

## BESTANDESRECHNUNG 2015

Einwohnergemeinde

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 1.2015	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 12.2015
	<b>AKTIVEN</b>	<b>5'105'872.81</b>	<b>8'236'970.68</b>	<b>8'506'796.91</b>	<b>4'836'046.58</b>
<b>10</b>	<b>FINANZVERMÖGEN</b>	<b>4'386'800.76</b>	<b>8'089'469.88</b>	<b>8'156'884.96</b>	<b>4'319'385.68</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>2'788'424.12</b>	<b>1'795'085.68</b>	<b>1'732'413.19</b>	<b>2'851'096.61</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>834.00</b>	<b>13'746.50</b>	<b>13'022.65</b>	<b>1'557.85</b>
1000.02	Registrierkasse	834.00	13'746.50	13'022.65	1'557.85
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>9'293.71</b>	<b>5'000.95</b>	<b>5'817.60</b>	<b>8'477.06</b>
1001.02	Postkonto 49-1513-8	9'293.71	5'000.95	5'817.60	8'477.06
<b>1002</b>	<b>Banken</b>	<b>2'778'296.41</b>	<b>1'776'338.23</b>	<b>1'713'572.94</b>	<b>2'841'061.70</b>
1002.01	BLB, Kontokorrent 20 2.200.016.10	1'504'070.47	1'059'318.33	1'504'070.47	1'059'318.33
1002.02	CS, Kontokorrent 902270-21-3	769'764.49	427.27	200'102.84	570'088.92
1002.03	UBS, Kontokorrent 235-508784-01	4'066.75		4'066.75	
1002.04	CS, Cash Invest Konto 902270-21-7	500'000.00	584.33	584.33	500'000.00
1002.05	Valiant, Kontokorrent 20 9.639.340.08	394.70	0.05	394.75	
1002.06	EKA, Kontokorrent Nr. 68.501.757.090.0		716'008.25	4'353.80	711'654.45
<b>101</b>	<b>Guthaben</b>	<b>1'191'423.49</b>	<b>6'265'074.20</b>	<b>6'391'615.77</b>	<b>1'064'881.92</b>
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente</b>		<b>120.00</b>	<b>120.00</b>	
1011.01	Kinder- und Ausbildungszulagen		120.00	120.00	
<b>1012</b>	<b>Steurguthaben</b>	<b>411'357.25</b>	<b>5'013'854.30</b>	<b>5'032'248.45</b>	<b>392'963.10</b>
1012.01	Girokonto Kanton	1.90	2'491'434.05	2'491'435.95	
1012.02	Steurguthaben NESKO	411'355.35	2'522'420.25	2'540'812.50	392'963.10
<b>1013</b>	<b>Rückerstattungen von Gemeinwesen</b>	<b>363'148.00</b>	<b>-27'148.00</b>		<b>336'000.00</b>
1013.01	Lastenausgleich Fürsorge	363'148.00	-27'148.00		336'000.00
<b>1015</b>	<b>Andere Debitoren</b>	<b>416'918.24</b>	<b>1'273'262.10</b>	<b>1'354'261.52</b>	<b>335'918.82</b>
1015.01	Verrechnungssteuer auf Wertschriften	3'878.11	3'458.16	3'878.11	3'458.16
1015.02	Gemeindeabgaben, Rechnungstellung ESR	299'961.45	639'861.85	654'092.30	285'731.00
1015.04	Übrige Debitoren	113'078.68	46'729.66	113'078.68	46'729.66
1015.06	Abrechnungskonto Kreuzstock		9'369.00	9'369.00	
1015.07	Rundungsdifferenzen Mehrwertsteuer		2.68	2.68	
1015.08	Durchlaufkonto Lohn		573'800.75	573'800.75	
1015.09	Durchlaufkonto Debitorenzahlungen		40.00	40.00	
<b>1019</b>	<b>Übrige Guthaben</b>		<b>4'985.80</b>	<b>4'985.80</b>	
1019.02	Vorsteuer Abwasserentsorgung IR		5'021.25	5'021.25	

**BESTANDESRECHNUNG 2015**

Einwohnergemeinde

<b>KONTO</b>	<b>BEZEICHNUNG</b>	<b>BESTAND 1.2015</b>	<b>ZUWACHS</b>	<b>ABGANG</b>	<b>BESTAND 12.2015</b>
1019.04	Vorsteuer Kehrrichtentsorgung LR		-35.45	-35.45	
<b>102</b>	<b>Anlagen</b>	<b>374'097.15</b>	<b>20'000.00</b>		<b>394'097.15</b>
<b>1021</b>	<b>Aktien und Anteilscheine</b>	<b>4.00</b>			<b>4.00</b>
1021.01	Aktien Onyx Energie Mittelland	4.00			4.00
<b>1023</b>	<b>Liegenschaften</b>	<b>199'477.15</b>			<b>199'477.15</b>
1023.01	Dorf, Parzelle Nr. 32, 1670 m2 Land, AW Fr. 770	780.00			780.00
1023.04	Wohnhaus Chipfhalle Nr. 34, Parzelle Nr. 881, AW Fr. 190'000	190'000.00			190'000.00
1023.05	Stampfemätteli, Parzelle Nr. 135, 4815 m2 Land, AW Fr. 1'100	430.00			430.00
1023.08	Gärbihof, Parzelle Nr. 859, 2153 m2 Land/Wald, AW Fr. 170	180.00			180.00
1023.13	Bahnhofstrasse, Parzelle Nr. 682, 263 m2 Land, AW Fr. 20	8'087.15			8'087.15
<b>1029</b>	<b>Übrige Anlagen</b>	<b>174'616.00</b>	<b>20'000.00</b>		<b>194'616.00</b>
1029.02	Allmendweg, Erschliessung Wohnbauland, Vorausleistungen durch Gemeinde	8'239.60	20'000.00		28'239.60
1029.03	Wohnbauerwartungsland Allmend, Vorausleistungen durch Gemeinde	166'376.40			166'376.40
<b>103</b>	<b>Transitorische Aktiven</b>	<b>32'856.00</b>	<b>9'310.00</b>	<b>32'856.00</b>	<b>9'310.00</b>
<b>1030</b>	<b>Transitorische Aktiven</b>	<b>32'856.00</b>	<b>9'310.00</b>	<b>32'856.00</b>	<b>9'310.00</b>
1030.01	Transitorische Aktiven	32'856.00	9'310.00	32'856.00	9'310.00
<b>11</b>	<b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>719'072.05</b>	<b>147'500.80</b>	<b>349'911.95</b>	<b>516'660.90</b>
<b>114</b>	<b>Sachgüter</b>	<b>719'065.05</b>	<b>130'845.90</b>	<b>349'910.95</b>	<b>500'000.00</b>
<b>1140</b>	<b>Grundstücke</b>	<b>1.00</b>		<b>1.00</b>	
1140.01	Entsorgungsplatz, Parzelle Nr. 1007, Garage, 1011 m2 Land, AW Fr. 7'290	1.00		1.00	
<b>1141</b>	<b>Tiefbauten</b>	<b>474'190.00</b>	<b>100'840.40</b>	<b>165'430.40</b>	<b>409'600.00</b>
1141.01	Strassennetz	425'956.65	102'311.55	118'668.20	409'600.00
1141.02	Wasserversorgung (SF)	1.00	-6'153.35	-6'152.35	
1141.03	Abwasserentsorgung (SF)	1.00	4'682.20	4'683.20	
1141.04	Wasserbau	48'231.35		48'231.35	

**BESTANDESRECHNUNG 2015**

Einwohnergemeinde

<b>KONTO</b>	<b>BEZEICHNUNG</b>	<b>BESTAND 1.2015</b>	<b>ZUWACHS</b>	<b>ABGANG</b>	<b>BESTAND 12.2015</b>
<b>1143</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>167'295.10</b>	<b>1'737.50</b>	<b>78'632.60</b>	<b>90'400.00</b>
1143.01	Gemeindehaus Nr. 15 Parzelle Nr. 50, AW Fr. 437'600	1.00		1.00	
1143.02	Chipfhalle Nr. 34 + 34A Parzelle Nr. 881, AW Fr. 4'499'800	98'708.85	1'737.50	10'046.35	90'400.00
1143.03	Dorfschulhaus Nr. 7 + 7A Parzelle Nr. 49, AW Fr. 1'911'400	68'577.25		68'577.25	
1143.05	Öffentl. WC-Anlage Nr. 23 Parzelle Nr. 377, AW Fr. 11'320	1.00		1.00	
1143.06	Schützenhaus Nr. 21 Parzelle Nr. 673, AW Fr. 31'000	1.00		1.00	
1143.07	Scheibenstand Hueberweid Parzelle Nr. 716, AW Fr. 8'500	1.00		1.00	
1143.08	WD-Magazin Brunne Nr. 52 Parzelle Nr. 528, AW Fr. 14'200	1.00		1.00	
1143.09	WD-Magazin Waltrige Nr. 192 E Parzelle Nr. 721, AW Fr. 1'700	1.00		1.00	
1143.10	Friedhof, Aufbahrungshalle Nr. 36 Parzelle Nr. 750, AW Fr. 86'200	1.00		1.00	
1143.11	Öffentlicher Schutzraum Gärbihof Parzelle Nr. 9012, AW Fr. 461'800	1.00		1.00	
1143.12	Kreuzstock Nr. 28 Parzelle Nr. 854-001, AW Fr. 352'660	1.00		1.00	
<b>1146</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>77'577.95</b>	<b>28'268.00</b>	<b>105'845.95</b>	
1146.01	Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge, Geräte	77'576.95	28'268.00	105'844.95	
1146.03	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Abfallentsorgung (SF)	1.00		1.00	
<b>1147</b>	<b>Vorräte</b>	<b>1.00</b>		<b>1.00</b>	
1147.01	Warenlager, Vorräte	1.00		1.00	
<b>115</b>	<b>Darlehen und Beteiligungen</b>	<b>6.00</b>			<b>6.00</b>
<b>1154</b>	<b>Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen</b>	<b>2.00</b>			<b>2.00</b>
1154.01	DLZ Sumiswald AG, Aktien	1.00			1.00
1154.02	Alterszentrum Sumiswald AG, Aktien	1.00			1.00
<b>1155</b>	<b>Private Institutionen</b>	<b>4.00</b>			<b>4.00</b>
1155.03	BLS Lötschbergbahn AG, Aktien	1.00			1.00
1155.04	Wohn- und Pflegeheim Frienisberg, Anteilscheine	1.00			1.00
1155.05	AVAG AG für Abfallverwertung, Aktien	1.00			1.00
1155.06	ZAR Emmental-Oberaargau AG, Aktien	1.00			1.00

**BESTANDESRECHNUNG 2015**

Einwohnergemeinde

<b>KONTO</b>	<b>BEZEICHNUNG</b>	<b>BESTAND 1.2015</b>	<b>ZUWACHS</b>	<b>ABGANG</b>	<b>BESTAND 12.2015</b>
<b>117</b>	<b>Übrige aktivierte Ausgaben</b>	<b>1.00</b>	<b>16'654.90</b>	<b>1.00</b>	<b>16'654.90</b>
<b>1171</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>1.00</b>		<b>1.00</b>	
1171.01	Ortsplanung	1.00		1.00	
<b>1179</b>	<b>Übrige aktivierte Ausgaben</b>		<b>16'654.90</b>		<b>16'654.90</b>
1179.01	Einführung Rechnungsmodell HRM2		16'654.90		16'654.90

**BESTANDESRECHNUNG 2015**

Einwohnergemeinde

KONTO	BEZEICHNUNG	BESTAND 1.2015	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 12.2015
	<b>PASSIVEN</b>	<b>5'105'872.81</b>	<b>8'680'431.24</b>	<b>8'950'257.47</b>	<b>4'836'046.58</b>
<b>20</b>	<b>FREMDKAPITAL</b>	<b>1'695'861.73</b>	<b>8'475'097.84</b>	<b>8'631'072.64</b>	<b>1'539'886.93</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verpflichtungen</b>	<b>1'380'631.95</b>	<b>3'211'565.16</b>	<b>3'359'567.01</b>	<b>1'232'630.10</b>
<b>2000</b>	<b>Kreditoren</b>	<b>516'997.60</b>	<b>3'137'873.80</b>	<b>3'343'575.65</b>	<b>311'295.75</b>
2000.01	Kreditoren	486'197.70	2'776'999.50	3'087'675.05	175'522.15
2000.02	Durchlaufposten	11'866.20	33'052.15	33'465.90	11'452.45
2000.03	Abrechnungskonto AHV/IV/EO/ALV		64'378.90	64'378.90	
2000.04	Abrechnungskonto Pensionskassenbeiträge		73'387.35	73'387.35	
2000.05	Abrechnungskonto Versicherungsbeiträge		14'328.90	14'328.90	
2000.07	Abrechnungskonto FAK		9'135.35	9'135.35	
2000.08	Abrechnungskonto MWST		43'775.65	43'775.65	
2000.09	Übrige Kreditoren	17'428.55	88'949.80	17'428.55	88'949.80
2000.90	Debi Vorauszahlung	1'505.15	33'866.20		35'371.35
<b>2004</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>863'634.35</b>	<b>72'200.00</b>	<b>14'500.00</b>	<b>921'334.35</b>
2004.01	Kreditor ARA-Verband; Werterhalt	863'634.35	72'200.00	14'500.00	921'334.35
<b>2006</b>	<b>Kontokorrente</b>		<b>1'417.00</b>	<b>1'417.00</b>	
2006.01	Mofa-Vignetten		1'417.00	1'417.00	
<b>2009</b>	<b>Übrige Laufende Verpflichtungen</b>		<b>74.36</b>	<b>74.36</b>	
2009.01	Umsatzsteuern Abwasserentsorgung		-99.65	-99.65	
2009.04	Umsatzsteuern Kehrrichtentsorgung		174.01	174.01	
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Schulden</b>		<b>5'249'266.73</b>	<b>5'249'266.73</b>	
<b>2010</b>	<b>Banken</b>		<b>5'249'266.73</b>	<b>5'249'266.73</b>	
2010.01	BLB, Kontokorrent Nr. 20 2.200.016.10		5'249'266.73	5'249'266.73	
<b>202</b>	<b>Mittel- und langfristige Schulden</b>	<b>69'638.00</b>	<b>5.00</b>	<b>8'643.00</b>	<b>61'000.00</b>
<b>2021</b>	<b>Schuldscheine</b>	<b>69'638.00</b>	<b>5.00</b>	<b>8'643.00</b>	<b>61'000.00</b>
2021.03	IHG-Darlehen Spital Huttwil	1'738.00	5.00	1'743.00	
2021.05	IHG-Darlehen Abwasserentsorgung	67'900.00		6'900.00	61'000.00
<b>203</b>	<b>Verpflichtungen für Sonderrechnungen</b>	<b>223'927.30</b>	<b>2'208.55</b>	<b>3'070.00</b>	<b>223'065.85</b>
<b>2033</b>	<b>Verwaltete Stiftungen</b>	<b>223'927.30</b>	<b>2'208.55</b>	<b>3'070.00</b>	<b>223'065.85</b>
2033.01	Altersheimfonds	157'753.50	1'577.55		159'331.05
2033.03	Armenholzfonds	17'589.80	145.20	3'070.00	14'665.00

**BESTANDESRECHNUNG 2015**

Einwohnergemeinde

<b>KONTO</b>	<b>BEZEICHNUNG</b>	<b>BESTAND 1.2015</b>	<b>ZUWACHS</b>	<b>ABGANG</b>	<b>BESTAND 12.2015</b>
2033.04	Stiftungen	37'797.00	377.95		38'174.95
2033.05	Jugendfürsorge	10'787.00	107.85		10'894.85
<b>204</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>20'564.48</b>	<b>11'252.40</b>	<b>9'425.90</b>	<b>22'390.98</b>
<b>2040</b>	<b>Laufende Rechnung</b>		<b>4'100.00</b>		<b>4'100.00</b>
2040.01	Rückstellungen Laufende Rechnung		4'100.00		4'100.00
<b>2049</b>	<b>Wertberichtigung auf Guthaben</b>	<b>20'564.48</b>	<b>7'152.40</b>	<b>9'425.90</b>	<b>18'290.98</b>
2049.01	Wertberichtigung auf Steuerguthaben	20'564.48	7'152.40	9'425.90	18'290.98
<b>205</b>	<b>Transitorische Passiven</b>	<b>1'100.00</b>	<b>800.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>800.00</b>
<b>2050</b>	<b>Transitorische Passiven</b>	<b>1'100.00</b>	<b>800.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>800.00</b>
2050.01	Transitorische Passiven	1'100.00	800.00	1'100.00	800.00
<b>22</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>1'630'739.44</b>	<b>205'333.40</b>	<b>36'830.67</b>	<b>1'799'242.17</b>
<b>228</b>	<b>Verpflichtungen f. Spezialfinanzierungen</b>	<b>1'630'739.44</b>	<b>205'333.40</b>	<b>36'830.67</b>	<b>1'799'242.17</b>
<b>2280</b>	<b>Spezialfinanzierungen gemäss Gesetz</b>	<b>1'386'576.69</b>	<b>184'409.80</b>	<b>15'531.62</b>	<b>1'555'454.87</b>
2280.02	Schutzrauersatzabgaben	42'274.35			42'274.35
2280.03	Wasserversorgung Rechnungsausgleich	232'569.91	23'324.02		255'893.93
2280.04	Abwasserentsorgung Rechnungsausgleich	371'259.71	8'592.63		379'852.34
2280.05	Abfallentsorgung Rechnungsausgleich	105'855.51		15'529.62	90'325.89
2280.06	Wasserversorgung Werterhalt	226'767.84	78'452.35	1.00	305'219.19
2280.07	Abwasserentsorgung Werterhalt	407'849.37	74'040.80	1.00	481'889.17
<b>2281</b>	<b>Spezialfinanzierungen gemäss Reglement</b>	<b>244'162.75</b>	<b>20'923.60</b>	<b>21'299.05</b>	<b>243'787.30</b>
2281.01	Gräberpflege	68'444.15		1'618.35	66'825.80
2281.02	Liegenschaften Finanzvermögen, Walterhalt	118'460.35	9'420.00	6'220.70	121'659.65
2281.04	Feuerwehr Wiederbeschaffung	57'258.25	11'503.60	13'460.00	55'301.85
<b>23</b>	<b>EIGENKAPITAL</b>	<b>1'779'271.64</b>		<b>282'354.16</b>	<b>1'496'917.48</b>
<b>239</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1'779'271.64</b>		<b>282'354.16</b>	<b>1'496'917.48</b>
<b>2390</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1'779'271.64</b>		<b>282'354.16</b>	<b>1'496'917.48</b>
2390.01	Eigenkapital	1'779'271.64		282'354.16	1'496'917.48