



Einwohnergemeinde

**ROHRBACH**  
s'Dorf zum läbe

---

# BUDGET 2018

Gemeindeverwaltung  
Rohrbach  
Bahnhofstrasse 9  
4938 Rohrbach

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



### **INHALTSVERZEICHNIS**

Vorbericht zum Budget 2018	1 - 13
Ergebnisse - Gestufte Erfolgsausweise	
Allgemeine Übersicht	14
Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	15
Ergebnis Allgemeiner Haushalt und Kommentar	16 - 17
Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser und Kommentar	18 - 19
Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser und Kommentar	20 - 21
Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall und Kommentar	22 - 23
Erfolgsrechnung – Gliederung nach Sachgruppen	24
Erfolgsrechnung - Gliederung nach Funktionen (Zusammenzug)	25
Investitionsrechnung - Gliederung nach Funktionen (Zusammenzug)	26
Eigenkapitalnachweis und Kommentar	27 – 29
Anträge des Gemeinderates	30
Erfolgsrechnung	31 - 59
Investitionsrechnung	60 - 61



## VORBERICHT ZUM BUDGET 2018

### 0 Auf einen Blick

- Die Steueranlagen bleiben gegenüber dem Vorjahr unverändert.
- Die Gebührenansätze der spezialfinanzierten Bereiche Wasser, Abwasser und Kehricht bleiben gegenüber dem Vorjahr unverändert.
- Die Investitionsrechnung sieht die Sanierung der Allmendstrasse vor. Zudem wird damit gerechnet, dass die voraussichtlichen Nettokosten für das regionale Hochwasserschutzprojekt Langeten geleistet werden müssen. Erwartet werden in diesem Bereich zusätzlich rückwirkende Subventionen für die bereits geleisteten Vorarbeiten. Gesamthaft umfasst die Investitionsrechnung Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 1'185'000.00.
- Die Einwohnergemeinde Rohrbach ist bis auf die Verpflichtungen der bestehenden Legate weiterhin schuldenfrei.
- Das voraussichtliche Defizit des steuerfinanzierten Bereiches in der Höhe von Fr. 141'750.00 kann aus dem vorhandenen Bilanzüberschuss finanziert werden.

### 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 1.1 Allgemeines

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

#### 1.2 Abschreibungen

##### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T 2-4 Abs. 1 GV)

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

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



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

Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:

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

### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2018 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV) und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten, Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer und werden wo eine Zuordnung möglich ist, direkt in den jeweiligen Funktionen verbucht.

### 1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art 84 GV)

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

	CHF	CHF
Aufwandüberschuss gemäss Budget (ohne SF)		-141'750.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	880'000.00	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	11'400.00	
Differenz	868'600.00	
<b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b>		<b>0.00</b>
Ergebnis Budget (ohne SF)		-141'750.00

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

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



### 1.3 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, der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

<b>Steueranlage:</b>	<b>der einfachen Steuer</b>	<b>1,5 fache</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 2017.

#### Wiederkehrende Gebühren 2018

<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
	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

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



### Kehricht: \*\*

Grundgebühr für Einzelpersonenhaushalt	Fr.	37.00	unverändert
Grundgebühr für Mehrpersonenhaushalt	Fr.	66.00	unverändert
Grundgebühr Kleingewerbe	Fr.	37.00	unverändert
Gewerbebetriebe	Fr.	66.00	unverändert
Industrie	Fr.	170.00	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.	95.00	unverändert
Grünabfuhr Jahresmarken 240 l	Fr.	140.00	unverändert
Grünabfuhr Jahresmarken 770 l	Fr.	460.00	unverändert
Grünabfuhr Einzelmarken 140 l	Fr.	7.00	unverändert
Grünabfuhr Einzelmarken 240 l	Fr.	12.00	unverändert

### Hundetaxe je Hund:

	Fr.	50.00	unverändert
--	-----	-------	-------------

\* zuzüglich 2,5 % Mehrwertsteuer

\*\* zuzüglich 7.7 % Mehrwertsteuer

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



### 2.2 Erfolgsrechnung

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

		Budget 2018	Budget 2017	Abweichung
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>911'690.00</b>	<b>839'470.00</b>	<b>72'220.00</b>
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>42'300.00</b>	<b>41'450.00</b>	<b>850.00</b>
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	42'300.00	41'450.00	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>727'800.00</b>	<b>673'050.00</b>	<b>54'750.00</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	727'800.00	673'050.00	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>134'190.00</b>	<b>117'370.00</b>	<b>16'820.00</b>
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'250.00	44'310.00	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	46'400.00	39'900.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'470.00	16'550.00	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'670.00	15'520.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'400.00	4'090.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>7'400.00</b>	<b>7'600.00</b>	<b>-200.00</b>
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'400.00	7'600.00	

Die Personalkosten steigen gegenüber dem Vorjahr um knapp 9 %. Die Kostensteigerung hat mehrere Gründe. Auf den 1. Juli 2017 wurde das neue degressive Gehaltssystem des Kantons übernommen. Da der Grossteil der Angestellten bereits während Jahren für die Gemeinde tätig ist, wurden bei der Überführung überdurchschnittlich viele ausgleichende Gehaltsaufstiege vorgenommen, welche zu einer Steigerung der Basisausgangswerte führte. Beim Verwaltungspersonal wurde zudem auf dem Lohnniveau 2017 ein spekulativer Anstieg der Kosten von 1 % berücksichtigt. Ob dieser Anstieg effektiv eintritt, hängt von den noch zu führenden Mitarbeitergesprächen ab. Am gewichtigsten für den Kostenanstieg ist aber sicherlich die Aufstockung der Personalbestandes Werkhof/Schulanlagen von 350 auf 400 % Vollzeitstellen.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

		Budget 2018	Budget 2017	Abweichung
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'084'350.00</b>	<b>1'038'080.00</b>	<b>46'270.00</b>
310	Material- und Warenaufwand	194'240.00	201'830.00	-7'590.00
311	Nicht aktivierbare Anlagen	49'250.00	87'300.00	-38'050.00
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	122'880.00	123'680.00	0.00
313	Dienstleistungen und Honorare	314'160.00	288'750.00	25'410.00
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	199'650.00	127'800.00	71'850.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	52'050.00	48'400.00	3'650.00
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	39'100.00	39'200.00	-100.00
317	Spesenentschädigungen	65'120.00	64'120.00	1'000.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	45'400.00	55'300.00	-9'900.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'500.00	2'500.00	0.00

Der Sachaufwand liegt als Ganzes knapp 5 % über dem Vorjahresniveau. Hauptsächlich dafür verantwortlich ist der bauliche Unterhalt, wo im Bereich Strassenunterhalt mehr aufgewendet wird und beim Schulhaus der Neubau eines zusätzlichen Velounterstandes geplant ist. Für die weitere Begründung der einzelnen Verschiebungen wird auf die Erläuterungen unter Kapitel 2.2.4 verwiesen.

### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

		Budget 2018	Budget 2017	Abweichung
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>2'326'900.00</b>	<b>2'302'300.00</b>	<b>24'600.00</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>	<b>1'849'400.00</b>	<b>1'841'300.00</b>	<b>8'100.00</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	1'683'700.00	1'681'000.00	
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	150'400.00	150'000.00	
4002	Quellensteuern natürliche Personen	15'300.00	10'300.00	



# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>	<b>136'000.00</b>	<b>135'000.00</b>	<b>1'000.00</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	130'000.00	130'000.00	
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	5'500.00	5'000.00	
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	500.00	0.00	
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>	<b>336'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>16'000.00</b>
4021	Grundsteuern	260'000.00	253'000.00	
4022	Vermögensgewinnsteuern	65'000.00	60'000.00	
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	1'000.00	2'000.00	
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	10'000.00	5'000.00	
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>	<b>5'500.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>-500.00</b>
4033	Hundetaxen	5'500.00	6'000.00	

Die Grundlage für die Budgetierung der Steuererträge bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung, Stand 2. Rate 2017. Bereinigt gehen wir davon aus, dass der effektive Steuerertrag bei den natürlichen Personen den Budgetwert für das Jahr 2017 nicht erreichen und in etwa bei Fr. 1'650'000.00 liegen wird. Basierend auf diesem Wert wurde bei den Einkommenssteuern ein Wachstum von 1.0 % angenommen. Gleichzeitig wurde bei den Einwohnern aufgrund der doch deutlich gesteigerten Bautätigkeit mit einer gegenüber den Vorjahren doch deutlich höheren Zunahme gerechnet. Bei den Vermögenssteuern gehen wir von einem nahezu unveränderten Ertrag aus. Bei den juristischen Personen rechnen wir gegenüber dem Budget 2017 ebenfalls mit einem gleichbleibenden Ertrag. Dabei kann es in diesem Bereich je nach Geschäftsgang und Arbeitsstand der Steuerverwaltung zu erheblichen Schwankungen kommen. Aufgrund von Nachschätzungen der amtlichen Werte und insbesondere der doch deutlich intensiveren Bautätigkeit wird auch bei den Liegenschaftssteuern mit einer nochmaligen Zunahme um Fr. 7'000.00 gerechnet. Auch hier kann es aufgrund des Arbeitsstandes der amtlichen Bewertung allenfalls in den Folgejahren zu positiven Doppeleffekten kommen.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



### 2.2.4 Erläuterung zu den einzelnen Aufgabenbereichen

<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>Nettoaufwand 2017</b>	<b>489'250.00</b>
		<b>Nettoaufwand 2018</b>	<b>504'650.00</b>

0110 Berücksichtigt wurde der Aufwand für den Versand des Wahlmaterials für die Grossrats- und Regierungsratswahlen. Ebenfalls mussten neu die Portokosten für den Versand des übrigen Abstimmungsmaterials in dieser Funktion budgetiert werden. Bis anhin wurde das Stimmmaterial durch eine Gemeindeangestellte zugestellt. Aus diesem Grund erreicht der Nettoaufwand in diesem Bereich nahezu das Vorjahresniveau.

0220 Beim Personal wurde per 01.07.2017 das neue degressive Gehaltssystem des Kantons eingeführt. Dieses führt dazu, dass insbesondere in den höheren Gehaltsstufen der Aufstieg prozentual verlangsamt wird. Da ein Grossteil der Angestellten bereits während längerer Zeit für die Gemeinde tätig ist, wurden bei der Überführung überdurchschnittlich viele Ausgleichsstufen angerechnet. Dies führt insgesamt zu einer höheren Ausgangsbasis per Ende 2017. Auf dieser Basis wurde spekulativ ein Lohnwachstum von 1 % berücksichtigt. Ob diese effektiv realisiert wird, hängt von den noch zu führenden Mitarbeitergesprächen des Gemeinderates ab. Aufgrund des angenommenen Lohnwachstums verändern sich entsprechend auch die Beiträge der Sozialversicherungen. Der Rest der Aufwandpositionen erreicht als Gesamtes in etwa den Vorjahreswert.

<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>Nettoaufwand 2017</b>	<b>11'140.00</b>
		<b>Nettoaufwand 2018</b>	<b>18'840.00</b>

1400 Gegenüber dem Budget 2017 wurde netto mit leicht sinkenden Gebührenerträgen gerechnet, da angenommen wird, dass der Zenit der Bautätigkeit gebührenmässig erreicht ist. Das Rechnungsjahr 2017 wird jedoch sowohl Aufwand- als auch Ertragsmässig deutlich über den Budgetzahlen abschliessen.

1506 Die Feuerwehr ist eine einseitige Spezialfinanzierung. Der prognostizierte Ertragsüberschuss von Fr. 15'400.00 wird dem bereits vorhandenen Eigenkapital gutgeschrieben. Die Feuerwehrorganisation ist somit erfolgsneutral dargestellt. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung lagen die Budgetzahlen der Feuerwehr Region Huttwil leider noch nicht vor. Es wird davon ausgegangen, dass aufgrund der geänderten Rechnungslegung, nach der nur noch der Abschreibungsaufwand der Spezialfinanzierung entnommen werden kann, der Nettoaufwand für die Vertragsgemeinden zumindest während der nächsten Jahre sinken wird. Sollte sich diese Annahme bestätigen, ist eine Senkung der Ersatzabgabe im Bereich des Möglichen.

1626 Für 2018 ist die Überprüfung der privaten Schutzräume geplant. Der Aufwand in der Höhe von Fr. 17'000.00 kann zum grössten Teil dem Fonds Schutzraumsersatzabgaben entnommen werden.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



### 2 Bildung

Nettoaufwand 2017

1'108'430.00

Nettoaufwand 2018

1'167'360.00

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE), Stand 15.09.2017 und mit Hilfe des Kalkulationsstools NFV der Erziehungsdirektion berechnet. Sämtliche Beiträge an die verschiedenen Lastenausgleiche basieren auf den Prognosedaten des Kantons Bern und entsprechen den Berechnungen der Finanzplanungshilfe. Bei den Gehaltskostenanteilen für die besonderen Massnahmen sowie den Betriebskosten dieses Bereiches wurde aufgrund des aktuellen Lektionenpools mit einer Rückerstattung der Vertragsgemeinden von knapp 84 % gerechnet.

Das gesamte Personal der Gemeinde im Aussendienst wurde durch den Gemeinderat reorganisiert und unter die Führung des Werkhofchefs gestellt. Aus diesem Grund sind sämtliche Personalkosten der Schulanlage gegenüber dem Budget 2017 nun unter der Funktion 6150 zusammengefasst und werden jeweils intern aufgrund der Arbeitsrapporte weiterverrechnet.

- 2110 Für den Kindergarten im Schulhaus ist die Anschaffung eines neuen Spielturms vorgesehen. Berücksichtigt wurden für diese Anschaffung ein Betrag von Fr. 15'000.00. Zudem ist die Anschaffung von diversen Regalen und Schränken vorgesehen, um zusätzlichen Stauraum zu schaffen. Aufgrund der Vollzeitstellenmeldung wird mit einem leicht rückläufigen Gemeindeanteil an den Gehaltskosten gerechnet. (-8'100)
- 2120 Es ist die Anschaffung von 9 iPads vorgesehen, zudem soll der Hauswirtschaftsraum mit einem Beamer ausgerüstet werden. Im Bereich der besonderen Massnahmen ist die Anschaffung von 5 neuen Notebooks geplant. Auch in diesem Bereich wird aufgrund der gemeldeten Vollzeitstellen ein Rückgang des Gemeindeanteils an den Gehaltskosten erwartet (-60'000)
- 2130 Geplant ist im Herbst 2018 die Durchführung einer Landschulwoche. Die Aufwendungen für die Gehaltskosten erfahren in diesem Bereich eine spürbare Erhöhung um knapp Fr. 20'000.00. Die Schulgelder an den Oberstufenverband fallen gegenüber dem Vorjahresbudget nochmals um gut Fr. 30'000.00 höher aus. Dies ist nicht etwa mit einer Erhöhung des Schulgeldes zu begründen, sondern alleine mit dem Gemeindeanteil an den Investitionskosten, welche die Umsetzung des ICT-Konzeptes in der Höhe von Fr. 124'000.00 und die Sanierung der Schulküche umfassen. Beide Kreditanträge müssen erst durch die Abgeordnetenversammlung im November 2017 genehmigt werden. Der Kostenanteil der Gemeinde Rohrbach beträgt gut 20 %.
- 2140 Es besuchen aktuell eine deutlich grössere Anzahl Schüler Musikunterricht in auswärtigen Musikschulen, so dass in diesem Bereich mit nochmals gesteigerten Kosten gerechnet wird. (+5'300)
- 2170 Es ist vorgesehen im Schulhaus einen neuen Velounterstand zu erstellen, vorgesehene Kosten Fr. 40'000.00.

Die Erhöhung der Vollzeitstellen führt gegenüber dem Ist-Zustand zu deutlich höheren Personalkosten, welche intern verrechnet werden. Ob der Umfang der Verrechnungen den Prognosen entspricht, werden die entsprechenden Arbeitsrapporte aufzeigen müssen.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



2190 Geplant ist die Einführung von Schulsekretariaten sowohl im Schulhaus Rohrbach, als auch für die besonderen Massnahmen in Madiswil. Die Prognosen gehen von einem 10 % Pensum in der Schule Rohrbach, sowie von 5 % bei den besonderen Massnahmen aus. Da in diesem Bereich die Einwohnergemeinde Rohrbach als Sitzgemeinde auftritt, gehen die Kosten zu Lasten der Jahresrechnung Rohrbach, werden aber aufgrund der Anteile am Lektionenpool den angeschlossenen Gemeinden in Rechnung gestellt.

### 3 Kultur, Sport und Freizeit

<b>Nettoaufwand 2017</b>	<b>28'160.00</b>
<b>Nettoaufwand 2018</b>	<b>23'110.00</b>

3320 Die Kosten für das Vertragen des Anzeigers entfallen, da diese direkt durch den Amtsanzeiger übernommen werden. Ebenso die entsprechende Rückerstattung. Die Portokosten für das Vertragen des Stimm- und Wahlmaterials werden in der Funktion 0110 budgetiert.

### 4 Gesundheit

<b>Nettoaufwand 2017</b>	<b>7'500.00</b>
<b>Nettoaufwand 2018</b>	<b>7'500.00</b>

keine Bemerkungen

### 5 Soziale Sicherheit

<b>Nettoaufwand 2017</b>	<b>1'133'650.00</b>
<b>Nettoaufwand 2018</b>	<b>1'174'910.00</b>

5320 Der Beitrag an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen liegt unter dem Vorjahreswert, dies obwohl der Budgetierung eine gesteigerte Einwohnerzahl zu Grunde liegt. Gerechnet wird mit Kosten von Fr. 218.00 pro Einwohner, was gegenüber der Vorjahresprognose des Kantons einem leichten Rückgang von Fr. 9.00 pro Einwohner entspricht.

5796 Die ungedeckten Personalkosten des Sozialdienstes Region Trachselwald erfahren eine nochmalige Steigerung. Gerechnet wird mit einem pro Kopf-Beitrag von Fr. 34.00. Da sowohl der pro Kopf-Betrag als auch die Einwohnerzahl höher liegen als 2017 ergibt sich ein Mehraufwand von Fr. 8'000.00.

5799 Beim Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe geht man pro Kopf von einem Beitrag von Fr. 527.00 aus. Zusammen mit der höheren Einwohnerzahl von angenommen 1460 ergibt sich bei diesem Lastenausgleich eine Steigerung von Fr. 48'000.00 auf gesamthaft voraussichtlich Fr. 770'000.00.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>Nettoaufwand 2017</b>	<b>266'860.00</b>
		<b>Nettoaufwand 2018</b>	<b>318'950.00</b>

6150 Durch die Reorganisation des Personals fallen sämtliche Personalkosten des Aussendienstes in dieser Funktion an. Als Folge fallen diese brutto um rund Fr. 220'000.00 höher aus als im Vergleichsbudget. Die geleisteten Stunden werden mit Arbeitsrapporten erfasst und den einzelnen Funktionen intern verrechnet. Entsprechend fallen auf der Ertragsseite auch die internen Verrechnungen um Fr. 205'000.00 höher aus.

Beim Strassenunterhalt ist eine Oberflächenbehandlung der Strasse ab dem Quartier Riedmatt bis in das Gemeindegebiet Boden geplant. Für diese Arbeiten wurden Kosten in der Höhe von Fr. 15'000.00 berücksichtigt. Der restliche Budgetbetrag wird durch allgemeine punktuelle Flickarbeiten beansprucht.

Die planmässigen Abschreibungen erfahren aufgrund der geplanten Sanierungsarbeiten an der Allmendstrasse und der vorgegebenen Abschreibungsdauer von 40 Jahren eine Erhöhung um Fr. 8'500.00. Diese Position wird künftig auch weiterhin ansteigen.

6291 Der Gemeindeanteil an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr erfährt gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung von Fr. 13'500.00. Zum einen ist auch hier die höhere Einwohnerzahl für einen Teil der Kostensteigerung verantwortlich, zum anderen führen insbesondere Rollmaterialbeschaffungen und das Grossprojekt „Ausbau Bahnhof Bern“ zu höheren ÖV-Abgeltungen. Auch in diesem Bereich ist künftig mit weiteren Kostensteigerungen zu rechnen.

<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>Nettoaufwand 2017</b>	<b>112'450.00</b>
		<b>Nettoaufwand 2018</b>	<b>107'490.00</b>

Die spezialfinanzierten Bereich Wasser, Abwasser und Abfall werden unter den Kapiteln 3.4 -3.6 kommentiert.

7410 Beim Gewässerunterhalt sind nebst dem beinahe obligaten Zivilschutzeinsatz, dem Flickern von kleineren Anrissen und dem „normalen“ Gewässerunterhalt Korrekturarbeiten am Bodenbächli-Trittenberg vorgesehen (6'500). Zudem soll im Bereich Feldimoos ein grösserer Böschungsanriss saniert werden. (12'000).

7710 Der Nettoaufwand für den Friedhofunterhalt beträgt Fr. 32'370.00 und liegt somit knapp über dem Vergleichswert 2017. Die Kommissionsentschädigungen für die Friedhofkommission wurden angehoben. Beim Friedhofunterhalt sollen durch Neuanpflanzungen das Erscheinungsbild der Kindergräber aufgewertet werden. Zudem soll neu ein Bereich für „Engelsgräber“ geschaffen werden. Auf dem gesamten Bereich sind zudem umfangreiche Neuanpflanzungen von Bäumen vorgesehen. Die Friedhofgebühren sollen überarbeitet werden und zu einem entsprechenden Mehrertrag in Höhe von Fr. 4'000.00 führen.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



7900 Es ist eine weitere Tranche der Arbeiten an die Neuvermessung zu leisten in Höhe von Fr. 17'800.00. Zudem wurden Fr. 7'000.00 berücksichtigt für die Standortbestimmung der Gemeinde Rohrbach anhand eines sogenannten Gemeindeprofilografen im Bezug auf eine nachhaltige Entwicklung.

<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>Nettoertrag 2017</b>	<b>342'740.00</b>
	<b>Nettoertrag 2018</b>	<b>340'740.00</b>

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

<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>Nettoertrag 2017</b>	<b>2'723'910.00</b>
	<b>Nettoertrag 2018</b>	<b>2'813'050.00</b>

Steuerertrag siehe Kapitel 2.2.3.

9300 Der Gemeindeanteil am LA neue Aufgabenteilung fällt mit Fr. 267'300.00 leicht höher aus (+4'300) Auch hier ist die Kostensteigerung mit einer höheren Einwohnerzahl zu begründen, bleibt doch der pro Kopf Beitrag nahezu gleich. Aus dem Finanzausgleich werden Leistungen in der Höhe von Fr. 709'700.00 erwartet! Dies entspricht gegenüber dem Vorjahresbudget einer deutlichen Steigerung von Fr. 50'000.00.

9610 Gerechnet wurde bei der Verzinsung der Fremdkapitalien der spezialfinanzierten Bereiche mit einem Zinssatz von 0,2 %. Aufwandseitig wird mit einer Entlastung von Fr. 7'000.00 gerechnet, da die Steuerverwaltung vorausbezahlte Steuerraten nicht mehr verzinst.

9630 Der Nettoertrag der Liegenschaften Finanzvermögen soll den Finanzhaushalt mit gut Fr. 66'000 entlasten. Die Personalkosten werden auch in diesem Bereich intern verrechnet. Beim Konto Heizmaterial wurden nebst dem Heizöleinkauf Fr. 5'000.00 berücksichtigt für den Beizug eines Experten, welcher mögliche Ersatzvarianten der langsam in die Jahre gekommenen Heizung aufzeigen soll. Schwergewichtig soll hier ebenfalls eine ökologische Lösung bevorzugt werden.

9690 Die Zinserträge aus den Obligationenanleihen sind aufgrund von Kapitalrückzahlungen weiter rückläufig.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



### 2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget basiert auf dem Investitionsplan 2017 bis 2022 der Einwohnergemeinde Rohrbach. **Gesamthaft sind im Budgetjahr Nettoinvestitionen von Fr. 1'185'000.00** vorgesehen.

#### 2.3.1 Investitionen allgemeiner Haushalt

Sanierung Allmendstrasse, Anteil Strassenunterhalt	Fr.	340'000.00
Hochwasserschutz regional, Ausführung (Nettoanteil)	Fr.	650'000.00
Investitionsbeiträge Kanton an Hochwasserschutz regional	- Fr.	<u>-110'000.00</u>

**Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt** **Fr. 880'000.00**

---

---

#### 2.3.1 Investitionen Spezialfinanzierungen

SF Wasserversorgung, Sanierung Allmendstrasse	Fr.	70'000.00
SF Abwasserentsorgung Sanierung Allmendstrasse	-	<u>Fr. 235'000.00</u>

**Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen** **Fr. 305'000.00**

---

---

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 das Budget der Erfolgsrechnung.



### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2018	Budget 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-141'070.00	-82'130.00
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-141'750.00	-90'290.00
Jahresergebnis SF Wasser	660.00	11'960.00
Jahresergebnis SF Abwasser	-500.00	-2'140.00
Jahresergebnis SF Kehricht	520.00	-1'660.00

Steuerertrag natürliche Personen	1'849'900.00	1'841'300.00
Steuerertrag juristische Personen	136'000.00	135'000.00
Liegenschaftssteuern	260'000.00	253'000.00
Finanzausgleich Disparitätenabbau	448'000.00	422'000.00
Finanzausgleich Mindestausstattung	249'000.00	219'000.00
Lastenausgleich Ergänzungsleistung	318'300.00	325'000.00
Lastenausgleich Sozialhilfe	770'000.00	722'200.00
Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	267'300.00	263'000.00
Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	127'300.00	113'800.00
Nettoinvestitionen	1'185'000.00	346'000.00



# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

Erfolgsrechnung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>6'042'510.00</b>	<b>5'870'982.00</b>	<b>5'675'990.61</b>
30	Personalaufwand	911'690.00	839'470.00	791'143.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'084'350.00	1'038'080.00	955'931.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	218'220.00	205'382.00	199'570.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	250'410.00	234'570.00	227'445.20
36	Transferaufwand	3'577'840.00	3'553'480.00	3'501'901.00
37	Durchlaufende Beiträge			
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>5'754'380.00</b>	<b>5'670'432.00</b>	<b>5'760'664.27</b>
40	Fiskalertrag	2'326'900.00	2'302'300.00	2'428'993.88
41	Regalien und Konzessionen	100'000.00	100'000.00	107'984.65
42	Entgelte	1'176'620.00	1'202'050.00	1'174'892.40
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	223'820.00	210'582.00	202'070.00
46	Transferertrag	1'927'040.00	1'855'500.00	1'846'723.34
47	Durchlaufende Beiträge			
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-288'130.00</b>	<b>-200'550.00</b>	<b>84'673.66</b>
34	Finanzaufwand	68'810.00	72'640.00	59'392.31
44	Finanzertrag	237'370.00	217'560.00	225'801.25
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>168'560.00</b>	<b>144'920.00</b>	<b>166'408.94</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-119'570.00</b>	<b>-55'630.00</b>	<b>251'082.60</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	36'500.00	36'500.00	86'866.85
48	Ausserordentlicher Ertrag	15'000.00	10'000.00	14'720.75
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>-21'500.00</b>	<b>-26'500.00</b>	<b>-72'146.10</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-141'070.00</b>	<b>-82'130.00</b>	<b>178'936.50</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



### 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>5'111'260.00</b>	<b>4'951'000.00</b>	<b>4'792'371.61</b>
30	Personalaufwand	902'770.00	825'740.00	778'622.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	897'820.00	867'300.00	807'900.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'400.00	2'900.00	
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	15'400.00		13'730.20
36	Transferaufwand	3'283'870.00	3'255'060.00	3'192'118.00
37	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>4'820'160.00</b>	<b>4'739'600.00</b>	<b>4'851'228.17</b>
40	Fiskalertrag	2'326'900.00	2'302'300.00	2'428'993.88
41	Regalien und Konzessionen	100'000.00	100'000.00	107'984.65
42	Entgelte	462'620.00	486'250.00	493'449.25
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	17'000.00	8'100.00	2'500.00
46	Transferertrag	1'913'640.00	1'842'950.00	1'818'300.39
47	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-291'100.00</b>	<b>-211'400.00</b>	<b>58'856.56</b>
34	Finanzaufwand	66'510.00	69'940.00	59'392.31
44	Finanzertrag	237'360.00	217'550.00	225'794.20
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>170'850.00</b>	<b>147'610.00</b>	<b>166'401.89</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-120'250.00</b>	<b>-63'790.00</b>	<b>225'258.45</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	36'500.00	36'500.00	86'866.85
48	Ausserordentlicher Ertrag	15'000.00	10'000.00	14'720.75
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-21'500.00</b>	<b>-26'500.00</b>	<b>-72'146.10</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-141'750.00</b>	<b>-90'290.00</b>	<b>153'112.35</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)



### 3.3 Kommentar zum Ergebnis Allgemeiner Haushalt:

Die Erfolgsrechnung weist einen voraussichtlichen Aufwandüberschuss von Fr. 141'750.00 aus. Damit erfährt das voraussichtliche Defizit gegenüber dem Vorjahresbudget eine nochmalige Steigerung (+51'460). Der Aufwandüberschuss beträgt somit deutlich mehr als ein Steueranlagezehntel. Die Steigerung des Aufwandüberschusses beruht hauptsächlich auf den gesteigerten Gemeindeanteilen an den diversen Lastenausgleichen (+58'900), insbesondere am Lastenausgleich Sozialhilfe. Hierfür mitverantwortlich ist insbesondere das prognostizierte Bevölkerungswachstum. Eine weitere Begründung für die Steigerung des Aufwandes ist mit der Aufstockung der Vollzeitstellen zu begründen. Im Vorfeld wurde für die Umstrukturierung des Personals mit einem Mehraufwand von Fr. 60'000.00 pro Jahr gerechnet.

Grundsätzlich besteht aktuell aufgrund der doch feudalen Eigenkapitalsituation nach wie vor kein akuter Bedarf an allfälligen Sparmassnahmen oder Verbesserungen der Ertragslage. Trotzdem muss zur besseren Beurteilung des Rechnungsergebnisses auf folgende Umstände hingewiesen werden:

- Die Einwohnergemeinde Rohrbach ist aktuell im steuerfinanzierten Haushalt schuldenfrei. Als Folge müssen auch keine Schuldzinsen entrichtet werden. Ein allfälliger Zinsendienst würde den Handlungsspielraum weiter verringern.
- Aufgrund der Tatsache, dass sämtliches Verwaltungsvermögen des steuerfinanzierten Bereiches per Ende 2015 abgeschrieben wurde, belasten die Abschreibungen der Neuinvestitionen das Budget zunehmend. Diese werden voraussichtlich mindestens über einen Zeitraum von 20 – 25 Jahren jährlich zunehmen.
- Das prognostizierte Bevölkerungswachstum, welches aufgrund der intensiven Bautätigkeit erwartet wird, bringt nicht nur gesteigerte Steuereinnahmen. Es ist zu beachten, dass aktuell für jeden Zuzüger pro Jahr ca. Fr. 1'000.00 in die verschiedenen Lastenausgleiche einbezahlt werden muss. Daneben hat das Bevölkerungswachstum voraussichtlich auch Auswirkungen auf die bestehende Infrastruktur, welche noch nicht restlos abschätzbar sind. Trotz dieser negativen Punkte überwiegt die Vorfreude auf das erwartete Wachstum, trägt dieses doch zur Belebung des Dorfes bei.
- Das feudale Eigenkapital ist nicht identisch mit flüssigen Mitteln.

Das voraussichtliche Rechnungsergebnis weist wie bereits im letzten Jahr bereits beim normalen Konsum einen Aufwandüberschuss aus. Die Einwohnergemeinde Rohrbach profitiert nach wie vor vom Verkauf der onyx-Aktien und des Stromnetzes. Aufgrund der Investitionen der Folgejahre und dem damit verbundenen Abschreibungsaufwand dürften die künftigen Rechnungsergebnisse jedoch zunehmend negativ ausfallen. Es muss dem Leser dieses Budgets deshalb bewusst sein, dass der ausgewiesene Kapitaldienst noch ein sehr tiefer Wert ist. Erwähnt werden darf aber auch, dass die Rechnungsergebnisse der letzten Jahre grösstenteils besser ausgefallen sind als prognostiziert.

Längerfristig wird diese voraussichtlich negative Entwicklung der Rechnungsergebnisse bedeuten, dass wenn eine ausgeglichene Rechnung erreicht werden soll, entweder auf der Aufwandseite Einsparungen erzielt werden müssen und/oder die Ertragsituation verbessert wird.



### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Erfolgsrechnung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>352'940.00</b>	<b>339'452.00</b>	<b>308'983.30</b>
30	Personalaufwand	5'040.00	6'740.00	6'029.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	70'400.00	60'350.00	42'330.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	116'200.00	115'312.00	114'000.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	129'000.00	129'000.00	118'840.00
36	Transferaufwand	32'300.00	28'050.00	27'783.10
37	Durchlaufende Beiträge			
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>355'700.00</b>	<b>353'812.00</b>	<b>343'293.10</b>
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	239'200.00	238'200.00	228'988.35
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	116'200.00	115'312.00	114'000.00
46	Transferertrag	300.00	300.00	304.75
47	Durchlaufende Beiträge			
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>2'760.00</b>	<b>14'360.00</b>	<b>34'309.80</b>
34	Finanzaufwand	2'100.00	2'400.00	
44	Finanzertrag			
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>-2'100.00</b>	<b>-2'400.00</b>	
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>660.00</b>	<b>11'960.00</b>	<b>34'309.80</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>				
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>660.00</b>	<b>11'960.00</b>	<b>34'309.80</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)



### 3.4 Kommentar zum Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Die Spezialfinanzierung Wasser schliesst mit einem voraussichtlichen Ertragsüberschuss von 660.00 nahezu ausgeglichen ab. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine negative Abweichung von knapp Fr. 11'000.00.

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 die Rechnung effektiv belasten wird. Im Bereich Leitungsunterhalt wurden geschätzte Kosten, basierend auf einem Mehrjahresdurchschnitt, in der Höhe von Fr. 35'000.00 berücksichtigt, diese können aber durchaus auch höher oder tiefer ausfallen.

Die Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen entsprechen dem Betrag aus dem Jahr vor der Einführung des Rechnungsmodell HRM2 und betragen Fr. 114'000.00. Der Abschreibungswert basiert auf aktualisierten Wiederbeschaffungswerten. Zusätzlich wurden für die Neuinvestitionen Brandweg und Allmendstrasse, basierend auf den geschätzten Investitionskosten, Abschreibungen in der Höhe von Fr. 2'200.00 berücksichtigt. Diese können der SF Werterhalt entnommen werden, welche durch die Anschlussgebühren in ausreichendem Umfang gespiesen wurde.

Bei den Anschaffungen ist geplant einen Zähler für Wasserbezüge ab Hydrant sowie einen neuen Hydranten anzuschaffen. Daneben sollen noch Wasserzähler für den periodischen Austausch beschafft werden. Deutlich mehr muss voraussichtlich für die Bearbeitung und Aktualisierung des Leitungskatasters aufgewendet werden. Die Daten müssen in ein neues Erfassungssystem migriert werden. Gerechnet wird hier mit einem einmaligen zusätzliche Aufwand in der Grössenordnung von Fr. 7' 000.00. Die internen Verrechnungen wurden ebenfalls leicht angehoben, da die Zählerablesung künftig durch den Wasserwart erfolgt.

Die internen Verrechnungen umfassen die Dienstleistungen des Werkhofpersonals, welche die Aufgaben als Wasserwart ausführen sowie den Anteil für die Administration. Der Betrag basiert auf der Annahme, dass das Werkhofpersonal 250 Arbeitsstunden für die Wasserversorgung aufwendet.

Die verrechneten Zinsen gehen von einem Fremdkapital per Ende 2018 von knapp Fr. 1,1 mio. aus. Gerechnet wurde mit einem unveränderten Passivzinssatz von 0.2 %.

Der Gebührenertrag basiert auf einem Wasserverbrauch von 63'000 m<sup>3</sup>.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

Budget 2018



## 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Erfolgsrechnung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>414'520.00</b>	<b>411'410.00</b>	<b>408'763.55</b>
30	Personalaufwand	2'090.00	3'770.00	3'382.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'330.00	14'330.00	14'303.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	90'620.00	87'170.00	85'570.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	106'010.00	105'570.00	94'875.00
36	Transferaufwand	189'470.00	200'570.00	210'632.55
37	Durchlaufende Beiträge			
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>414'220.00</b>	<b>409'570.00</b>	<b>416'561.50</b>
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	311'000.00	311'000.00	303'373.30
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	90'620.00	87'170.00	85'570.00
46	Transferertrag	12'600.00	11'400.00	27'618.20
47	Durchlaufende Beiträge			
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-300.00</b>	<b>-1'840.00</b>	<b>7'797.95</b>
34	Finanzaufwand	200.00	300.00	
44	Finanzertrag			
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>-200.00</b>	<b>-300.00</b>	
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-500.00</b>	<b>-2'140.00</b>	<b>7'797.95</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>				
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-500.00</b>	<b>-2'140.00</b>	<b>7'797.95</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)



### 3.5 Kommentar zum Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von Fr. 500.00 zwar negativ, aber doch nahezu ausgeglichen ab. Gegenüber dem Vergleichsbudget ergibt sich eine positive Abweichung von Fr. 1'600.00. Der Aufwandüberschuss wird durch das vorhandene Eigenkapital der Spezialfinanzierung abgedeckt.

Auch bei dieser Spezialfinanzierung müssen die Daten des Leitungskatasters auf ein neues System migriert werden. Wie bei der SF Wasser wird auch hier mit einmaligen Kosten in der Höhe von Fr. 7'000.00 gerechnet. Beim Leitungsunterhalt wurde in den letzten Jahren der Unterhalt der Schächte ein wenig vernachlässigt. Es wurde deshalb beschlossen, künftig pro Jahr Unterhaltsarbeiten für zwei Schächte ins Budget zu integrieren. Aus diesem Grund wurde der Leitungsunterhalt auf Fr. 15'000.00 jährlich angepasst.

Die linearen Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen wurden entsprechend dem Vorjahr unverändert übernommen und betragen Fr. 85'570.00. Zusätzlich wurden für die Leitungssanierung am Brandweg und den noch auszuführenden Sanierungsarbeiten an der Allmendstrasse Abschreibungen in der Höhe von Fr. 5'050.00 berücksichtigt. Die Abschreibungen können in gleicher Höhe der SF Werterhalt entnommen werden. Sollte das bestehende Verwaltungsvermögen gänzlich abgeschrieben sein, ist zu überlegen, ob die Einlage in den Werterhalt prozentual nicht reduziert werden kann.

Der Investitionsanteil an die Betriebskosten der ZALA AG fällt weg und wird durch eine Einlage in den Werterhalt ersetzt. Diese liegt deutlich tiefer als der bisherige Wert. Aus diesem Grund reduziert sich der Betriebskostenanteil gegenüber dem Vorjahreswert, wo die voraussichtliche Entlastung geschätzt werden musste, nochmals um Fr. 13'500.00.

Der Gebührenertrag basiert auf einer Entsorgungsmenge von 64'000 m<sup>3</sup>.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

Budget 2018



## 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Erfolgsrechnung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>163'790.00</b>	<b>169'120.00</b>	<b>165'872.15</b>
30	Personalaufwand	1'790.00	3'220.00	3'108.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	89'800.00	96'100.00	91'396.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	72'200.00	69'800.00	71'367.35
37	Durchlaufende Beiträge			
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>164'300.00</b>	<b>167'450.00</b>	<b>149'581.50</b>
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	163'800.00	166'600.00	149'081.50
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	500.00	850.00	500.00
47	Durchlaufende Beiträge			
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>510.00</b>	<b>-1'670.00</b>	<b>-16'290.65</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	10.00	10.00	7.05
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>10.00</b>	<b>10.00</b>	<b>7.05</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>520.00</b>	<b>-1'660.00</b>	<b>-16'283.60</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>				
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>520.00</b>	<b>-1'660.00</b>	<b>-16'283.60</b>

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)





### 3.6 Kommentar zum Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Bei der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung wird mit einem positiven Abschluss in Höhe von Fr. 520.00 gerechnet. Der prognostizierte Ertragsüberschuss bedeutet gegenüber dem Vorjahr eine Verbesserung um knapp Fr. 2'200.00.

Im Budgetjahr ist einzig die Anschaffung von Containermarken geplant. Aus diesem Grund ergibt sich hier gegenüber dem Vergleichswert eine Verbesserung von Fr. 6'500.00.

Bei der Grünabfuhr wirken sich die vorgenommenen Gebührenerhöhungen entsprechend positiv aus. Nach wie werden aber die Abfuhrmarken immer noch unter dem Einstandspreis abgegeben. Es ergibt sich in diesem Bereich eine Unterdeckung von Fr. 8'400.00.

Bei den Abfuhr und Transportkosten wurde nur eine minimale Erhöhung der Kosten auf Fr. 49'000.00 prognostiziert. Da die Sanierung der alten Schiessanlagen zum Teil über den Abfallfonds subventioniert werden soll, erhöht sich die Abgabe in diesen Fonds auf Fr. 10.00 pro Tonne (bisher Fr. 5.00). Dies hat zur Folge, dass die eigentlichen Entsorgungskosten bei der KEBAG auf Fr. 145.00 pro Tonne steigen. Da aber aufgrund der diversen neuen Separatsammlungen davon ausgegangen wird, dass die Entsorgungsmenge tendenziell eher abnimmt, bleibt der Budgetwert mit Fr. 41'400.00 nahezu unverändert. (+100) Abzuwarten bleibt bei dieser Spezialfinanzierung, in wie weit sich das Bevölkerungswachstum auf die Entsorgungsmenge und allenfalls die Transportkosten auswirkt. Es besteht die Möglichkeit, dass das Sammelgut nicht mehr nur mit einem Kehrriemwagen eingesammelt werden kann, sondern dass dieser aufgrund des zugelassenen Höchstgewichts zwischendurch geleert werden muss. Dies hätte eine entsprechende Steigerung der Transportkosten zur Folge, da diese nach Zeit abgerechnet werden.

Die Entschädigungen insbesondere beim Alteisen und der Papierentsorgung sind weiter rückläufig. Insbesondere die Abnahme des Altpapiers ist noch nicht geklärt, da die Papierfabrik Utzenstorf ihren Betrieb per Ende 2017 einstellen wird.

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



### 4 Erfolgsrechnung

#### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>6'469'060.00</b>		<b>6'106'022.00</b>		<b>5'947'549.02</b>	
30 Personalaufwand	911'690.00		839'470.00		791'143.30	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'084'350.00		1'038'080.00		955'931.11	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	218'220.00		205'382.00		199'570.00	
34 Finanzaufwand	68'810.00		72'640.00		59'392.31	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	250'410.00		234'570.00		227'445.20	
36 Transferaufwand	3'577'840.00		3'553'480.00		3'501'901.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	36'500.00		36'500.00		86'866.85	
39 Interne Verrechnungen	321'240.00		125'900.00		125'299.25	
<b>4 Ertrag</b>		<b>6'327'990.00</b>		<b>6'023'892.00</b>		<b>6'126'485.52</b>
40 Fiskalertrag		2'326'900.00		2'302'300.00		2'428'993.88
41 Regalien und Konzessionen		100'000.00		100'000.00		107'984.65
42 Entgelte		1'176'620.00		1'202'050.00		1'174'892.40
44 Finanzertrag		237'370.00		217'560.00		225'801.25
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		223'820.00		210'582.00		202'070.00
46 Transferertrag		1'927'040.00		1'855'500.00		1'846'723.34
48 Ausserordentlicher Ertrag		15'000.00		10'000.00		14'720.75
49 Interne Verrechnungen		321'240.00		125'900.00		125'299.25
<b>9 Abschlusskonten</b>	<b>1'180.00</b>	<b>142'250.00</b>	<b>11'960.00</b>	<b>94'090.00</b>	<b>195'220.10</b>	<b>16'283.60</b>
90 Abschluss Erfolgsrechnung	1'180.00	142'250.00	11'960.00	94'090.00	195'220.10	16'283.60
<b>Total</b>	<b>6'470'240.00</b>	<b>6'470'240.00</b>	<b>6'117'982.00</b>	<b>6'117'982.00</b>	<b>6'142'769.12</b>	<b>6'142'769.12</b>

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



### 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>602'400.00</b>	<b>97'750.00</b>	<b>586'700.00</b>	<b>97'450.00</b>	<b>595'829.18</b>	<b>100'705.45</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>504'650.00</i>		<i>489'250.00</i>		<i>495'123.73</i>
<i>Nettoertrag</i>						
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidi</b>	<b>165'440.00</b>	<b>146'600.00</b>	<b>145'540.00</b>	<b>134'400.00</b>	<b>152'854.50</b>	<b>139'353.25</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>18'840.00</i>		<i>11'140.00</i>		<i>13'501.25</i>
<i>Nettoertrag</i>						
<b>2 Bildung</b>	<b>2'181'040.00</b>	<b>1'023'300.00</b>	<b>2'129'380.00</b>	<b>1'020'950.00</b>	<b>2'059'394.15</b>	<b>1'015'539.45</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>1'157'740.00</i>		<i>1'108'430.00</i>		<i>1'043'854.70</i>
<i>Nettoertrag</i>						
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>23'110.00</b>		<b>33'660.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>29'084.85</b>	<b>5'033.60</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>23'110.00</i>		<i>28'160.00</i>		<i>24'051.25</i>
<i>Nettoertrag</i>						
<b>4 Gesundheit</b>	<b>7'700.00</b>	<b>200.00</b>	<b>7'700.00</b>	<b>200.00</b>	<b>5'114.95</b>	
<i>Nettoaufwand</i>		<i>7'500.00</i>		<i>7'500.00</i>		<i>5'114.95</i>
<i>Nettoertrag</i>						
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>1'180'410.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>1'138'650.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>1'081'551.20</b>	<b>5'467.00</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>1'174'910.00</i>		<i>1'133'150.00</i>		<i>1'076'084.20</i>
<i>Nettoertrag</i>						
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>676'780.00</b>	<b>375'480.00</b>	<b>434'110.00</b>	<b>167'250.00</b>	<b>414'169.55</b>	<b>173'207.39</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>301'300.00</i>		<i>266'860.00</i>		<i>240'962.16</i>
<i>Nettoertrag</i>						
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'196'320.00</b>	<b>1'088'830.00</b>	<b>1'195'892.00</b>	<b>1'083'442.00</b>	<b>1'168'565.40</b>	<b>1'066'285.45</b>
<i>Nettoaufwand</i>		<i>107'490.00</i>		<i>112'450.00</i>		<i>102'279.95</i>
<i>Nettoertrag</i>						
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>8'530.00</b>	<b>349'270.00</b>	<b>7'510.00</b>	<b>350'250.00</b>	<b>4'608.35</b>	<b>356'154.15</b>
<i>Nettoaufwand</i>						
<i>Nettoertrag</i>	<i>340'740.00</i>		<i>342'740.00</i>		<i>351'545.80</i>	
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>428'510.00</b>	<b>3'383'310.00</b>	<b>438'840.00</b>	<b>3'253'040.00</b>	<b>631'596.99</b>	<b>3'281'023.38</b>
<i>Nettoaufwand</i>						
<i>Nettoertrag</i>	<i>2'954'800.00</i>		<i>2'814'200.00</i>		<i>2'649'426.39</i>	
<b>Total</b>	<b>6'470'240.00</b>	<b>6'470'240.00</b>	<b>6'117'982.00</b>	<b>6'117'982.00</b>	<b>6'142'769.12</b>	<b>6'142'769.12</b>

# Einwohnergemeinde Rohrbach

Budget 2018



## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>340'000.00</b>		<b>116'000.00</b>			
Nettoaufwand		340'000.00		116'000.00		
Nettoertrag						
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>955'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>333'000.00</b>	<b>103'000.00</b>	<b>50'366.85</b>	
Nettoaufwand		845'000.00		230'000.00		50'366.85
Nettoertrag						
<b>9 Finanzen</b>	<b>110'000.00</b>	<b>1'295'000.00</b>	<b>103'000.00</b>	<b>449'000.00</b>		<b>50'366.85</b>
Nettoaufwand						
Nettoertrag	1'185'000.00		346'000.00		50'366.85	
<b>Total</b>	<b>1'405'000.00</b>	<b>1'405'000.00</b>	<b>552'000.00</b>	<b>552'000.00</b>	<b>50'366.85</b>	<b>50'366.85</b>

# Einwohnergemeinde Rohrbach

## Budget 2018



### 6 Eigenkapitalnachweis

#### 6.1 Auswertungen

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2018			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2018				
		CHF	Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch				CHF		
29	Eigenkapital	10'496		CHF		CHF	29	Eigenkapital	10'419		
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	621	Einlagen in SF EK	17	Entnahmen aus SF EK	-1	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	637		
29000	SF Feuerwehr einseitig	175	3510.01	15	4510.01	0	29000	SF Feuerwehr einseitig	190		
29001	SF Wasserversorgung	220	9010.10	1	9011.10	0	29001	SF Wasserversorgung	221		
29002	SF Abwasserentsorgung	173	9010.20	0	9011.20	-1	29002	SF Abwasserentsorgung	172		
29003	SF Abfall	53	9010.30	1	9011.30	0	29003	SF Abfall	54		
293	Vorfinanzierungen	338	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	271	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-222	293	Vorfinanzierungen	387		
29300	Allgemeiner Haushalt (Ls FV)	185	3893	36	4893	-15	29300	Allgemeiner Haushalt (Ls FV)	206		
29301	Wasserversorgung Werterhalt	55	3510.xx	129	4510.xx	-116	29301	Wasserversorgung Werterhalt	68		
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	98	3510.xx	106	4510.xx	-91	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	113		
294	Reserven	50	Einlagen	0	Entnahmen	0	294	Reserven	50		
29400	Zusätzliche Abschreibungen	50	3894.xx	0	4894.xx	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	50		
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'346	Einlagen	0	Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'346		
29600	Neubewertungsreserve FV	1'346	3896.xx	0	4896.xx	0	29600	Neubewertungsreserve FV	1'346		
29601	Schwankungsreserve	0	3896.xx	0	4896.xx	0	29601	Schwankungsreserve	0		
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	8'141	2990	<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>	<b>-142</b>		299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	7'999		



### 6.2 Kommentar zu den Auswertungen

#### 6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Anfangsbestände per 01.01.2018 wurden aufgrund der Zwischenstände Jahresrechnung 2017 (Stand Ende September 2017) hochgerechnet und widerspiegeln den Bestand nach Abschluss 2017.

Die Wasserversorgung schliesst 2017 voraussichtlich schlechter ab als prognostiziert. Es ist abzusehen, dass auch im Rechnungsjahr 2017 auf eine Verzinsung des Fremdkapitals verzichtet wird. Dies führt zu einer leichten Verbesserung. Mehr aufgewendet werden musste bei den Anschaffungen. Hier mussten mehrere Hydranten ersetzt werden. Der Mehraufwand in diesem Bereich sollte aber eigentlich durch die Subventionsbeiträge der GVB mehr als kompensiert werden, da die Subventionszahlungen zum Teil rückwirkend ausbezahlt werden. Eine Budgetabweichung in der Grössenordnung von Fr. 12'000.00 wird beim Leitungsunterhalt erwartet. In diesem Bereich mussten leider diverse Leitungsbrüche repariert werden. Zudem wurde die Sanierung der Hauptstrasse dazu benutzt, um gleichzeitig die Schieberschächte zu ersetzen. Diese Arbeiten waren nicht budgetiert, da der Kanton aus unserer Sicht leider nur ungenügend über das Sanierungsvorhaben orientiert hat. Aufgrund der Bautätigkeit werden wohl überdurchschnittlich hohe Anschlussgebühren verbucht werden können, welche als Einlage in die SF Werterhalt neutralisiert werden, uns aber schlussendlich die Entnahme für die Abschreibungen der Neuinvestitionen ermöglichen. Schlussendlich wird bei der Wasserversorgung ein Gewinn in Höhe von maximal Fr. 3'000.00 erwartet.

Die Abwasserentsorgung wird wohl ebenfalls deutlich schlechter abschneiden. Auch hier entstehen die Mehrkosten fast ausschliesslich beim Leitungsunterhalt. Es mussten Leitungen in der Bahnhofstrasse und in der Eichmatt mittels Inliner saniert werden. Teils um den Abfluss zu verbessern, teils um undichte Leitungen in Stand zu stellen. Auch hier wurden die Sanierungsarbeiten an der Hauptstrasse genutzt, um die Schachtabdeckungen zu ersetzen. Alles Arbeiten, welche so nicht budgetiert waren. Die Mehrkosten belaufen sich auf geschätzte Fr. 33'000.00. Dass die Betriebskosten an die ZALA AG tiefer ausfallen als angenommen, kompensiert den voraussichtlichen Mehraufwand zu einem grossen Teil. Die Betriebskosten lagen gut Fr. 14'000.00 unter den Budgetannahmen. Auch bei dieser Spezialfinanzierung werden überdurchschnittlich hohe Anschlussgebühren erwartet. Gerechnet wird mit einem negativen Abschluss in der Grössenordnung von Fr. 22'000.00.

Bei der Abfallentsorgung machen sich die vorgenommenen Gebührenerhöhungen entsprechen positiv bemerkbar. Die Aufwendungen und Erträge liegen zum Zeitpunkt der Budgeterstellung allesamt im Rahmen der Erwartungen. Das Defizit sollte sich im Rahmen des Budgets von Fr. 1'600.00 bewegen.

#### 6.2.2 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Diese setzt sich wie folgt zusammen: Neubewertung Grundstücke	Fr.	3'135.00
Aktien, Aufwertung zum Kurswert 31.12.2015	Fr.	1'798.00
Liegenschaften Finanzvermögen, amtl. Wert x Faktor 1.4	Fr.	1'340'726.00

# **Einwohnergemeinde Rohrbach**

## **Budget 2018**

---



### 6.2.3 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Dabei handelt es sich um die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre. Angenommen wurde dabei, dass die Jahresrechnung 2017 leicht schlechter abschliessen wird als prognostiziert. Dies unter der Annahme, dass die Steuererträge wie prognostiziert verbucht werden können. Die grössten Abweichungen ergeben sich im Gewässerunterhalt, wo ein Projekt in der Grosseordnung von Fr. 30'000.00 zur Realisierung vorgezogen worden ist. Zudem werden aus dem Finanzausgleich gegenüber dem Budget Fr. 30'000.00 Mindereinnahmen erwartet. Erwartet wird ein Abschluss mit einem Defizit in der Grösseordnung von Fr. 130'000.00 an Stelle von Fr. 90'000.00.



### 7 Antrag des Gemeinderates

1. Im Jahr 2018 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 2018 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	6'469'070.00	6'327'990.00
Aufwandüberschuss		141'070.00
Allgemeiner Haushalt	5'214'270.00	5'072'520.00
Aufwandüberschuss		141'750.00
SF Wasserversorgung	355'040.00	355'700.00
Ertragsüberschuss	660.00	
SF Abwasserentsorgung	414'720.00	414'220.00
Aufwandüberschuss		500.00
SF Abfall	163'790.00	164'310.00
Ertragsüberschuss	520.00	

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

Rohrbach, 23. Oktober 2017

### EINWOHNERGEMEINDE ROHRBACH

Die Gemeindepräsidentin:

Der Gemeindeschreiber:

Der Finanzverwalter:

Elisabeth Spichiger

Andreas Appenzeller

Thomas Mäder