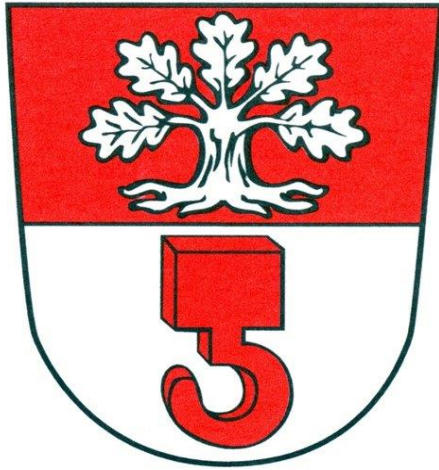




Einwohnergemeinde (EG)
Lohn-Ammannsegg

www.lohn-ammannsegg.ch

Budget 2017

Version 1.1

28.11.2016

Gemeinderat

28. November 2016

Gemeindeversammlung

12. Dezember 2016

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	5
Übersicht	6
3 Übersicht Budget	7
3.1 Finanzierung	8
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	9
Erfolgsrechnung	10
4 Erfolgsrechnung	11
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	12
4.2 Funktionale Gliederung	17
4.3 Sachgruppengliederung	37
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	43
Investitionsrechnung	46
5 Investitionsrechnung	47
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	48
5.2 Funktionale Gliederung	49
5.3 Sachgruppengliederung	50
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	51
Plan-Geldflussrechnung	52
6 Plan-Geldflussrechnung	53
Anhang	54
7 Berechnung Werterhalt	55
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56
9 Verpflichtungskreditkontrolle	57
10 Kennzahlen	59

Bericht und Antrag

1 Bericht des Gemeinderates

Das zweite Budget nach dem Rechnungsmodell (HRM2) liegt vor. Damit das Budget 2017 mit der Jahresrechnung 2015 verglichen werden kann, wurden diese Zahlen entsprechend angepasst.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 176'353.

Das Budget 2017 basiert auf einem Steuerfuss von 100 % für natürliche Personen und von 84 % für juristische Personen der einfachen Staatssteuer.

Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt das Ergebnis um CHF 121'000 besser aus. Die wesentlichen Abweichungen sind

• Mehraufwand allgemeine Verwaltung	- CHF	53'000
• Minderaufwand im Bereich Bildung	+ CHF	16'000
• Mehraufwand im Bereich Soziale Wohlfahrt	- CHF	51'000
• Mehraufwand Verkehr	- CHF	93'000
• Mehraufwand Umweltschutz und Raumordnung	- CHF	14'000
• Höherer Steuerertrag	+ CHF	336'000
• Mehraufwand Finanzausgleich	- CHF	41'000
• Minderaufwand Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	+ CHF	52'000

Spezialfinanzierungen

Die Benutzungsgebühren werden nach einem Verrechnungsmodell wie 2016 verrechnet und es wurden die gleichen Annahmen wie im Vorjahr getroffen. Die Höhe der einzelnen Gebühren orientiert sich an den budgetierten Aufwendungen und stellt in der Summe keine Erhöhung der Erträge dar. Die Entwicklung der neuen Gebührenverrechnung (Grundgebühren nach zonengewichteter Fläche) wird nach der ersten Rechnungsstellung im Januar 2017 beurteilt.

Investitionsrechnung

Im Investitionsbereich steht der Abschluss der Sanierung der Schulhausstrasse an.

Im Weiteren soll die Öffentliche Beleuchtung auf die heutige LED-Technologie umgerüstet werden. Die Kosten dafür werden auf CHF 500'000 geschätzt.

Nettoverschuldung (*obligatorische Textpassage*)

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

2 Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	12'382'047
		Gesamtertrag	CHF	12'558'400
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	176'353
2)	Investitionsrechnung	Aufwand Verwaltungsvermögen	CHF	2'897'000
		Ertrag Verwaltungsvermögen	CHF	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	CHF	-2'897'000
3)	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung		
		Abwasserbeseitigung		
		Abfallbeseitigung		
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	50'608
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	14'300
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	18'100
4)	Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	100% der einfachen Staatssteuer	
		Juristische Personen	84% der einfachen Staatssteuer	
5)	Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	10% der einfachen Staatssteuer	

Lohn-Ammannsegg, 28. November 2016
Gemeinderat Lohn-Ammannsegg

Markus Sieber
Gemeindepräsident

Stephan Richard
Gemeindevorwalter

Übersicht

3 Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		12'256'047	11'868'691	13'073'480.29
Betrieblicher Ertrag		12'469'400	12'041'440	13'189'748.48
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		213'353	172'749	116'268.19
Finanzaufwand		126'000	178'000	158'767.90
Finanzertrag		66'500	60'500	84'728.80
Ergebnis aus Finanzierung		-59'500	-117'500	-74'039.10
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		22'500	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		22'500	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)	176'353	55'249	42'229.09
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		2'897'000	4'083'000	1'271'087.45
Investitionseinnahmen		0	0	103'814.75
Einnahmenüberschuss		0	0	16'620.35
Investitionsabnahme / Nettoinvestitionen (-)		-2'897'000	-4'083'000	-1'183'893.05

3.1 Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2017	Rechnung 2015	Budget 2017	Rechnung 2015	Budget 2017	Rechnung 2015
+ Ertragsüberschuss	176'353	42'229.09	176'353	42'229.09	-	-
- Aufwandüberschuss	0	0.00	0	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	141'608	349'261.52	-	-	141'608	349'261.52
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	21'118.68	-	-	0	21'118.68
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	592'919	1'901'463.05	446'727	1'796'920.45	146'192	104'542.60
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	18'600	17'240.20	18'600	17'240.20	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	22'500	0.00	22'500	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	869'780	2'254'594.78	581'980	1'821'909.34	287'800	432'685.44
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'897'000	1'183'893.05	1'807'000	607'720.45	1'090'000	576'172.60
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-2'027'220	1'070'701.73	-1'225'020	1'214'188.89	-802'200	-143'487.16
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	30.02	190.44	32.21	299.79	26.40	75.10

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
< 0 % sehr schlecht

3.2 Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2017	Rechnung 2015	Budget 2017	Rechnung 2015	Budget 2017	Rechnung 2015
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	50'608	194'394.21	72'900	114'620.35	18'100	40'246.96
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	0.00	0	21'118.68	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	107'092	104'542.60	39'100	0.00	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	0.00	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	157'700	298'936.81	112'000	93'501.67	18'100	40'246.96
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	520'000	576'172.60	570'000	-16'620.35	0	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-362'300	-277'235.79	-458'000	110'122.02	18'100	40'246.96
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	30.33	51.88	19.65	-562.57	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

4 Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	988'210	86'200	926'300	77'700	887'483.80	85'138.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>902'010</i>		<i>848'600</i>		<i>802'345.50</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	309'400	145'700	300'175	138'940	298'666.40	140'236.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>163'700</i>		<i>161'235</i>		<i>158'430.40</i>
2	Bildung	4'655'737	757'000	4'590'736	676'000	5'755'327.50	517'859.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'898'737</i>		<i>3'914'736</i>		<i>5'237'467.95</i>
3	Kultur, Sport und Freizeit	148'200	15'000	146'400	15'000	141'725.15	17'084.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>133'200</i>		<i>131'400</i>		<i>124'640.60</i>
4	Gesundheit	350'620	0	343'700	0	353'205.95	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>350'620</i>		<i>343'700</i>		<i>353'205.95</i>
5	Soziale Sicherheit	2'386'100	160'000	2'335'000	160'000	2'258'396.55	138'950.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'226'100</i>		<i>2'175'000</i>		<i>2'119'446.55</i>
6	Verkehr	989'880	140'800	874'836	118'300	1'489'946.15	118'300.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>849'080</i>		<i>756'536</i>		<i>1'371'646.15</i>
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'442'100	1'295'400	1'418'644	1'285'900	1'522'720.75	1'306'945.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>146'700</i>		<i>132'744</i>		<i>215'775.35</i>
8	Volkswirtschaft	41'000	0	38'800	0	36'593.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>41'000</i>		<i>38'800</i>		<i>36'593.00</i>
9	Finanzen und Steuern	1'070'800	9'958'300	1'072'100	9'630'100	488'182.94	10'949'963.48
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>-8'887'500</i>		<i>-8'558'000</i>		<i>-10'461'780.54</i>
Total Aufwand / Ertrag		12'382'047	12'558'400	12'046'691	12'101'940	13'232'248.19	13'274'477.28
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		176'353		55'249		42'229.09	
Total		12'558'400	12'558'400	12'101'940	12'101'940	13'274'477.28	13'274'477.28

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
30	Personalaufwand	3'896'620	3'784'775	3'798'931.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'696'800	1'535'200	1'433'749.21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	581'819	546'850	1'901'463.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	141'608	196'766	349'261.52
36	Transferaufwand	5'646'500	5'495'800	5'306'496.41
39	Interne Verrechnungen	292'700	309'300	283'578.60
Total betrieblicher Aufwand		12'256'047	11'868'691	13'073'480.29
40	Fiskalertrag	9'837'500	9'501'000	10'834'997
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	1'449'700	1'421'000	1'415'770
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	18'600	19'700	38'359
46	Transferertrag	870'900	790'440	617'044
49	Interne Verrechnungen	292'700	309'300	283'579
Total betrieblicher Ertrag		12'469'400	12'041'440	13'189'748.48
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		213'353	172'749	116'268.19
34	Finanzaufwand	126'000	178'000	158'767.90
44	Finanzertrag	66'500	60'500	84'728.80
Ergebnis aus Finanzierung		-59'500	-117'500	-74'039.10
Operatives Ergebnis		153'853	55'249	42'229.09
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	22'500	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		22'500	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		176'353	55'249	42'229.09

4.1 Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
30	Personalaufwand	2'000	2'000	1'756.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	153'200	107'900	73'805.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	107'092	104'034	104'542.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	160'000	150'000	160'810.40
39	Interne Verrechnungen	96'100	114'600	79'700.00
Total Betrieblicher Aufwand		518'392	478'534	420'614.50
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	503'000	499'000	549'008.71
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	66'000	66'000	66'000.00
Total Betrieblicher Ertrag		569'000	565'000	615'008.71
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		50'608	86'466	194'394.21
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		50'608	86'466	194'394.21
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		50'608	86'466	194'394.21

4.1 Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	74'000	85'000	57'853.12
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'100	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	58'600	97'700	114'620.35
36	Transferaufwand	190'000	200'000	182'929.26
39	Interne Verrechnungen	28'300	23'600	23'600.00
Total Betrieblicher Aufwand		390'000	406'300	379'002.73
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	370'000	367'000	294'185.10
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	16'620.35
49	Interne Verrechnungen	34'300	37'600	47'078.60
Total Betrieblicher Ertrag		404'300	404'600	357'884.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		14'300	-1'700	-21'118.68
34	Finanzaufwand			0.00
44	Finanzertrag			0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		14'300	-1'700	-21'118.68
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		14'300	-1'700	-21'118.68

4.1 Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	291'000	288'000	262'062.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	0	0	804.40
39	Interne Verrechnungen	4'000	4'000	4'000.00
Total Betrieblicher Aufwand		295'000	292'000	266'867.00
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	310'000	304'000	304'677.70
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	2'000	0	2'136.26
49	Interne Verrechnungen	1'100	600	300.00
Total Betrieblicher Ertrag		313'100	304'600	307'113.96
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		18'100	12'600	40'246.96
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		18'100	12'600	40'246.96
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		18'100	12'600	40'246.96

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
30	Personalaufwand	3'894'620	3'782'775	3'797'175.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'178'600	1'054'300	1'040'027.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	435'627	442'816	1'796'920.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	5'296'500	5'145'800	4'961'952.35
39	Interne Verrechnungen	164'300	167'100	176'278.60
Total Betrieblicher Aufwand		10'969'647	10'592'791	11'772'354.89
40	Fiskalertrag	9'837'500	9'501'000	10'834'996.73
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	266'700	251'000	267'898.40
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	18'600	18'000	17'240.20
46	Transferertrag	868'900	790'440	598'287.75
49	Interne Verrechnungen	191'300	205'100	170'200.00
Total Betrieblicher Ertrag		11'183'000	10'765'540	11'888'623.08
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		213'353	172'749	116'268.19
34	Finanzaufwand	126'000	178'000	158'767.90
44	Finanzertrag	66'500	60'500	84'728.80
Ergebnis aus Finanzierung		-59'500	-117'500	-74'039.10
Operatives Ergebnis		153'853	55'249	42'229.09
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	22'500	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		22'500	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		176'353	55'249	42'229.09

4.2 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	988'210	86'200	926'300	77'700	887'483.80	85'138.30
01	Legislative und Exekutive	205'700	0	170'800	0	170'315.50	0.00
0110	Legislative	33'300	0	25'900	0	26'245.85	0.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Wahlbüro	15'300		9'700		11'388.75	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder RPK	8'000		8'200		7'570.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500		3'400		2'546.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		4'100		4'227.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		512.90	
0120	Exekutive	172'400	0	144'900	0	144'069.65	0.00
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	83'500		83'500		82'852.20	
3000.01	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	22'800		23'000		21'025.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		5'800		5'801.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'100		5'100		4'358.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	300		300		262.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200		200		174.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'700		1'500		986.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	23'500		23'500		22'752.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		0		5'855.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		2'000		0.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	782'510	86'200	755'500	77'700	717'168.30	85'138.30
0220	Allgemeine Dienste, übrige	670'100	52'700	667'600	46'200	630'073.05	51'268.30
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	412'700		402'000		403'306.05	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		-9'662.70	
3010.10	Löhne Verwaltungspersonal, Stellvertretungen	0		0		18'881.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'500		32'800		33'018.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	52'300		51'100		46'006.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'600		1'600		1'491.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'100		1'100		1'022.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		15'000		10'615.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500		3'500		2'921.50	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		4'120.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500		9'700		8'080.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		27'700		2'993.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	38'000		3'000		9'831.55	
3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	2'500		7'500		0.00	
3130.00	Porti, Kommunikation	24'000		24'000		23'360.75	
3130.10	Inkasso	5'000		5'000		4'728.15	
3130.20	Ausweise	13'000		10'000		11'147.60	
3130.30	Beiträge	4'700		4'700		3'660.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'500		36'700		36'814.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'000		15'000		11'767.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		943.85	
3153.00	Unterhalt Hardware	2'000		2'000		2'098.20	
3158.00	Unterhalt Software und Lizenzen	6'500		6'500		902.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	2'300		1'800		1'890.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		124.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		8.45	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		19'000		12'000		15'976.50
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		500		500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000		5'000		5'863.05
4611.00	Entschädigung für Registerführung		4'000		4'000		4'228.75
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		24'700		24'700		24'700.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	46'500	29'500	46'500	29'500	37'393.75	26'498.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Bau- und Werkkommission	21'000		21'000		19'641.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1000		279.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0		0		12.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1000		720.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000		8'696.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		8'043.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		10000		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
4210.00	Baubewilligungsgebühren, Publikationskosten		25'000		25'000		21'898.00
4260.00	Rückerstattungen		1'500		1'500		1'600.00
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		3'000		3'000		3'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	65'910	4'000	41'400	2'000	49'701.50	7'372.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		366.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		0		516.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'000		18'000		19'703.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200		3'000		3'285.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'700		5'100		12'024.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		5.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	20'710		0		0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	13'800		13'800		13'800.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		4'000		2'000		7'372.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	309'400	145'700	300'175	138'940	298'666.40	140'236.00
12	Rechtssprechung	2'000	0	1'500	0	1'228.00	0.00
1201	Friedensrichter	2'000	0	1'500	0	1'228.00	0.00
3000.00	Entschädigung Friedensrichter	1'000		1'000		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		500		228.00	
15	Feuerwehr	270'200	127'100	262'675	120'940	262'958.00	122'995.80
1500	Feuerwehr (allgemein)	270'200	127'100	262'675	120'940	262'958.00	122'995.80
3000.00	Sitzungsgelder an Feuerwehrkommission	4'900		4'900		4'780.65	
3000.01	Entschädigungen an Funktionäre	15'500		15'500		15'500.00	
3001.00	Sold	62'000		62'000		67'595.00	
3001.01	Sold Ernstfälle/Dienstleistungen	7'500		7'500		9'766.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		635.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0		0		28.70	
3090.00	Kurse	22'500		30'500		36'805.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300		3'675		3'632.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		356.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		4'451.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'100		2'100		1'555.15	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'700		3'000		23'094.15	
3112.00	Anschaffung Kleider, pers. Ausrüstung	33'800		25'400		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		8'500		11'885.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		0.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		0		0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500		422.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'100		15'800		15'894.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		553.40	
3990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung	66'000		66'000		66'000.00	
4200.00	Ersatzabgaben		120'000		110'000		119'225.60
4240.00	Dienstleistungen		1'200		1000		1'200.00
4270.00	Bussen		0		0		160.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		5'900		9'940		2'410.20

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	37'200	18'600	36'000	18'000	34'480.40	17'240.20
1620	Zivilschutz (allgemein)	37'200	18'600	36'000	18'000	34'480.40	17'240.20
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		200		219.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'750		1'388.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		750		626.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		3000		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		300		0.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31'000		30'000		32'246.50	
4501.00	Entnahmen aus Fonds		18'600		18'000		17'240.20

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	4'655'737	757'000	4'590'736	676'000	5'755'327.50	517'859.55
21	Obligatorische Schule	4'577'237	757'000	4'536'736	676'000	5'674'451.80	517'859.55
2110	Kindergarten	431'300	129'000	362'600	105'000	378'317.94	30'900.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	323'000		266'300		263'317.80	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0		0		0.00	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	15'000		15'000		24'016.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'300		21'700		20'390.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	31'900		26'400		28'411.40	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	9'000		7'400		7'523.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'200		1'100		921.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	800		700		614.20	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0		5'800		17'151.00	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Kindergarten	16'000		14'600		14'340.74	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		1'500		528.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		500		0.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	400		400		388.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'200		1'000		406.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		200		307.25	
4631.00	Beiträge vom Kanton		129'000		105'000		30'900.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarschule	1'897'050	468'000	1'858'450	451'000	1'870'691.72	222'307.80
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'365'300		1'334'800		1'374'066.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0		0		-2'381.00	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	25'000		30'000		6'222.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	111'000		109'000		108'920.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	134'900		132'400		151'763.65	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	38'000		37'200		40'198.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	5'200		5'300		4'921.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'500		3'600		3'280.75	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	15'400		44'700		36'663.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		12'000		6'716.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'501.10	
3103.00	Schulbibliothek	3'000		3'000		1'181.75	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Primarschule	55'000		53'200		53'301.39	
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial Werken	14'000		13'000		9'876.38	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		1'280.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500		4'700		4'858.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	35'000		0		14'013.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		2'371.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'500		1'755.85	
3153.00	Unterhalt Hardware	5'000		4'500		6'310.25	
3158.00	Unterhalt Software und Lizenzen	4'000		2'500		2'601.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	6'500		6'800		6'557.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'000		28'000		25'069.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		5'500		8'639.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	16'250		16'250		0.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		468'000		451'000		222'307.80
2130	Sekundarstufe	1'226'600	0	1'215'600	0	1'679'675.70	110'700.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	286'500		337'600		445'995.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	940'100		878'000		1'233'680.70	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		110'700.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	334'000	155'000	333'400	115'000	326'089.60	126'494.80
3010.02	Löhne Musikschulleitung und -verwaltung	21'500		20'000		15'405.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	244'400		245'100		249'043.85	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	0		0		564.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'600		21'600		18'733.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	26'300		26'400		26'102.15	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	7'400		7'300		6'912.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'000		1'100		846.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	700		800		564.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		800		555.90	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Musikschule	800		800		336.60	
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	1'500		2'000		659.95	
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	1'000		1'000		709.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'800		1'500		1'750.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000		5'000		3'904.80	
4231.00	Elternbeiträge		75'000		75'000		76'940.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		80'000		40'000		49'554.80
2170	Schulliegenschaften	499'887	5'000	591'186	5'000	1'280'482.89	6'424.55
3010.00	Löhne Betriebspersonal	151'700		146'700		153'361.00	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		-2'423.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300		12'000		11'390.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	19'200		18'600		15'870.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	600		600		514.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400		400		343.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'500		14'500		8'311.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'700		18'700		2'637.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'000		50'000		54'282.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		720.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'500		13'500		12'192.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'500		28'000		0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'500		36'000		66'192.77	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'500		12'500		6'620.42	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		100.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'300		0		0.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	161'687		236'186		205'380.00	
3301.25	Ausserplanmässige Abschreibungen altes VV	0		0		744'990.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		1'630.70
4479.00	Ertrag Photovoltaikanlage		5'000		5'000		4'793.85

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Tagesbetreuung	16'000	0	12'000	0	0.00	0.00
3130.00	Mittagstisch	16'000		12'000		0.00	
2190	Schulleitung	168'300	0	159'400	0	132'888.45	21'032.40
3010.02	Löhne Schulleitung und -verwaltung	129'900		124'000		102'439.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600		10'100		9'216.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	12'900		12'300		12'841.10	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	3'600		3'500		3'400.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500		500		416.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300		300		277.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		2'500		792.50	
3100.00	Büromaterial	2'500		1'000		897.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		1'500		1'056.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		-908.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		1'000		828.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		1'500		1'030.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		21'032.40
2192	Volksschule allgemein	4'100	0	4'100	0	6'305.50	0.00
3130.00	Elternforum	4'100		4'100		6'305.50	
22	Sonderschulen	78'500	0	54'000	0	80'875.70	0.00
2200	Sonderschulen	78'500	0	54'000	0	80'875.70	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	78'500		54'000		80'875.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	148'200	15'000	146'400	15'000	141'725.15	17'084.55
32	Kultur, übrige	75'000	15'000	75'600	15'000	75'913.95	17'084.55
3290	Kultur, übrige	75'000	15'000	75'600	15'000	75'913.95	17'084.55
3130.10	Bundesfeier	1'500		1500		1'500.00	
3130.20	Jungbürgerfeier	2'500		2'500		1'912.40	
3130.30	Kulturelle Veranstaltungen	30'000		30'000		31'425.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'000		35'600		35'087.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		5'989.05	
4240.00	Kulturelle Veranstaltungen		15'000		15'000		17'084.55
34	Sport und Freizeit	73'200	0	70'800	0	65'811.20	0.00
3410	Sport	16'000	0	15'800	0	15'111.90	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		4'600		4'515.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000		11'200		10'596.90	
3420	Freizeit	50'700	0	48'500	0	46'928.75	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		0.00	
3632.00	Jugendarbeit Biberist	47'300		42'800		42'030.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700		5'000		4'898.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	6'500	0	6'500	0	3'770.55	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'956.35	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		2'000		1'814.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		0.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	350'620	0	343'700	0	353'205.95	0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	162'900	0	151'200	0	160'801.80	0.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	162'900	0	151'200	0	160'801.80	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	162'900		151'200		160'801.80	
42	Ambulante Krankenpflege	122'200	0	127'100	0	129'961.70	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	122'200	0	127'100	0	129'961.70	0.00
3636.00	Beiträge an Spitex	120'000		125'000		127'903.70	
3636.10	Beiträge an Kinderspitex	1'200		1'100		1'058.00	
3636.20	Beiträge an Samariterverein	1'000		1'000		1'000.00	
43	Gesundheitsprävention	65'520	0	65'400	0	62'442.45	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	52'000	0	50'900	0	49'883.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	52'000		50'900		49'883.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	13'520	0	14'500	0	12'559.45	0.00
3010.00	Lohn Schulzahnpflege, Schularzt	4'000		5'000		1'548.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		356.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	20		0		16.15	
3106.00	Medizinisches Material	100		100		80.00	
3136.00	Honorare Schulzahnpflege und Schularzt	9'000		9'000		10'558.20	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'386'100	160'000	2'335'000	160'000	2'258'396.55	138'950.00
52	Invalidität	343'300	0	294'100	0	302'140.50	0.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	340'700	0	291'600	0	299'760.00	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	12'200		10'800		10'760.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	328'500		280'800		289'000.00	
5230	Invalidität	2'600	0	2'500	0	2'380.50	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600		2'500		2'380.50	
53	Alter + Hinterlassene	458'500	0	393'200	0	414'806.85	0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	432'500	0	367'200	0	392'025.60	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	18'500		16'200		16'141.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	414'000		351'000		375'884.60	
5350	Leistungen an das Alter	26'000	0	26'000	0	22'781.25	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000		8'000		7'725.65	
3170.00	Seniorenveranstaltungen	15'000		15'000		13'672.65	
3199.00	Altersehrungen	3'000		3'000		1'382.95	
54	Familie und Jugend	81'500	0	85'700	0	80'992.75	0.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	44'500	0	48'600	0	46'230.60	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	44'500		48'600		46'230.60	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	37'000	0	37'100	0	34'762.15	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'000		35'000		34'244.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'100		518.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'502'800	160'000	1'562'000	160'000	1'460'456.45	138'950.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'311'200	0	1'390'600	0	1'311'286.85	0.00
3632.00	Beiträge an Sozialregion, Sozialhilfekosten	1'007'400		1'085'400		1'019'994.90	
3632.10	Beiträge an Sozialregion, Betriebskosten	303'800		297'100		281'322.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		8'100		9'969.10	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	12'300	0	4'000	0	0.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'300		4000		0.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730	Asylwesen	179'300	160'000	167'400	160'000	149'169.60	138'950.00
3000.00	Entschädigungen an Funktionäre	27'000		16'000		23'208.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		1300		643.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		29.10	
3637.00	Beiträge an Asylbewerber	150'000		150'000		125'288.45	
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		160'000		160'000		138'950.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	989'880	140'800	874'836	118'300	1'489'946.15	118'300.00
61	Strassenverkehr	791'780	140'800	673'236	118'300	1'296'978.55	118'300.00
6130	Kantonsstrassen	11'100	0	0	0	0.00	0.00
3660.00	Planmässige Abschreibungen	11'100		0		0.00	
6150	Gemeindestrassen	780'680	140'800	673'236	118'300	1'296'978.55	118'300.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	201'100		198'300		198'846.40	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		-716.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'300		16'300		15'652.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	25'400		25'300		21'809.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	900		800		707.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	600		500		501.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		1'838.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		17'092.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'400		13'800		12'414.30	
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte (Sicherheit)	1'500		1'500		0.00	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'000		2'000		1'395.10	
3112.10	Anschaffung Schutzkleider	2'000		2'000		675.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften, Strassenbeleuchtung	45'000		45'000		41'019.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'286.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		2'500		50.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		5'500		3'521.45	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	95'000		40'000		89'407.10	
3141.10	Winterdienst	50'000		50'000		53'506.10	
3141.20	Signalisation und Markierungen	6'000		6'000		1'104.85	
3141.30	Unterhalt Strassenbeleuchtung	15'000		15'000		18'418.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000		12'500		16'499.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		65.20	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	74'900		4'050		0.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	154'780		178'886		185'173.75	
3301.25	Ausserplanmässige Abschreibungen altes VV	0		0		581'731.00	
3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	34'300		34'300		34'978.60	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		22'500		0		0.00
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		118'300		118'300		118'300.00
62	Öffentlicher Verkehr	198'100	0	201'600	0	192'967.60	0.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	198'100	0	201'600	0	192'967.60	0.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	196'500		199'900		191'607.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'600		1'700		1'360.60	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'442'100	1'295'400	1'418'644	1'285'900	1'522'720.75	1'306'945.40
71	Wasserversorgung	569'000	569'000	565'000	565'000	615'008.71	615'008.71
7101	Wasserversorgung SF	569'000	569'000	565'000	565'000	615'008.71	615'008.71
3010.00	Löhne Betriebspersonal	2'000		2'000		1'756.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'000		1'893.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'000		18'000		17'426.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		4'500		3'798.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500		13'200		12'773.15	
3130.01	Nachführung Leitungskataster	10'000		10'000		9'718.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	45'000		45'000		27'267.80	
3143.01	Unterhalt Pumpstation, Hydranten	47'000		16'000		1'247.30	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-549.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		230.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	40'300		7'100		0.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	66'792		96'934		104'542.60	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	50'608		86'466		194'394.21	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	160'000		150'000		160'810.40	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	55'500		55'500		55'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	40'600		59'100		24'200.00	
4240.00	Verbrauchsgebühren		175'000		155'000		384'305.46
4240.10	Grundgebühren		328'000		344'000		148'176.65
4240.20	Zählermieten		0		0		16'526.60
4990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung		66'000		66'000		66'000.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	404'300	404'300	406'300	406'300	379'002.73	379'002.73
7201	Abwasserbeseitigung SF	404'300	404'300	406'300	406'300	379'002.73	379'002.73
3130.01	Nachführen Leitungskataster	10'000		10'000		9'231.00	
3130.02	Dienstleistungen Abwasser	30'000		30'000		13'362.30	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	3'000		0		0.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	31'000		45'000		35'903.80	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-643.98	
3300.02	Planmässige Abschreibungen Abwasserbeseitigung	39'100		0		0.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	14'300		0		0.00	
3510.10	Einlage Werterhalt	58'600		97'700		114'620.35	
3612.00	Beiträge an ZASE	190'000		200'000		182'929.26	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	23'600		23'600		23'600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	4'700		0		0.00	
4240.00	Verbrauchsgebühren		124'000		109'000		294'185.10
4240.10	Grundgebühren		246'000		258'000		0.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		0		1'700		21'118.68
4510.10	Entnahmen Werterhalt		0		0		16'620.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		0		3'300		12'100.00
4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		34'300		34'300		34'978.60
73	Abfallbeseitigung	317'600	313'100	309'100	304'600	307'113.96	307'113.96
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	4'500	0	4'500	0	0.00	0.00
3612.00	Entschädigungen an Tierkadaversammelstelle	1'500		1'500		0.00	
3631.00	Beiträge an Kanton (Entsorgung tierische Abfälle)	3'000		3'000		0.00	
7301	Abfallbeseitigung SF	313'100	313'100	304'600	304'600	307'113.96	307'113.96
3130.10	Kehrichtabfuhr	69'000		69'000		67'657.00	
3130.20	Grünabfuhr	140'000		135'000		119'429.30	
3130.30	Übrige Sammlungen	72'000		74'000		65'333.90	
3130.40	Altlastenfonds	10'000		10'000		9'881.65	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-239.25	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	18'100		12'600		40'246.96	
3631.00	Beitrag für Extraktionswerk	0		0		2'505.30	
3632.00	Beitrag für Konfiskatraum	0		0		-1'700.90	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'000		4'000		4'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren		310'000		300'000		304'677.70
4635.00	Übrige Erträge		2'000		4'000		2'136.26
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		1'100		600		300.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	15'500	4'000	12'500	4'000	19'891.80	0.00
7410	Gewässerverbauungen	15'500	4'000	12'500	4'000	19'891.80	0.00
3142.00	Unterhalt öffentliche Gewässer	15'500		12'500		19'891.80	
4631.00	Beiträge vom Kanton		4'000		4'000		0.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'700	0	0	0	0.00	0.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'700	0	0	0	0.00	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'700		0		0.00	
77	Übriger Umweltschutz	110'400	5'000	97'844	6'000	138'532.60	5'820.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	95'200	5'000	80'944	6'000	128'133.40	5'820.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		5'500		1'451.60	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		2'500		3'132.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		3'000		3'072.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		2'400		1'944.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		71.35	
3140.00	Unterhalt	17'500		14'000		37'553.35	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		2'844		2'470.00	
3301.25	Ausserplanmässige Abschreibungen altes VV	0		0		28'439.00	
3612.00	Benützung Leichenhallen	1'500		1'500		900.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	49'100		49'100		49'100.00	
4240.00	Grabplatzgebühren		5'000		6'000		5'820.00
7790	Umweltschutz, übriger	15'200	0	16'900	0	10'399.20	0.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Umweltschutzkommission	6'500		6'200		6'522.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		637.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		0.00	
3130.00	Aktivitäten	6'000		8'000		3'240.00	
79	Raumordnung	23'600	0	27'900	0	63'170.95	0.00
7900	Raumordnung (allgemein)	23'600	0	27'900	0	63'170.95	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		1'473.75	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		4'600		3'896.70	
3301.25	Ausserplanmässige Abschreibungen altes VV	0		0		44'840.00	
3632.00	Beiträge an Regionalplanung	13'600		13'300		12'960.50	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	41'000	0	38'800	0	36'593.00	0.00
81	Landwirtschaft	8'200	0	9'300	0	8'136.30	0.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	8'200	0	9'300	0	8'136.30	0.00
3010.00	Besoldungen	600		600		540.00	
3130.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		94.00	
3631.00	Beitrag Tierseuchenbekämpfung	1'500		2'500		1'502.30	
3637.00	Beiträge an Viehzüchter	6'000		6'100		6'000.00	
82	Forstwirtschaft	13'800	0	13'500	0	13'200.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	13'800	0	13'500	0	13'200.00	0.00
3631.00	Beiträge an Kanton	13'800		13'500		13'200.00	
87	Brennstoffe und Energie	19'000	0	16'000	0	15'256.70	0.00
8710	Elektrizität (allgemein)	19'000	0	16'000	0	15'256.70	0.00
3635.00	Energierregion Bern-Solothurn	19'000		16'000		15'256.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'070'800	9'958'300	1'072'100	9'630'100	488'182.94	10'949'963.48
91	Steuern	156'500	9'853'500	144'000	9'516'000	158'145.65	10'851'101.83
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	150'000	9'826'000	140'000	9'492'000	158'145.65	10'829'051.83
3180.10	Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	0		0		36'900.00	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	30'000		30'000		9'780.45	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	120'000		110'000		111'465.20	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'300'000		7'797'000		8'104'564.15
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		250'000		450'000		980'312.40
4002.00	Quellensteuern		110'000		130'000		245'811.68
4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		900'000		800'000		779'536.40
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		100'000		150'000		419'959.45
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50'000		50'000		172'262.65
4022.10	Kapitalabfindungssteuern		100'000		100'000		110'500.00
4612.00	Entschädigung von Kirchgemeinden		16'000		15'000		16'105.10
9101	Sondersteuern	6'500	27'500	4'000	24'000	0.00	22050.00
3611.00	Entschädigung an Kanton	6'500		4'000		0.00	
4033.00	Hundesteuern		27'500		24'000		22'050.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	783'200	0	742'200	0	155'500.00	0.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	783'200	0	742'200	0	155'500.00	0.00
3621.50	Abgabe Finanzausgleich	783'200		742'200		155'500.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	131'100	102'800	185'900	112'600	174'537.29	96'762.95
9610	Zinsen	131'100	82'800	185'900	98'600	174'537.29	72'770.55
3130.00	Bank- und andere Gebühren	4'000		4'000		3'369.39	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000		20'000		21'905.40	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000		0		0.00	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	95'000		157'000		136'422.50	
3409.00	Übrige Passivzinsen	1'000		1'000		440.00	
3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen	1'100		3'900		12'400.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0		2'000		1'768.85
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		25'000		25'000		34'261.70
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		8'000		8'040.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		12'500		4'500		4'500.00
4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen		45'300		59'100		24'200.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	20'000	0	14'000	0.00	23'992.40
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20'000		14'000		23'992.40

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen	0	2'000	0	1'500	0.00	2'098.70
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	2'000	0	1'500	0.00	2'098.70
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		2'000		1'500		2'098.70
9990	Abschluss	176'353	0	55'249	0	42'229.09	0.00
9000.00	Ertragsüberschuss	176'353		55'249		42'229.09	
9001.00	Aufwandüberschuss						
Total		12'558'400	12'558'400	12'101'940	12'101'940	13'274'477.28	13'274'477.28

4.3 Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	12'382'047		12'046'691		13'232'248.19	
30	Personalaufwand	3'896'620		3'784'775		3'798'931.50	
300	Behörden und Kommissionen	275'000		258'500		270'849.75	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	205'500		189'000		193'488.75	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	69'500		69'500		77'361.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	923'500		898'600		883'281.95	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	923'500		898'600		883'281.95	
302	Löhne der Lehrpersonen	1'972'700		1'891'200		1'914'850.80	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'972'700		1'891'200		1'914'850.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	626'820		604'800		607'184.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	241'800		232'800		225'040.60	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	366'000		353'000		365'198.15	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'420		11'400		10'167.40	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'600		7'600		6'778.30	
306	Arbeitgeberleistungen	15'400		50'500		53'814.50	
3060	Ruhegehälter	15'400		50'500		53'814.50	
309	Übriger Personalaufwand	83'200		81'175		68'950.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	42'500		63'500		55'975.20	
3099	Übriger Personalaufwand	40'700		17'675		12'974.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'696'800		1'535'200		1'433'749.21	
310	Material- und Warenaufwand	204'800		198'400		173'708.91	
3100	Büromaterial	9'000		7'500		5'374.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000		46'500		35'523.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	46'900		49'700		44'687.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	11'000		11'000		8'907.40	
3104	Lehrmittel	85'800		81'600		77'855.11	
3106	Medizinisches Material	100		100		80.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		1'280.95	

Sachgruppengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	189'600		135'800		95'082.80	
3110	Büromöbel und -geräte	11'500		34'400		7'472.35	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	64'800		61'500		61'694.95	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	37'800		29'400		2'070.95	
3113	Hardware	73'000		3'000		23'844.55	
3118	Immateriellen Anlagen	2'500		7'500		0.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	121'000		120'700		122'095.30	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	121'000		120'700		122'095.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	633'300		598'800		516'813.74	
3130	Dienstleistungen Dritter	525'800		498'250		437'926.29	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	8'000		2'500		50.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		10'000		0.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	36'500		36'700		36'814.20	
3134	Sachversicherungsprämien	43'500		42'350		31'465.05	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'000		9'000		10'558.20	
3137	Gebühren und Abgaben	500		0		0.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	382'200		316'100		362'941.02	
3140	Unterhalt an Grundstücken	32'000		42'000		37'553.35	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	166'000		111'000		162'436.75	
3142	Unterhalt Wasserbau	15'500		12'500		19'891.80	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	123'000		106'000		64'418.90	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'700		44'600		78'640.22	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	62'100		62'100		54'335.32	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'500		4'500		2'699.70	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'100		42'100		39'723.77	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000		6'500		8'408.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'500		9'000		3'503.40	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	9'200		9'000		8'836.20	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'200		9'000		8'836.20	
317	Spesenentschädigungen	46'900		49'200		40'680.00	
3170	Reisekosten und Spesen	19'700		20'200		15'204.45	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'200		29'000		25'475.55	

Sachgruppengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'000		30'000		45'248.22	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		36'900.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000		30'000		8'348.22	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	17'700		15'100		14'007.70	
3199	Übriger Betriebsaufwand	17'700		15'100		14'007.70	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	581'819		546'850		1'901'463.05	
330	Sachanlagen VV	581'819		546'850		1'901'463.05	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	581'819		546'850		501'463.05	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		0		1'400'000.00	
34	Finanzaufwand	126'000		178'000		158'767.90	
340	Zinsaufwand	126'000		178'000		158'767.90	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000		20'000		21'905.40	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000		0		0.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	95'000		157'000		136'422.50	
3409	Übrige Passivzinsen	1'000		1'000		440.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	141'608		196'766		349'261.52	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	141'608		196'766		349'261.52	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	141'608		196'766		349'261.52	
36	Transferaufwand	5'646'500		5'495'800		5'306'496.41	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'772'800		1'744'600		2'198'832.86	
3611	Entschädigungen an Kantone	443'700		478'600		584'361.20	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'329'100		1'266'000		1'614'471.66	
362	Finanz- und Lastenausgleich	783'200		742'200		155'500.00	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	783'200		742'200		155'500.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'079'400		3'009'000		2'952'163.55	
3631	Beiträge an Kantone	957'300		850'700		873'699.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'655'200		1'713'600		1'635'486.65	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'600		1'700		1'360.60	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	19'000		16'000		15'256.70	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	290'300		270'900		295'071.95	

Sachgruppengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637	Beiträge an private Haushalte	156'000		156'100		131'288.45	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'100		0		0.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'100		0		0.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0		0		0.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		0.00	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	0		0		0.00	
39	Interne Verrechnungen	292'700		309'300		283'578.60	
391	Dienstleistungen	146'000		146'000		146'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	146'000		146'000		146'000.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	46'400		63'000		36'600.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	46'400		63'000		36'600.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	100'300		100'300		100'978.60	
3990	Übrige interne Verrechnungen	100'300		100'300		100'978.60	
4	Ertrag		12'558'400		12'101'940		13'274'477.28
40	Fiskalertrag		9'837'500		9'501'000		10'834'996.73
400	Direkte Steuern natürliche Personen		8'660'000		8'377'000		9'330'688.23
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		8'550'000		8'247'000		9'084'876.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		110'000		130'000		245'811.68
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'000'000		950'000		1'199'495.85
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'000'000		950'000		1'199'495.85
402	Übrige Direkte Steuern		150'000		150'000		282'762.65
4022	Vermögensgewinnsteuern		150'000		150'000		282'762.65
403	Besitz- und Aufwandsteuern		27'500		24'000		22'050.00
4033	Hunde- und Reittiersteuern		27'500		24'000		22'050.00
42	Entgelte		1'449'700		1'421'000		1'415'769.91
420	Ersatzabgaben		120'000		110'000		119'225.60
4200	Ersatzabgaben		120'000		110'000		119'225.60

Sachgruppengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen		44'000		37'000		37'874.50
4210	Gebühren für Amtshandlungen		44'000		37'000		37'874.50
423	Schul- und Kursgelder		75'000		75'000		76'940.00
4231	Kursgelder		75'000		75'000		76'940.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'204'200		1'188'500		1'172'476.06
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'204'200		1'188'500		1'172'476.06
425	Verkäufe		0		4'000		0.00
4250	Erlös aus Verkäufen		0		4'000		0.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		6'500		6'500		9'093.75
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500		6'500		9'093.75
427	Bussen		0		0		160.00
4270	Bussen		0		0		160.00
44	Finanzertrag		66'500		60'500		84'728.80
440	Zinsertrag		25'000		35'000		44'070.55
4400	Zinsen flüssige Mittel		0		2'000		1'768.85
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000		25'000		34'261.70
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		8'000		8'040.00
443	Liegenschaftenertrag FV		20'000		14'000		23'992.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20'000		14'000		23'992.40
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		12'500		4'500		4'500.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		12'500		4'500		4'500.00
447	Liegenschaftenertrag VV		9'000		7'000		12'165.85
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'000		2'000		7'372.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'000		5'000		4'793.85
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		18'600		19'700		38'358.88
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		18'600		18'000		17'240.20
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		18'600		18'000		17'240.20

Sachgruppengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		0		1'700		21'118.68
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		0		1'700		21'118.68
46	Transferertrag		870'900		790'440		617'044.36
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		180'000		179'000		159'283.85
4611	Entschädigungen von Kantonen		164'000		164'000		143'178.75
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'000		15'000		16'105.10
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		688'900		609'940		439'041.46
4631	Beiträge von Kantonen		686'900		609'940		436'905.20
4635	Beiträge von privaten Unternehmen		2'000		0		2'136.26
469	Verschiedener Transferertrag		2'000		1'500		18'719.05
4690	Übriger Transferertrag		0		0		16'620.35
4699	Rückverteilungen		2'000		1'500		2'098.70
48	Ausserordentlicher Ertrag		22'500		0		0.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		22'500		0		0.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		22'500		0		0.00
49	Interne Verrechnungen		292'700		309'300		283'578.60
491	Dienstleistungen		146'000		146'000		146'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		146'000		146'000		146'000.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		46'400		63'000		36'600.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		46'400		63'000		36'600.00
499	Übrige interne Verrechnungen		100'300		100'300		100'978.60
4990	Übrige interne Verrechnungen		100'300		100'300		100'978.60
9	Abschlusskonten	176'353	0	55'249	0	42'229.09	0.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	176'353	0	55'249	0	42'229.09	0.00
9000	Ertragsüberschuss	176'353		55'249		42'229.09	
9001	Aufwandüberschuss						
		12'558'400	12'558'400	12'101'940	12'101'940	13'274'477	13'274'477

4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Die Nettoaufwendungen belaufen sich auf CHF 902'010 (Vorjahr CHF 848'600).

Die Abschreibung auf den Grundstücken im Verwaltungsvermögen sowie Mehrauslagen mit den anstehenden Wahlen sind die Hauptgründe für die höheren Kosten.

Bei den Löhnen für das Gemeindepersonal gibt es keine teuerungsbedingte Anpassung.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Hier belaufen sich die Nettoaufwendungen auf CHF 163'700 (Vorjahr: CHF 161'235).

Gegenüber dem Vorjahr erhöhen sich die Auslagen für Anschaffungen im Bereich der Feuerwehr um rund CHF 16'000.

Beim Zivilschutz basiert das Budget auf den Budgetzahlen der regionalen Organisation. Die Ausgaben werden – so weit als möglich – aus den Ersatzabgaben von Schutzraumbauten finanziert.

2 Bildung

Hier sinken die Nettokosten auf CHF 3'898'737 (Vorjahr: CHF 3'914'736).

Die Subventionen des Kantons an die Lehrergehälter haben ab dem Jahr 2016 geändert. Es wird eine Schülerpauschale ausgerichtet. Sämtliche Gemeinden im Kanton Solothurn erhalten die Beiträge aufgrund der Schülerzahlen. Der Kanton beteiligt sich mit 38 % an den Besoldungskosten. Aufgrund höherer Schülerzahlen steigen diese Beiträge für Kindergarten und Primarschule um CHF 41'000 gegenüber dem Vorjahr.

Für das Schuljahr 2017/18 ist mit einer zusätzlichen Kindergarten-Abteilung zu rechnen. Die Mehrkosten betragen insgesamt rund CHF 70'000.

Auf Sekundarstufe bleibt der Gesamtbetrag in etwa gleich. Verschiebungen gibt es aufgrund höherer Schülerzahlen in der Bezirksschule und in der Talentförderklasse und weniger Schülern an der Kantonsschule.

Die Schülerzahlen in der Musikschule sind auf das Schuljahr 2016/17 leicht rückläufig (103 Schüler gegenüber 110 im Vorjahr); die Anzahl Lektionen sinkt um 1.8 auf 54.2 Lektionen. Die Anzahl Lektionen für Bands und Ensembles bleiben gleich.

Der höhere Beitrag des Kantons ergibt sich aus dem neuen Abrechnungssystem für die Musikschulen.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Die Nettoaufwendungen belaufen sich auf CHF 133'200 (Vorjahr: CHF 131'400).

Die Ausgaben für Kultur und Freizeit bewegen sich im Bereich des Vorjahres.

4 **Gesundheit**

Hier betragen die Nettokosten CHF 350'620 (Vorjahr: CHF 343'700).

Die Kosten für die Beiträge an die Pflegekosten werden leicht höher veranschlagt.

5 **Soziale Sicherheit**

Die Nettokosten in dieser Rubrik belaufen sich auf CHF 2'226'100 (Vorjahr: CHF 2'175'000).

Die Ausgaben in dieser Funktion sind zu einem sehr grossen Teil vom Kanton durch die entsprechenden gesetzlichen Richtlinien vorgegeben.

Veränderungen zum Vorjahresbudget gibt es bei den Beiträgen an die Ergänzungsleistungen (Mehraufwand von CHF 108'000) und für die gesetzliche Sozialhilfe (Minderaufwand von CHF 60'000).

Die Kosten und die Erträge in der Betreuung der Asylbewerber sind leicht höher budgetiert, da davon auszugehen ist, dass die Anzahl Asylsuchende zunehmen wird.

6 **Verkehr**

Die Nettokosten belaufen sich auf CHF 849'080 (Vorjahr: CHF 756'536).

Die Zunahme begründet sich auf die höheren Abschreibungen auf Strassen und den höheren Unterhaltskosten für die Gemeindestrassen (Behebung der Winterschäden).

7 **Umweltschutz, Raumordnung**

Die Nettokosten in diesem Bereich belaufen sich auf CHF 146'700 (Vorjahr: CHF 132'744).

Bei den Hauptpositionen in diesem Bereich handelt es sich um Spezialfinanzierungen, die eigenwirtschaftlich geführt werden müssen.

Bei der Wasserversorgung werden die Kosten für den Unterhalt des Leitungsnetzes in etwa gleich hoch budgetiert. Unter Anschaffungen sind die Wasseruhren budgetiert, um ältere Modelle auszuwechseln sowie eine Schieberdrehmaschine. Bedingt durch die Sanierungsarbeiten gehen wir davon aus, dass die Wasserverluste in etwa gleich bleiben werden und somit nicht mehr Wasser aus dem Reservoir Biberist bezogen wird. Die ordentlichen Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen fallen aufgrund der Einführung von HRM2 tiefer aus.

Bei der Abwasserentsorgung bewegen sich die Zahlen im Bereich des Vorjahres.

Im Bereich Abfallwesen bleiben die Kosten im Vergleich in etwa gleich. Wir rechnen mit den gleichen Mengen Abfälle.

Die Kosten für Unterhalt auf dem Friedhof sind rund CHF 15'000 höher budgetiert, da eine Erweiterung des Gemeinschaftsgrabs Seelenblatt geplant ist.

8 Volkswirtschaft

Hier betragen die Aufwendungen CHF 41'000 (Vorjahr CHF 38'800).

Das vorliegende Budget beinhaltet keine Konzessionsabgabe. Mit dem Beitritt zum Verein Energieregion Bern-Solothurn hat sich die Gemeinde verpflichtet einen jährlichen Beitrag zu bezahlen. Wir schätzen die Ausgaben 2017 auf CHF 19'000.

9 Finanzen und Steuern

In diesem Bereich erwarten wir einen Nettoertrag von CHF 8'887'500 (Vorjahr: CHF 8'558'000).

Das vorliegende Budget wurde mit einem Steuerfuss für natürliche Personen von 100 % und für juristische Personen von 84 % der einfachen Staatssteuer gerechnet. Die aufgrund der aktuellen Bautätigkeit zu erwartende Zuwanderung und die generell höhere Steuerkraft führt zu einer Zunahme der Steuererträge von geschätzten CHF 334'000.

Der Beitrag an den Finanzausgleich ist um CHF 41'000 höher als im Vorjahr budgetiert. Bedingt durch unsere höhere Steuerkraft (Steuerkraftindex, SKI) gegenüber den anderen Solothurner Gemeinden (2017: SKI von 126; 2016: SKI von 124) fällt unser Beitrag höher aus.

Der Zinsaufwand für kurz- und langfristige Darlehen geht zurück, obwohl die Neuaufnahme von Fremdkapital aufgrund der hohen Investitionsausgaben notwendig sein wird. Die auslaufenden wie auch die neuen Darlehen können zu besseren Konditionen aufgenommen werden.

Investitionsrechnung

5 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
2	Bildung	225'000	0	65'000	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		225'000		65'000		0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
4	Gesundheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
6	Verkehr	1'582'000	0	1'822'000	0	563'983.75	5'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'582'000		1'822'000		558'983.75
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'090'000	0	2'196'000	0	707'103.70	98'814.75
	<i>Nettoergebnis</i>		1'090'000		2'196'000		608'288.95
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0		0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
Total Aufwand / Ertrag		2'897'000	0	4'083'000	0	1'271'087.45	103'814.75
Ertragsüberschuss / Nettoinvestitionen (-)			-2'897'000		-4'083'000		-1'167'272.70
Total		2'897'000	-2'897'000	4'083'000	-4'083'000	1'271'087.45	-1'063'457.95

5.1 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
Investitionsaufwand				
50	Sachanlagen	2'770'000	3'708'000	1'032'676.25
52	Immaterielle Anlagen	60'000	0	-38'849.55
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	67'000	375'000	277'260.75
Total Investitionsaufwand		2'897'000	4'083'000	1'271'087.45
Investitionsertrag				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	103'814.75
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsertrag		0	0	103'814.75
Investitionen				
Total Investitionsaufwand		2'897'000	4'083'000	1'271'087.45
Total Investitionsertrag		0	0	103'814.75
592	Übertrag Ertragsüberschuss in ER	0	0	16'620.35
Investitionsabnahme / Nettoinvestitionen (-)		-2'897'000	-4'083'000	-1'183'893.05

5.2 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Beschlussdatum	Instanz	Bruttokredit	Budget 2017	
					Aufwand	Ertrag
2	Bildung				225'000	0
21	Obligatorische Schule				225'000	0
2170.00	Schulliegenschaften				225'000	0
5040.00	MZH - Fassade und Flachdach	12.12.2016	GV	121'000	121'000	0
5040.10	Schulhaus Umgebungsgestaltung	30.11.2015	GV	40'000		
		29.10.2016	GR	64'000	104'000	
6	Verkehr				1'582'000	0
61	Strassenverkehr				1'582'000	0
6130	Kantonsstrassen				67'000	0
5610.00	Solothurnstrasse	29.11.2010	GV	805'000		
		24.11.2014	GV	118'000	67'000	0
6150	Gemeindestrassen				1'515'000	0
5010.30	Schulhausstrasse	13.06.2014	GV	150'000		
		15.06.2015	GV	2'700'000	1'265'000	0
5010.81	Öffentliche Beleuchtung	12.12.2016	GV	500'000	250'000	0
7	Umweltschutz, Raumordnung				1'090'000	0
7101	Wasserversorgung				520'000	0
5031.30	Schulhausstrasse	13.06.2014	GV	90'000		
		15.06.2015	GV	1'075'000	430'000	0
5031.93	Löschwassertank	14.06.2013	GV	135'000		
		12.12.2016	GV	90'000	90'000	0
7201	Abwasserbeseitigung				570'000	0
5032.30	Schulhausstrasse	13.06.2014	GV	60'000		
		15.06.2015	GV	840'000	310'000	0
5032.99	Massnahmen GEP	30.11.2015	GV	800'000	200'000	0
5292.00	Zustandserfassung Sauberabwasserleitungen	12.12.2016	GV	60'000	60'000	0
Total Investitionen					2'897'000.00	

5.3 Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsaufwand						
50	Sachanlagen	2'770'000		3'708'000		1'032'676.25	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'515'000		1'447'000		181'012.00	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	520'000		1'366'000		632'882.35	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	510'000		830'000		113'070.90	
5040	Hochbauten	225'000		0		0.00	
5060	Maschinen, Mobilien, Fahrzeuge	0		65'000		105'711.00	
52	Immaterielle Anlagen	60'000		0		-38'849.55	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	0		0		48'736.70	
5292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	60'000		0		-87'586.25	
56	Eigene Investitionsbeiträge	67'000		375'000		277'260.75	
5610	Investitionsbeiträge an Kanton	67'000		375'000		277'260.75	
6	Investitionsertrag						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		0		0		103'814.75
6370	Anschlussgebühren		0		0		98'814.75
6371	Erschliessungsbeiträge		0		0		5'000.00
Total		2'897'000	0	4'083'000	0.00	1'271'087.45	103'814.75

5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Neue Verpflichtungskredite

2

Bildung

2170.5040.00	133'000.00	MZH - Fassade und Flachdach Um den Zustand von Fassade und Flachdach der Mehrzweckhalle zu erfassen wurde eine Analyse in Auftrag gegeben. Diese zeigt auf, dass sich vor allem die neue Fassade in einem schlechten Zustand befindet. Auch die Flachdächer müssen einem Unterhalt unterzogen und mit zusätzlichen Dachwasser- und Notüberläufen ausgerüstet werden. Das bestehende Flachdach wurde in die vor 10 Jahren vorgenommenen Sanierungs- bzw. Anbauarbeiten der MZH nicht mit einbezogen. Bei diesem fehlen Absturzsicherungen für Unterhaltsarbeiten und Durchsturzsicherungen bei den Oblichtern. Die Kostenschätzung wurde in drei Kategorien aufgeteilt: <table> <tr> <td>Fassade</td><td>CHF</td><td>73'000.00</td></tr> <tr> <td>Deckendämmung Foyer</td><td>CHF</td><td>17'000.00</td></tr> <tr> <td>Flachdach</td><td>CHF</td><td>43'000.00</td></tr> <tr> <td>Total</td><td>CHF</td><td>133'000.00</td></tr> </table> Der Gemeinderat bewilligte an seiner Sitzung vom 22. August 2016 bereits einen Nachtragskredit von CHF 12'000.00 für die dringliche Erstellung der Absturzsicherungen im Bereich der Oblichter. Die übrigen Arbeiten sind im Jahr 2017 vorgesehen.	Fassade	CHF	73'000.00	Deckendämmung Foyer	CHF	17'000.00	Flachdach	CHF	43'000.00	Total	CHF	133'000.00
Fassade	CHF	73'000.00												
Deckendämmung Foyer	CHF	17'000.00												
Flachdach	CHF	43'000.00												
Total	CHF	133'000.00												

6

Verkehr

6150.5010.81	500'000.00	Öffentliche Beleuchtung Die Strassenbeleuchtung der Einwohnergemeinde Lohn-Ammannsegg soll generell auf LED-Technik mit stufenweiser Nachtabsenkung umgestellt werden. Von den insgesamt 462 Kandelabern sind bereits 65 umgerüstet (vor allem Schulhaus- und Solothurnstrasse). Ein durch eine Arbeitsgruppe erstelltes Beleuchtungskonzept schätzt die Kosten für das Umrüsten der übrigen Kandelabern auf CHF 500'000.
--------------	------------	---

7

Umweltschutz, Raumordnung

7101.5031.93	90'000.00	Löschwassertank Ein Nachtragskredit von CHF 90'000 wird nötig, da die Standortabklärung mit höherem zeitlichen und finanziellen Aufwand durchgeführt werden musste. Die Kostenschätzung mit allen bereits aufgelaufenen Kosten sowie den Erstellungskosten am neuen Standort im Gebiet des Hornusserplatzes bzw. beim Schützenhaus am derzeit geplanten Standort beläuft sich auf CHF 225'000. Der Löschwassertank ist behördenverbindlich im Generellen Wasserversorgungsplan (GWP) festgehalten und ist zu erstellen.
7201.5292.00	60'000.00	Zustandserfassung Sauberabwasserleitungen In den letzten beiden Jahren sind bei heftigen Regenfällen Schächte überlaufen. Nach Spülungen und Kanalfernsehaufnahmen wurde festgestellt, dass die Sauberabwasserleitungen teilweise stark verkalkt sind. Um sich einen Überblick über den Zustand der Sauberabwasserleitungen im gesamten Gemeindegebiet machen zu können und anschliessend Massnahmen dazu zu treffen, wurde eine Offerte für die Zustandserfassung der Leitungen eingeholt. Sind die Leitungen bereits zu stark verkalkt, muss ein Ersatz dieser ins Auge gefasst werden. Der Sanierungsplan und Massnahmenkatalog aus dem GEP beschränkt sich lediglich auf die Schmutzabwasserleitungen. Auch im Unterhaltsplan (Spülperioden) werden nur die Schmutzabwasserleitungen berücksichtigt.

Geldflussrechnung

6 Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	Budget 2017	Budget 2016
Betriebstätigkeit				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	176'353	55'249
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	592'919	546'850
+/-	Einlagen / Entnahmen Spezialfinanzierungen		123'008	177'066
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		-22'500	0
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)			869'780	779'165
Investitionstätigkeit				
-	Investitionsaufwand Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-2'897'000	-4'083'000
+	Investitionsertrag Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	0	0
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-2'897'000	-4'083'000
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65	0	0
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		0	0
-	Entnahmen aus Fonds		0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			-2'897'000	-4'083'000
Finanzierungstätigkeit				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2069	1'500'000	0
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV		0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)		0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV		0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)		0	0
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65	0	0
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	54 + 55	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			1'500'000	0
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)			-527'220	-3'303'835

Anhang zum Budget

7 Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Pumpwerk	252'584	0	252'584	0.5000%	1'300		
Leitungsnetz/Hydranten	15'981'700	0	15'981'700	0.3125%	49'900		
Total	16'234'284		16'234'284		51'200	107'032	0

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	31'250'000	0	31'250'000	0.3125%	97'700		
Total					97'700	39'100	58'600

8 Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2016	Buchwert 01.01.2016	Zuwachs	Abgang	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2016	Plan-Wert 31.12.2016	Zuwachs	Abgang	Buchwert für Abschr. 2017	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2017	Plan-Wert 31.12.2017
HRM1:														
2170.3300.25	GB Lohn 339, altes Schulhaus	432'660.00	432'660.00	0.00	0.00	10.00%	43'266.00	389'394.00	0.00	0.00	389'394.00	10.00%	43'266.00	346'128.00
2170.3300.25	GB Lohn 339, neues Schulhaus	109'050.00	109'050.00	0.00	0.00	10.00%	10'905.00	98'145.00	0.00	0.00	98'145.00	10.00%	10'905.00	87'240.00
2170.3300.25	GB Lohn 339, MZH	740'460.00	740'460.00	0.00	0.00	10.00%	74'046.00	666'414.00	0.00	0.00	666'414.00	10.00%	74'046.00	592'368.00
2170.3300.25	GB Lohn 339, neuer Kindergarten	334'700.00	334'700.00	0.00	0.00	10.00%	33'470.00	301'230.00	0.00	0.00	301'230.00	10.00%	33'470.00	267'760.00
0290.3300.25	Grundstücke unüberbaut	207'100.00	207'100.00	0.00	0.00	10.00%	20'710.00	186'390.00	0.00	0.00	186'390.00	10.00%	20'710.00	165'680.00
6150.3300.25	Allgemeine Tiefbauten Strassen	1'547'800.00	1'547'800.00	0.00	0.00	10.00%	154'780.00	1'393'020.00	0.00	0.00	1'393'020.00	10.00%	154'780.00	1'238'240.00
7101.3300.25	Wasserversorgung, Leitungsnetz	1'202'250.00	1'202'250.00	0.00	0.00	5.56%	66'792.00	1'135'458.00	0.00	0.00	1'135'458.00	5.56%	66'792.00	1'068'666.00
HRM2:														
2120.3300.60	ActivBoards	0.00	0.00	65'000.00	0.00	25.00%	16'250.00	48'750.00	0.00	0.00	48'750.00	25.00%	16'250.00	32'500.00
2170.3300.10	MZH - Fassade und Flachdach	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	121'000.00	0.00	121'000.00	3.03%	4'150.00	116'850.00
2170.3300.10	Schulhaus Umgebungsgestaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	104'000.00	0.00	104'000.00	3.03%	3'150.00	100'850.00
6130.3660.00	Solothurnstrasse	0.00	0.00	375'000.00	0.00	2.50%	9'375.00	365'625.00	67'000.00	0.00	432'625.00	2.50%	11'100.00	421'525.00
6150.3300.10	Schulhausstrasse	0.00	0.00	1'285'000.00	0.00	2.50%	32'125.00	1'252'875.00	1'265'000.00	0.00	2'517'875.00	2.50%	64'600.00	2'453'275.00
6150.3300.10	Öffentliche Beleuchtung	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00	2.50%	6'250.00	243'750.00
6150.3300.10	Übrige Investitionen Strassen	0.00	0.00	162'000.00	0.00	2.50%	4'050.00	157'950.00	0.00	0.00	157'950.00	2.50%	4'100.00	153'850.00
7101.3300.01	Schulhausstrasse	0.00	0.00	555'000.00	0.00	2.00%	11'100.00	543'900.00	430'000.00	0.00	973'900.00	2.00%	19'900.00	954'000.00
7101.3300.01	Solothurnstrasse	0.00	0.00	456'000.00	0.00	2.00%	9'120.00	446'880.00	0.00	0.00	446'880.00	2.00%	9'120.00	437'760.00
7101.3300.01	Löschwassertank	0.00	0.00	135'000.00	0.00	0.00%	0.00	135'000.00	90'000.00	0.00	225'000.00	2.00%	6'820.00	218'180.00
7101.3300.01	Übrige Investitionen Wasserversorgung	0.00	0.00	220'000.00	0.00	2.00%	4'400.00	215'600.00	0.00	0.00	215'600.00	2.00%	4'400.00	211'200.00
	<i>Total</i>							<i>543'900.00</i>	<i>520'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'861'380.00</i>		<i>40'240.00</i>	<i>1'023'660.00</i>
7201.3300.02	Schulhausstrasse	0.00	0.00	470'000.00	0.00	2.00%	9'400.00	460'600.00	310'000.00	0.00	770'600.00	2.00%	15'800.00	754'800.00
7201.3300.02	Solothurnstrasse	0.00	0.00	260'000.00	0.00	2.00%	5'200.00	254'800.00	0.00	0.00	254'800.00	2.00%	5'200.00	249'600.00
7201.3300.02	Zustandserfassung Sauberabwasser	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00%	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	20.00%	12'000.00	48'000.00
7201.3300.02	Investitionen Abwasserentsorgung	0.00	0.00	100'000.00	0.00	2.00%	2'000.00	98'000.00	200'000.00	0.00	298'000.00	2.00%	6'100.00	291'900.00
	<i>Total</i>								<i>570'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'383'400.00</i>		<i>39'100.00</i>	<i>530'900.00</i>
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00
Total			4'574'020.00	4'083'000.00	.00		506'989.00	8'150'031.00	2'897'000.00	.00	11'047'031.00		592'909.00	10'454'122.00

9 Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kredit	Gesamt- kredit	kumulierte Ausgaben bis 2015	Budget		bis 2017	Brutto- Restkredit ab 2018
							Ausgaben 2016	Ausgaben 2017		
2120	Schule									
5040.00	Mehrzweckhalle, Fassade und Flachdach	28.11.2016	GV	133'000	133'000	-	12'000	121'000	133'000	-
5040.10	Schulhaus Umgebungsgestaltung	30.11.2015	GV	40'000	104'000	-	-	104'000	104'000	-
		29.10.2016	GR	64'000						
5060.00	ActivBoards Primarschule	30.11.2015	GV	65'000	65'000	-	65'000	-	65'000	-
6130	Kantonsstrassen									
5610.00	Solothurnstrasse, Sanierung	29.11.2010	GV	805'000	923'000	298'411	375'000	67'000	740'411	182'589
		24.11.2014	GV	118'000						
6150	Gemeindestrassen									
5010.07	Alte Bernstrasse - Stöcklistrasse	30.11.2015	GV	55'000	55'000	-	55'000	-	55'000	-
5010.30	Schulhausstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	150'000	2'850'000	94'662	1'285'000	1'265'000	2'644'662	205'338
		15.06.2015	GV	2'700'000						
5010.32	Stammbachstrasse, Verlängerung	29.11.2010	GV	800'000	800'000	563'812	-	-	563'812	236'188
5010.51	Schrankenanlage Bahnhofstrasse Ammannsegg	26.11.2012	GV	189'000	189'000	-	189'000	-	189'000	-
5010.56	Schrankenanlage Heinibühlstrasse	26.11.2012	GV	189'000	189'000	-	189'000	-	189'000	-
5010.61	Paradiesstrasse, Trottoir	25.11.2013	GV	30'000	30'000	-	30'000	-	30'000	-
5010.80.16	Beläge allgemein	30.11.2015	GV	77'000	77'000	-	77'000	-	77'000	-
5010.81	Öffentliche Beleuchtung	28.11.2016	GV	500'000	500'000	-	-	250'000	250'000	250'000

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kredit	Gesamt- kredit	kumulierte Ausgaben bis 2015	Budget		bis 2017	Brutto- Restkredit ab 2018
							Ausgaben 2016	Ausgaben 2017		
7101	Wasserversorgung									
5031.07	Alte Bernstrasse - Stöcklistrasse	30.11.2015	GV	125'000	125'000	6'000	119'000	-	125'000	-
5031.06	Bergackerstrasse, Sanierung	24.11.2014	GV	620'000	620'000	119'550	290'000	-	409'550	210'450
5031.13	Friedhofstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	650'000	650'000	287'001	200'000	-	487'001	162'999
5031.28	Solothurnstrasse	26.11.2012	GV	15'000	580'000	276'500	303'500	-	580'000	-
		24.11.2014	GV	565'000						
5031.30	Schulhausstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	90'000	1'165'000	24'907	555'000	430'000	1'009'907	155'093
		15.06.2015	GV	1'075'000						
5031.35	Wassergasse Nord	30.11.2015	GV	95'000	95'000	6'000	89'000	-	95'000	-
5031.93	Löschwassertank Oberwald	14.06.2013	GV	135'000	225'000	12'130	122'000	90'000	224'130	870
		28.11.2016	GV	90'000						
7201	Abwasserbeseitigung									
5032.13	Friedhofstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	40'000	40'000	31'504	-	-	31'504	8'496
5032.28	Solothurnstrasse	24.11.2014	GV	325'000	325'000	62'648	260'000	-	322'648	2'352
5032.30	Schulhausstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	60'000	900'000	22'247	470'000	310'000	802'247	97'753
		15.06.2015	GV	840'000						
5032.99	Massnahmen GEP	30.11.2015	GV	800'000	800'000	-	100'000	200'000	300'000	500'000
5292.00	Zustandsanalyse Sauberabwasserleitungen	28.11.2016	GV	60'000	60'000	-	-	60'000	60'000	-
7900	Raumordnung									
5290.00	Ortsplanungsrevision	05.12.2011	GV	200'000	200'000	182'521	25'000	-	207'521	-7'521
Total					11'700'000	1'987'893	4'810'500	2'897'000	9'695'393	2'004'607

10 Anhang

Finanzkennzahlen

	HRM2 2017	2016	HRM1 2015	2014	2013	Mittelwert	Richtwerte	
Gewichteter								
Nettoverschuldungsquotient	37.16%	36.28%	-16.06%	-6.40%	15.92%	-2.18%	< 100 %	gut
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						100 % - 150 %	genügend
							> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	30.02%	19.08%	179.73%	1404.54%	142.84%	82.85%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag	43.49%	42.15%	37.91%	41.47%	41.36%	40.24%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	34.25%	33.33%	30.73%	32.21%	34.49%	32.48%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW
Zinsbelastungsanteil	0.80%	1.18%	0.94%	1.46%	1.61%	1.20%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht

Finanzkennzahlen

	HRM2 2017	2016	HRM1 2015	2014	2013	Mittelwert	Richtwerte
Investitionsanteil	20.31%	27.08%	10.62%	1.66%	11.86%	14.31%	
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	1'326	1'277	-616	-225	561	-93	
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.						< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung
Nettoschuld II pro Einwohner	1'319	1'270	-623	-233	553	-101	
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".						siehe Nettoschuld I
Bruttoverschuldungsanteil	72.41%	70.53%	57.21%	61.18%	62.28%	60.23%	
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100% - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Kapitaldienstanteil	5.44%	5.70%	15.26%	11.90%	7.46%	9.15%	
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	6.84%	6.44%	16.98%	13.05%	12.81%	11.22%	
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht

Finanzkennzahlen

	HRM2 2017	2016	HRM1 2015	2014	2013	Mittelwert	Richtwerte
Bruttorendite Finanzvermögen	0.71%	0.79%	0.57%	0.55%	6.10%	2.41%	3 % - 5 % gut
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						1 % - 3 % genügend
							0 % - 1 % schlecht
Bruttoschulden pro Kopf	3'295	3'161	2'799	2'886	3'098	2'928	keine
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						