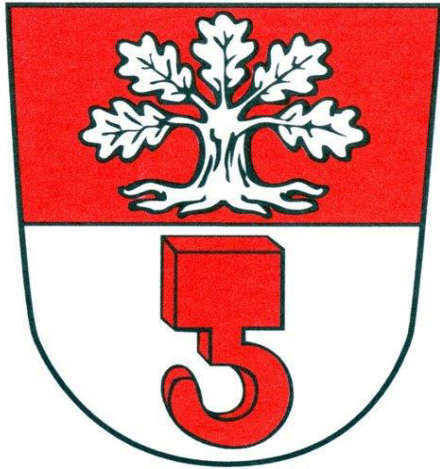




Budget 2018

Einwohnergemeinde (EG) Lohn-Ammannsegg

www.lohn-ammannsegg.ch

Version 1.1

06.11.2017

Gemeinderat

6. November 2017

Gemeindeversammlung

27. November 2017

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	44
Investitionsrechnung	47
5 Investitionsrechnung	48
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	49
5.2 Funktionale Gliederung	50
5.3 Sachgruppengliederung	52
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	53
Plan-Geldflussrechnung	54
6 Plan-Geldflussrechnung	55
Anhang	56
7 Berechnung Werterhalt	57
8 Anlagespiegel	58
9 Verpflichtungskreditkontrolle	62
10 Kennzahlen	64

Bericht und Antrag

1 Bericht des Gemeinderates

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 19'954 ab.

Das Budget 2018 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 156'399 schlechter aus. Die wesentlichen Abweichungen sind:

• Mehraufwand allgemeine Verwaltung	- CHF 108'000
• Mehraufwand im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	- CHF 41'000
• Minderaufwand im Bereich Gesundheit	+ CHF 41'000
• Mehraufwand im Bereich Soziale Sicherheit	- CHF 58'000
• Mehraufwand Verkehr	- CHF 92'000
• Mehraufwand Umweltschutz und Raumordnung	- CHF 26'000
• Minderaufwand im Bereich Volkswirtschaft	+ CHF 11'000
• Höherer Steuerertrag	+ CHF 290'000
• Mehraufwand Finanzausgleich	- CHF 189'000
• Minderaufwand Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	+ CHF 50'000

Spezialfinanzierungen

Die Benutzungsgebühren werden nach dem 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.

Investitionsrechnung

Neues Schulhaus: Aufgrund des Alters der Fenster, dem verbesserten Raumkomfort (Wärme/Kälte) und der zu erwartenden Energieeinsparungen wird empfohlen die Fenster zu wechseln und eine Wärmedämmung im Bereich der Storenkasten vorzunehmen.

Die Wasserleitung aus dem Jahre 1975 in der Hofackerstrasse Süd ist sanierungsbedürftig.

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	12'840'966
Gesamtertrag	CHF	12'860'920
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	19'954

2) **Investitionsrechnung**

Aufwand Verwaltungsvermögen	CHF	2'208'935
Ertrag Verwaltungsvermögen	CHF	30'000
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	CHF	-2'178'935

3) **Spezialfinanzierungen**

Wasserversorgung
Abwasserbeseitigung
Abfallbeseitigung

Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	76'400
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-28'000
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, 6. November 2017
Gemeinderat Lohn-Ammannsegg

Markus Sieber
Gemeindepräsident

Felix Marti
Gemeindeverwalter

Übersicht

3 Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		12'759'966	12'256'047	13'193'274.58
Betrieblicher Ertrag		12'784'420	12'469'400	13'254'321.87
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		24'454	213'353	61'047.29
Finanzaufwand		81'000	126'000	106'888.30
Finanzertrag		54'000	66'500	83'664.40
Ergebnis aus Finanzierung		-27'000	-59'500	-23'223.90
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		22'500	22'500	22'500.00
Ausserordentliches Ergebnis		22'500	22'500	22'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)	19'954	176'353	60'323.39
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		2'208'935	2'897'000	2'806'748.37
Investitionseinnahmen		30'000	0	73'555.50
Einnahmenüberschuss		0	0	0.00
Investitionsabnahme / Nettoinvestitionen (-)		-2'178'935	-2'897'000	-2'733'192.87

3.1 Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2018	Rechnung 2016	Budget 2018	Rechnung 2016	Budget 2018	Rechnung 2016
+ Ertragsüberschuss	19'954	60'323.39	19'954	60'323.39	-	-
- Aufwandüberschuss	0	0.00	0	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	125'200	158'703.39	-	-	125'200	158'703.39
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	2'710.29	-	-	0	2'710.29
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	551'700	1'726'501.37	406'900	1'637'762.72	144'800	88'738.65
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	91'920.00	0	0.00	0	91'920.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	18'100	16'219.55	18'100	16'219.55	0	6'082.15
+ 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	656'254	2'018'518.31	386'254	1'681'866.56	270'000	330'569.60
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'178'935	2'733'192.87	1'305'778	1'635'724.87	873'157	1'097'468.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-1'522'681	-714'674.56	-919'524	46'141.69	-603'157	-766'898.40
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	30.12	73.85	29.58	102.82	30.92	30.12

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 2018	Rechnung 2016	Budget 2018	Rechnung 2016	Budget 2018	Rechnung 2016
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	76'400	133'239.55	30'700	0.00	18'100	25'463.84
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	0.00	0	2'710.29	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	105'800	82'656.50	39'000	6'082.15	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	91'920.00	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	6'082.15	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	182'200	215'896.05	69'700	89'209.71	18'100	25'463.84
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	383'733	795'414.00	489'424	302'054.00	0	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-201'533	-579'517.95	-419'724	-212'844.29	18'100	25'463.84
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	47.48	27.14	14.24	29.53	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

4 Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'102'100	92'200	988'210	86'200	955'480.88	109'307.84
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'009'900</i>		<i>902'010</i>		<i>846'173.04</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	303'166	145'840	309'400	145'700	284'969.85	162'614.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>157'326</i>		<i>163'700</i>		<i>122'355.50</i>
2	Bildung	4'703'100	805'000	4'655'737	757'000	5'079'698.55	787'502.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'898'100</i>		<i>3'898'737</i>		<i>4'292'195.85</i>
3	Kultur, Sport und Freizeit	189'300	15'000	148'200	15'000	141'940.65	15'678.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>174'300</i>		<i>133'200</i>		<i>126'262.00</i>
4	Gesundheit	309'200	0	350'620	0	335'800.47	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>309'200</i>		<i>350'620</i>		<i>335'800.47</i>
5	Soziale Sicherheit	2'424'300	140'080	2'386'100	160'000	2'478'416.95	136'154.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'284'220</i>		<i>2'226'100</i>		<i>2'342'262.87</i>
6	Verkehr	1'081'800	140'800	989'880	140'800	1'474'156.09	140'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>941'000</i>		<i>849'080</i>		<i>1'333'356.09</i>
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'483'100	1'310'400	1'442'100	1'295'400	1'389'355.89	1'276'308.29
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>172'700</i>		<i>146'700</i>		<i>113'047.60</i>
8	Volkswirtschaft	29'800	0	41'000	0	37'601.75	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>29'800</i>		<i>41'000</i>		<i>37'601.75</i>
9	Finanzen und Steuern	1'215'100	10'211'600	1'070'800	9'958'300	1'122'741.80	10'732'120.36
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>-8'996'500</i>		<i>-8'887'500</i>		<i>-9'609'378.56</i>
Total Aufwand / Ertrag		12'840'966	12'860'920	12'382'047	12'558'400	13'300'162.88	13'360'486.27
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		19'954		176'353		60'323.39	
Total		12'860'920	12'860'920	12'558'400	12'558'400	13'360'486.27	13'360'486.27

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	3'993'100	3'896'620	3'712'968.57
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'922'266	1'696'800	1'609'502.32
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	540'100	581'819	1'726'501.37
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	153'200	141'608	250'623.39
36	Transferaufwand	5'876'300	5'646'500	5'603'700.33
39	Interne Verrechnungen	275'000	292'700	289'978.60
Total betrieblicher Aufwand		12'759'966	12'256'047	13'193'274.58
40	Fiskalertrag	10'127'000	9'837'500	10'607'844
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	1'458'700	1'449'700	1'451'234
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	46'100	18'600	25'012
46	Transferertrag	877'620	870'900	880'253
49	Interne Verrechnungen	275'000	292'700	289'979
Total betrieblicher Ertrag		12'784'420	12'469'400	13'254'321.87
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		24'454	213'353	61'047.29
34	Finanzaufwand	81'000	126'000	106'888.30
44	Finanzertrag	54'000	66'500	83'664.40
Ergebnis aus Finanzierung		-27'000	-59'500	-23'223.90
Operatives Ergebnis		-2'546	153'853	37'823.39
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	22'500	22'500	22'500.00
Ausserordentliches Ergebnis		22'500	22'500	22'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		19'954	176'353	60'323.39

4.1 Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	2'000	2'000	1'774.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	130'700	153'200	87'954.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	105'800	107'092	82'656.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	160'000	160'000	155'696.00
39	Interne Verrechnungen	81'100	96'100	89'700.00
Total Betrieblicher Aufwand		479'600	518'392	417'781.30
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	490'000	503'000	485'020.85
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		556'000	569'000	551'020.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		76'400	50'608	133'239.55
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		76'400	50'608	133'239.55
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		76'400	50'608	133'239.55

4.1 Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	107'000	74'000	89'534.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'000	39'100	6'082.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	58'700	58'600	91'920.00
36	Transferaufwand	202'000	190'000	191'080.05
39	Interne Verrechnungen	25'600	28'300	23'600.00
Total Betrieblicher Aufwand		432'300	390'000	402'216.35
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	370'000	370'000	350'445.31
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	6'082.15
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	34'300	34'300	42'978.60
Total Betrieblicher Ertrag		404'300	404'300	399'506.06
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-28'000	14'300	-2'710.29
34	Finanzaufwand			0.00
44	Finanzertrag			0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		-28'000	14'300	-2'710.29
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		-28'000	14'300	-2'710.29

4.1 Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	291'000	291'000	291'277.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	4'000	4'000	4'000.00
Total Betrieblicher Aufwand		295'000	295'000	295'277.25
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	310'000	310'000	314'539.91
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	2'000	2'000	5'401.18
49	Interne Verrechnungen	1'100	1'100	800.00
Total Betrieblicher Ertrag		313'100	313'100	320'741.09
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		18'100	18'100	25'463.84
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		18'100	18'100	25'463.84
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	18'100	25'463.84

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	3'991'100	3'894'620	3'711'194.57
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'393'566	1'178'600	1'140'736.12
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	395'300	435'627	1'637'762.72
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	5'514'300	5'296'500	5'256'924.28
39	Interne Verrechnungen	164'300	164'300	172'678.60
Total Betrieblicher Aufwand		11'458'566	10'969'647	11'919'296.29
40	Fiskalertrag	10'127'000	9'837'500	10'607'844.01
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	288'700	266'700	301'228.39
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	18'100	18'600	16'219.55
46	Transferertrag	875'620	868'900	874'851.63
49	Interne Verrechnungen	173'600	191'300	180'200.00
Total Betrieblicher Ertrag		11'483'020	11'183'000	11'980'343.58
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		24'454	213'353	61'047.29
34	Finanzaufwand	81'000	126'000	106'888.30
44	Finanzertrag	54'000	66'500	83'664.40
Ergebnis aus Finanzierung		-27'000	-59'500	-23'223.90
Operatives Ergebnis		-2'546	153'853	37'823.39
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	22'500	22'500	22'500.00
Ausserordentliches Ergebnis		22'500	22'500	22'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		19'954	176'353	60'323.39

4.2 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'102'100	92'200	988'210	86'200	955'480.88	109'307.84
01	Legislative und Exekutive	176'000	0	205'700	0	170'141.61	0.00
0110	Legislative	29'500	0	33'300	0	23'660.35	0.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Wahlbüro	10'000		15'300		6'943.75	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder RPK	8'000		8'000		7'032.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		4'500		3'992.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		5'241.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		450.10	
0120	Exekutive	146'500	0	172'400	0	146'481.26	0.00
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	86'500		83'500		86'307.70	
3000.01	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000		22'800		10'511.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500		5'800		6'437.61	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'800		5'100		4'704.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		300		0.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100		200		102.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		25'700		546.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000		23'500		21'636.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		15'045.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'189.75	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	926'100	92'200	782'510	86'200	785'339.27	109'307.84
0220	Allgemeine Dienste, übrige	730'500	52'700	670'100	52'700	661'277.39	55'958.59
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	450'000		412'700		393'645.38	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		0.00	
3010.10	Löhne Verwaltungspersonal, Stellvertretungen	0		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'500		33'500		30'063.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	52'000		52'300		41'382.17	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'900		1'600		1'651.18	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'200		1'100		912.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		2'000		1'329.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500		3'500		6'914.00	
3099.01	Aufwand Lernende	3'000		0		0.00	
3100.00	Büromaterial	5'000		6'000		2'124.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		6'500		8'499.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'000		1'500		33'732.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	28'000		38'000		298.95	
3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	2'500		2'500		2'489.95	
3130.00	Porti, Kommunikation	26'000		24'000		23'906.72	
3130.10	Inkasso	5'000		5'000		4'418.85	
3130.20	Ausweise	13'000		13'000		11'699.10	
3130.30	Beiträge	5'000		4'700		4'217.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		27'659.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	50'000		36'500		35'488.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'000		14'000		12'617.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		0.00	
3153.00	Unterhalt Hardware	2'000		2'000		1'533.60	
3158.00	Unterhalt Software und Lizenzen	6'500		6'500		6'385.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	3'000		2'300		2'268.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		306.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		7'733.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		19'000		19'000		18'510.89
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		0		222.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000		5'000		5'274.85
4611.00	Entschädigung für Registerführung		4'000		4'000		4'250.35
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		24'700		24'700		27'700.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	100'400	29'500	46'500	29'500	44'514.48	46'863.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Bau- und Werkkommission	24'000		21'000		18'825.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		1000		919.18	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0		0		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1000		0.00	
3099.01	Aufwand Lernende	6'000		0		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000		11'679.30	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'000		0		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		1'300.00	
3131.00	Planungen, Projektierungen Dritter	17'000		0		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000		10000		11'791.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
4210.00	Baubewilligungsgebühren, Publikationskosten		25'000		25'000		45'463.00
4260.00	Rückerstattungen		1'500		1'500		1'400.00
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		3'000		3'000		0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	95'200	10'000	65'910	4'000	79'547.40	6'486.25
3010.00	Löhne Betriebspersonal	4'000		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		0		84.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		18'000		31'623.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200		3'200		3'072.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'500		7'700		10'152.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		0		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		105.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	6'100		0		0.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	20'800		20'710		20'710.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	13'800		13'800		13'800.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		10'000		4'000		6'486.25

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	303'166	145'840	309'400	145'700	284'969.85	162'614.35
12	Rechtssprechung	2'000	0	2'000	0	1'710.00	0.00
1201	Friedensrichter	2'000	0	2'000	0	1'710.00	0.00
3000.00	Entschädigung Friedensrichter	1'000		1'000		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1000		710.00	
15	Feuerwehr	264'966	127'740	270'200	127'100	250'820.70	146'394.80
1500	Feuerwehr (allgemein)	264'966	127'740	270'200	127'100	250'820.70	146'394.80
3000.00	Sitzungsgelder an Feuerwehrkommission	4'900		4'900		2'607.50	
3000.01	Entschädigungen an Funktionäre	15'500		15'500		15'500.00	
3001.00	Sold	64'500		62'000		66'168.60	
3001.01	Sold Ernstfälle/Dienstleistungen	7'500		7'500		11'633.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		800		714.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0		0		0.00	
3090.00	Kurse	32'000		22'500		16'389.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300		3'300		2'533.30	
3100.00	Büromaterial	1'000		500		323.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		5'840.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'100		2'100		2'443.35	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'656		10'700		6'310.05	
3112.00	Anschaffung Kleider, pers. Ausrüstung	10'610		33'800		28'437.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		8'500		4'355.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		4'430.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		355.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	800		500		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'100		15'100		15'884.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		894.40	
3990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung	66'000		66'000		66'000.00	
4200.00	Ersatzabgaben		120'000		120'000		136'749.50
4240.00	Dienstleistungen		1'200		1200		1'200.00
4270.00	Bussen		0		0		160.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'540		5'900		8'285.30

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	36'200	18'100	37'200	18'600	32'439.15	16'219.55
1620	Zivilschutz (allgemein)	36'200	18'100	37'200	18'600	32'439.15	16'219.55
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500		97.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		1'682.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000		816.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500		0.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'000		31'000		29'843.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds		18'100		18'600		16'219.55

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	4'703'100	805'000	4'655'737	757'000	5'079'698.55	787'502.70
21	Obligatorische Schule	4'630'600	805'000	4'577'237	757'000	5'017'107.05	787'502.70
2110	Kindergarten	470'600	143'000	431'300	129'000	353'732.53	85'645.25
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	360'000		323'000		268'895.59	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0		0		0.00	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	15'000		15'000		7'115.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'300		26'300		20'786.47	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	28'000		31'900		28'319.89	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	8'000		9000		7'957.21	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400		1'200		152.04	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'200		800		780.65	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0				5'717.00	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Kindergarten	16'000		16'000		12'244.83	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'500		5'000		910.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1000		29.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	500		400		388.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'200		1'200		282.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		152.80	
4631.00	Beiträge vom Kanton		143'000		129'000		85'645.25

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarschule	1'873'100	474'000	1'897'050	468'000	1'814'309.45	513'536.75
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'355'000		1'365'300		1'331'785.26	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0		0		0.00	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	25'000		25'000		11'109.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	103'000		111'000		101'063.52	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	146'000		134'900		134'729.04	
	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	41'000		38'000		38'661.84	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'500		5'200		1'326.47	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'000		3'500		3'913.28	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0		15'400		44'645.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000		12'000		14'553.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		1'164.45	
3103.00	Schulbibliothek	3'000		3'000		1'516.25	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Primarschule	56'000		55'000		49'633.64	
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial Werken	14'500		14'000		12'114.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		705.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500		4'500		4'663.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	26'000		35'000		661.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'500		2'606.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		3'467.55	
3153.00	Unterhalt Hardware	5'000		5'000		3'550.70	
3158.00	Unterhalt Software und Lizenzen	4'000		4'000		1'999.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	8'000		6'500		6'692.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'000		26'000		20'937.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000		6'000		5'266.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	17'600		16'250		17'541.15	
4611.00	Entschädigung vom Kanton						9'641.45
4631.00	Beiträge vom Kanton		474'000		468'000		503'895.30
2130	Sekundarstufe	1'290'000	0	1'226'600	0	1'187'840.80	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	318'000		286'500		306'900.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	972'000		940'100		880'940.80	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		0.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	348'600	161'000	334'000	155'000	336'281.85	183'208.75
3010.02	Löhne Musikschulleitung und -verwaltung	18'000		21'500		19'944.47	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	260'000		244'400		254'953.40	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	0		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'100		21'600		20'313.47	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	30'200		26'300		29'421.10	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	6'800		7'400		6'470.38	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'300		1'000		897.46	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	600		700		448.62	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		430.30	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Musikschule	800		800		586.00	
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	2'000		1'500		1'238.25	
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	1'000		1'000		122.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'800		1'800		604.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		5'000		851.45	
4231.00	Elternbeiträge		75'000		75'000		74'239.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		86'000		80'000		108'969.75
2170	Schulliegenschaften	458'500	5'000	499'887	5'000	1'149'874.84	5'111.95
3010.00	Löhne Betriebspersonal	152'000		151'700		150'782.98	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		-7'400.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300		12'300		10'464.64	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	19'200		19'200		18'225.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	800		600		610.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400		400		321.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		180.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'500		14'500		12'189.77	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'000		6'700		16'992.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'000		50'000		61'961.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		1'500		6'656.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'500		13'500		12'192.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	31'000		14'500		26'055.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		35'500		54'282.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000		8'500		9'479.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		0.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	20'100		7'300		0.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	87'700		161'687		161'760.00	
3301.25	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		615'123.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		0.00
4479.00	Ertrag Photovoltaikanlage		5'000		5'000		5'111.95

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Tagesbetreuung	37'700	22'000	16'000	0	9'886.23	0.00
3020.01	Löhne Tagesstruktur	17'000		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		0		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		0		0.00	
3104.02	Material Tagesstruktur	3'000		0		0.00	
3130.00	Mittagstisch	0		16'000		9'886.23	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	16'000		0		0.00	
4230.01	Elternbeiträge		22'000		0		0.00
2190	Schulleitung	148'000	0	168'300	0	163'501.05	0.00
3010.02	Löhne Schulleitung und -verwaltung	113'000		129'900		123'976.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600		10'600		9'378.87	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	13'500		12'900		14'054.07	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	0		3'600		3'257.88	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	600		500		539.54	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300		300		298.99	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'790.00	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		982.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		1'471.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		500		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		174.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'162.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		6'414.80	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		0.00
2192	Volksschule allgemein	4'100	0	4'100	0	1'680.30	0.00
3130.00	Elternforum	4'100		4'100		1'680.30	
22	Sonderschulen	72'500	0	78'500	0	62'591.50	0.00
2200	Sonderschulen	72'500	0	78'500	0	62'591.50	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	72'500		78'500		62'591.50	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	189'300	15'000	148'200	15'000	141'940.65	15'678.65
32	Kultur, übrige	73'000	15'000	75'000	15'000	70'811.30	15'678.65
3290	Kultur, übrige	73'000	15'000	75'000	15'000	70'811.30	15'678.65
3130.10	Bundesfeier	1'500		1500		0.00	
3130.20	Jungbürgerfeier	2'500		2'500		3'307.35	
3130.30	Kulturelle Veranstaltungen	30'000		30'000		28'460.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	33'000		35'000		35'087.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		3'956.10	
4240.00	Kulturelle Veranstaltungen		15'000		15'000		15'678.65
34	Sport und Freizeit	116'300	0	73'200	0	71'129.35	0.00
3410	Sport	21'000	0	16'000	0	15'993.90	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'000		4'000		4'515.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000		12'000		11'478.90	
3420	Freizeit	49'300	0	50'700	0	49'397.60	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		591.70	
3632.00	Jugendarbeit Biberist	43'100		47'300		43'907.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500		2'700		4'898.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	46'000	0	6'500	0	5'737.85	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		3'000		2'640.65	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'500		2'000		869.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'000		1'500		2'227.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	309'200	0	350'620	0	335'800.47	0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	165'200	0	162'900	0	160'043.50	0.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	165'200	0	162'900	0	160'043.50	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	165'200		162'900		160'043.50	
42	Ambulante Krankenpflege	82'200	0	122'200	0	117'541.30	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	82'200	0	122'200	0	117'541.30	0.00
3636.00	Beiträge an Spitex	80'000		120'000		115'675.30	
3636.10	Beiträge an Kinderspitex	1'200		1'200		1'066.00	
3636.20	Beiträge an Samariterverein	1'000		1'000		800.00	
43	Gesundheitsprävention	61'800	0	65'520	0	58'215.67	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	52'000	0	52'000	0	50'302.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	52'000		52'000		50'302.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	9'800	0	13'520	0	7'913.67	0.00
3010.00	Lohn Schulzahnpflege, Schularzt	7'000		4'000		7'682.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		400		150.92	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		20		0.00	
3106.00	Medizinisches Material	100		100		80.00	
3136.00	Honorare Schulzahnpflege und Schularzt	2'000		9'000		0.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'424'300	140'080	2'386'100	160'000	2'478'416.95	136'154.08
52	Invalidität	355'000	0	343'300	0	355'499.65	0.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	352'400	0	340'700	0	353'059.75	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	12'400		12'200		11'744.65	
3631.00	Beiträge an Kanton	340'000		328'500		341'315.10	
5230	Invalidität	2'600	0	2'600	0	2'439.90	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600		2'600		2'439.90	
53	Alter + Hinterlassene	481'000	0	458'500	0	453'239.55	0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	455'000	0	432'500	0	429'363.05	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	21'000		18'500		20'361.95	
3631.00	Beiträge an Kanton	434'000		414'000		409'001.10	
5350	Leistungen an das Alter	26'000	0	26'000	0	23'876.50	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000		8'000		7'995.85	
3170.00	Seniorenveranstaltungen	15'000		15'000		14'515.65	
3199.00	Altersehrungen	3'000		3'000		1'365.00	
54	Familie und Jugend	81'800	0	81'500	0	70'981.10	0.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	44'800	0	44'500	0	37'200.60	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	44'800		44'500		37'200.60	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	37'000	0	37'000	0	33'780.50	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'000		35'000		33'312.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		468.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'506'500	140'080	1'502'800	160'000	1'598'696.65	136'154.08
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'288'000	0	1'311'200	0	1'403'710.08	0.00
3632.00	Beiträge an Sozialregion, Sozialhilfekosten	1'008'000		1'007'400		1'119'532.33	
3632.10	Beiträge an Sozialregion, Betriebskosten	280'000		303'800		276'372.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0				7'805.30	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	13'000	4'080	12'300	0	960.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		0		0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'000		12'300		960.00	
4631.51	Integrationsförderung Sockelbeitrag		1'680		0		0.00
4631.52	Integrationsförderung Erstinformationsgespräche		1'400	0		0.00	
4631.53	Integrationsförderung Dolmetscherkosten		1'000	0		0.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730	Asylwesen	205'500	136'000	179'300	160'000	194'026.57	136'154.08
3000.00	Entschädigungen an Funktionäre	42'000		27'000		29'849.39	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200		2200		886.93	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	300		100		0.00	
3637.00	Betreuung Asylbewerber	160'000		150'000		163'290.25	
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		136'000		160'000		136'154.08

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	1'081'800	140'800	989'880	140'800	1'474'156.09	140'800.00
61	Strassenverkehr	883'800	140'800	791'780	140'800	1'285'514.09	140'800.00
6130	Kantonsstrassen	11'600	0	11'100	0	9'375.00	0.00
3660.00	Planmässige Abschreibungen	11'600		11'100		9'375.00	
6150	Gemeindestrassen	872'200	140'800	780'680	140'800	1'276'139.09	140'800.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	201'000		201'100		190'307.95	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		-303.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	8'000		0		16'022.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'300		16'300		14'083.67	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	25'400		25'400		21'832.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'100		900		4'705.87	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	500		600		439.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		860.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		12'000		11'905.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18'000		10'400		20'183.55	
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte (Sicherheit)	1'500		1'500		280.35	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'000		2'000		558.35	
3112.10	Anschaffung Schutzkleider	2'000		2'000		1'868.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften, Strassenbeleuchtung	45'000		45'000		40'888.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		1'500		681.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	28'000		5'000		2'278.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		6'500		6'557.75	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	113'000		95'000		35'100.30	
3141.10	Winterdienst	50'000		50'000		25'849.85	
3141.20	Signalisation und Markierungen	6'000		6'000		2'726.90	
3141.30	Unterhalt Strassenbeleuchtung	19'000		15'000		6'935.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	24'000		15'000		16'844.98	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		299.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	85'800		74'900		27'727.87	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	154'800		154'780		154'780.00	
3301.25	Zusätzliche Abschreibung	0		0		637'745.00	
3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	34'300		34'300		34'978.60	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		22'500		22'500		22'500.00
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		118'300		118'300		118'300.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	198'000	0	198'100	0	188'642.00	0.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	198'000	0	198'100	0	188'642.00	0.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	196'500		196'500		187'208.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500		1'600		1'434.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'483'100	1'310'400	1'442'100	1'295'400	1'389'355.89	1'276'308.29
71	Wasserversorgung	556'000	556'000	569'000	569'000	551'020.85	551'020.85
7101	Wasserversorgung SF	556'000	556'000	569'000	569'000	551'020.85	551'020.85
3010.00	Löhne Betriebspersonal	2'000		2'000		1'774.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		2'000		627.65	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000		31'000		12'787.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		4'500		3'686.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		13'500		11'617.10	
3130.01	Nachführung Leitungskataster	13'000		10'000		8'758.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	45'000		45'000		28'081.90	
3143.01	Unterhalt Pumpstation, Hydranten	18'000		47'000		16'212.90	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		5'100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		1'003.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		80.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	39'000		40'300		15'856.50	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	66'800		66'792		66'800.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	76'400		50'608		133'239.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	160'000		160'000		155'696.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	55'500		55'500		55'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	25'600		40'600		34'200.00	
4240.00	Verbrauchsgebühren		175'000		175'000		169'461.90
4240.10	Grundgebühren		315'000		328'000		315'567.30
4240.20	Zählermieten		0		0		-8.35
4990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung		66'000		66'000		66'000.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	432'300	432'300	404'300	404'300	402'216.35	402'216.35
7201	Abwasserbeseitigung SF	432'300	432'300	404'300	404'300	402'216.35	402'216.35
3130.01	Nachführen Leitungskataster	13'000		10'000		6'401.00	
3130.02	Dienstleistungen Abwasser	30'000		30'000		32'457.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'000		3'000		0.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	60'000		31'000		44'691.05	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		5'100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		884.30	
3300.02	Planmässige Abschreibungen Abwasserbeseitigung	39'000		39'100		6'082.15	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	0		14'300		0.00	
3510.10	Einlage Werterhalt	58'700		58'600		91'920.00	
3612.00	Beiträge an ZASE	202'000		190'000		191'080.05	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	23'600		23'600		23'600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	2'000		4'700		0.00	
4240.00	Verbrauchsgebühren		124'000		124'000		118'304.96
4240.10	Grundgebühren		246'000		246'000		232'140.35
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		28'000		0		2'710.29
4510.10	Entnahmen Werterhalt		0		0		6'082.15
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		0		0		8'000.00
4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		34'300		34'300		34'978.60
73	Abfallbeseitigung	317'600	313'100	317'600	313'100	323'958.04	320'741.09
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	4'500	0	4'500	0	3'216.95	0.00
3612.00	Entschädigungen an Tierkadaversammelstelle	1'500		1'500		754.10	
3631.00	Beiträge an Kanton (Entsorgung tierische Abfälle)	3'000		3'000		2'462.85	
7301	Abfallbeseitigung SF	313'100	313'100	313'100	313'100	320'741.09	320'741.09
3130.10	Kehrichtabfuhr	69'000		69'000		68'018.65	
3130.20	Grünabfuhr	140'000		140'000		139'432.65	
3130.30	Übrige Sammlungen	72'000		72'000		68'190.40	
3130.40	Altlastenfonds	10'000		10'000		9'935.90	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		5'100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		599.65	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	18'100		18'100		25'463.84	
3631.00	Beitrag für Extraktionswerk	0		0		0.00	
3632.00	Beitrag für Konfiskatraum	0		0		0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'000		4'000		4'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren		310'000		310'000		314'539.91
4635.00	Übrige Erträge		2'000		2'000		5'401.18
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		1'100		1'100		800.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	37'500	4'000	15'500	4'000	8'132.40	0.00
7410	Gewässerverbauungen	37'500	4'000	15'500	4'000	8'132.40	0.00
3142.00	Unterhalt öffentliche Gewässer	37'500		15'500		8'132.40	
4631.00	Beiträge vom Kanton		4'000		4'000		0.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'700	0	1'700	0	0.00	0.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'700	0	1'700	0	0.00	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'700		1'700		0.00	
77	Übriger Umweltschutz	112'000	5'000	110'400	5'000	80'334.45	2'330.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	95'700	5'000	95'200	5'000	71'778.70	2'330.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500		8'000		429.30	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500		0		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		3'000		5'450.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		16'000		1'884.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		71.35	
3140.00	Unterhalt Friedhofanlage	16'000		17'500		14'543.40	
3143.00	Unterhalt	0		0		0.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		0		0.00	
3301.25	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		0.00	
3612.00	Benützung Leichenhallen	1'500		1'500		300.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	49'100		49'100		49'100.00	
4240.00	Grabplatzgebühren		5'000		5'000		2'330.00
7790	Umweltschutz, übriger	16'300	0	15'200	0	8'555.75	0.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Umweltschutzkommission	6'500		6'500		6'170.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		362.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		0.00	
3130.00	Aktivitäten	7'100		6'000		2'023.15	
79	Raumordnung	26'000	0	23'600	0	23'693.80	0.00
7900	Raumordnung (allgemein)	26'000	0	23'600	0	23'693.80	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		8'259.60	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	2'400				2'375.70	
3301.25	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		0.00	
3632.00	Beiträge an Regionalplanung	13'600		13'600		13'058.50	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	29'800	0	41'000	0	37'601.75	0.00
81	Landwirtschaft	8'200	0	8'200	0	7'349.85	0.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	8'200	0	8'200	0	7'349.85	0.00
3010.00	Besoldungen	600		600		540.00	
3130.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		94.00	
3631.00	Beitrag Tierseuchenbekämpfung	1'500		1'500		1'260.85	
3637.00	Beiträge an Viehzüchter	6'000		6'000		5'455.00	
82	Forstwirtschaft	14'000	0	13'800	0	13'225.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	14'000	0	13'800	0	13'225.00	0.00
3631.00	Beiträge an Kanton	14'000		13'800		13'225.00	
87	Brennstoffe und Energie	7'600	0	19'000	0	17'026.90	0.00
8710	Elektrizität (allgemein)	7'600	0	19'000	0	17'026.90	0.00
3635.00	Energierregion Bern-Solothurn	7'600		19'000		17'026.90	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'215'100	10'211'600	1'070'800	9'958'300	1'122'741.80	10'732'120.36
91	Steuern	156'500	10'143'000	156'500	9'853'500	261'617.39	10'623'808.66
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	150'000	10'116'000	150'000	9'826'000	255'207.39	10'596'058.66
3180.10	Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	0		0		114'900.00	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	30'000		30'000		20'213.89	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	120'000		120'000		120'093.50	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'400'000		8'300'000		8'181'733.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		450'000		250'000		836'017.29
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		0		0		16'012.55
4002.00	Quellensteuern		100'000		110'000		102'814.12
4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		900'000		900'000		939'586.35
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		100'000		100'000		112'534.25
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50'000		50'000		57'307.20
4022.10	Kapitalabfindungssteuern		100'000		100'000		334'089.25
4612.00	Entschädigung von Kirchgemeinden		16'000		16'000		15'964.65
9101	Sondersteuern	6'500	27'000	6'500	27'500	6'410.00	27'750.00
3611.00	Entschädigung an Kanton	6'500		6'500		6'410.00	
4033.00	Hundesteuern		27'000		27'500		27'750.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	972'500	0	783'200	0	742'200.00	0.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	972'500	0	783'200	0	742'200.00	0.00
3621.50	Abgabe Finanzausgleich	972'500		783'200		742'200.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	86'100	66'600	131'100	102'800	118'924.41	106'266.20
9610	Zinsen	86'100	62'600	131'100	82'800	118'924.41	82'272.40
3130.00	Bank- und andere Gebühren	4'000		4'000		3'236.11	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	25'000		20'000		25'065.80	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0		10'000		0.00	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	55'000		95'000		81'362.50	
3409.00	Übrige Passivzinsen	1'000		1'000		460.00	
3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen	1'100		1'100		8'800.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0		0		143.95
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		25'000		25'000		35'963.45
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		0.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		10'000		12'500		11'965.00
4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen		27'600		45'300		34'200.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	4'000	0	20'000	0.00	23'993.80
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'000		20'000		23'993.80
97	Rückverteilungen	0	2'000	0	2'000	0.00	2'045.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	2'000	0	2'000	0.00	2'045.50
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		2'000		2'000		2'045.50
9990	Abschluss	19'954	0	176'353	0	60'323.39	0.00
9000.00	Ertragsüberschuss	19'954		176'353		60'323.39	
9001.00	Aufwandüberschuss						
Total		12'860'920	12'860'920	12'558'400	12'558'400	13'360'486.27	13'360'486.27

4.3 Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	12'840'966		12'382'047		13'300'162.88	
30	Personalaufwand	3'993'100		3'896'620		3'712'968.57	
300	Behörden und Kommissionen	288'400		275'000		262'549.49	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	216'400		205'500		184'747.09	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	72'000		69'500		77'802.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	947'600		923'500		880'950.08	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	947'600		923'500		880'950.08	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'032'000		1'972'700		1'873'859.20	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'032'000		1'972'700		1'873'859.20	
303	Temporäre Arbeitskräfte	8'000		0		16'022.80	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	8'000		0		16'022.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	633'100		626'820		581'461.60	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	236'800		241'800		215'346.48	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	374'900		366'000		349'015.38	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'100		11'420		9'882.96	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'300		7'600		7'216.78	
306	Arbeitgeberleistungen	0		15'400		50'362.60	
3060	Ruhegehälter	0		15'400		50'362.60	
309	Übriger Personalaufwand	84'000		83'200		47'762.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	56'500		42'500		33'311.80	
3099	Übriger Personalaufwand	27'500		40'700		14'451.00	

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'922'266		1'696'800		1'609'502.32	
310	Material- und Warenaufwand	217'300		204'800		171'662.79	
3100	Büromaterial	8'500		9'000		3'431.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'000		50'000		33'632.82	
3102	Drucksachen, Publikationen	50'400		46'900		49'722.45	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	11'000		11'000		9'512.10	
3104	Lehrmittel	90'300		85'800		74'579.12	
3106	Medizinisches Material	100		100		80.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		705.25	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	179'266		189'600		132'283.10	
3110	Büromöbel und -geräte	25'000		11'500		39'307.15	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	83'156		64'800		58'660.95	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'610		37'800		30'864.40	
3113	Hardware	54'000		73'000		960.65	
3118	Immateriellen Anlagen	2'500		2'500		2'489.95	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	123'000		121'000		143'707.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	123'000		121'000		143'707.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	769'200		633'300		604'963.06	
3130	Dienstleistungen Dritter	594'200		525'800		486'765.26	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	49'000		8'000		2'278.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000		10'000		39'450.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	50'000		36'500		35'488.60	
3134	Sachversicherungsprämien	43'500		43'500		40'625.05	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'000		9'000		0.00	
3137	Gebühren und Abgaben	500		500		355.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	452'800		382'200		273'580.20	
3140	Unterhalt an Grundstücken	47'000		32'000		40'598.80	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	188'000		166'000		70'612.05	
3142	Unterhalt Wasserbau	37'500		15'500		8'132.40	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	123'000		123'000		88'985.85	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	57'300		45'700		65'251.10	

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	73'600		62'100		59'295.63	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	4'500		4'500		3'496.55	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'600		40'100		42'330.18	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000		7'000		5'084.30	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'500		10'500		8'384.60	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	11'500		9'200		9'349.20	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'500		9'200		9'349.20	
317	Spesenentschädigungen	46'900		46'900		39'143.25	
3170	Reisekosten und Spesen	19'700		19'700		17'923.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'200		27'200		21'219.45	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'000		30'000		152'901.14	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		130'200.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000		30'000		22'701.14	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	18'700		17'700		22'616.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	18'700		17'700		22'616.95	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	540'100		581'819		1'726'501.37	
330	Sachanlagen VV	540'100		581'819		1'726'501.37	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	540'100		581'819		473'633.37	
3301	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen	0		0		1'252'868.00	
34	Finanzaufwand	81'000		126'000		106'888.30	
340	Zinsaufwand	81'000		126'000		106'888.30	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	25'000		20'000		25'065.80	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0		10'000		0.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	55'000		95'000		81'362.50	
3409	Übrige Passivzinsen	1'000		1'000		460.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	153'200		141'608		250'623.39	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	153'200		141'608		250'623.39	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	153'200		141'608		250'623.39	

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	5'876'300		5'646'500		5'603'700.33	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'848'900		1'772'800		1'724'975.50	
3611	Entschädigungen an Kantone	477'900		443'700		465'510.10	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'371'000		1'329'100		1'259'465.40	
362	Finanz- und Lastenausgleich	972'500		783'200		742'200.00	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	972'500		783'200		742'200.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'043'300		3'079'400		3'127'149.83	
3631	Beiträge an Kantone	989'000		957'300		954'472.90	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'633'400		1'655'200		1'723'029.78	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500		1'600		1'434.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	7'600		19'000		17'026.90	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	245'800		290'300		262'441.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	166'000		156'000		168'745.25	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'600		11'100		9'375.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'600		11'100		9'375.00	
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	275'000		292'700		289'978.60	
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	28'700		46'400		43'000.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	28'700		46'400		43'000.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	100'300		100'300		100'978.60	
3990	Übrige interne Verrechnungen	100'300		100'300		100'978.60	

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		12'860'920		12'558'400		13'360'486.27
40	Fiskalertrag		10'127'000		9'837'500		10'607'844.01
400	Direkte Steuern natürliche Personen		8'950'000		8'660'000		9'136'576.96
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		8'850'000		8'550'000		9'033'762.84
4002	Quellensteuern natürliche Personen		100'000		110'000		102'814.12
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'000'000		1'000'000		1'052'120.60
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'000'000		1'000'000		1'052'120.60
402	Übrige Direkte Steuern		150'000		150'000		391'396.45
4022	Vermögensgewinnsteuern		150'000		150'000		391'396.45
403	Besitz- und Aufwandsteuern		27'000		27'500		27'750.00
4033	Hunde- und Reittiersteuern		27'000		27'500		27'750.00
42	Entgelte		1'458'700		1'449'700		1'451'234.46
420	Ersatzabgaben		120'000		120'000		136'749.50
4200	Ersatzabgaben		120'000		120'000		136'749.50
421	Gebühren für Amtshandlungen		44'000		44'000		63'973.89
4210	Gebühren für Amtshandlungen		44'000		44'000		63'973.89
423	Schul- und Kursgelder		97'000		75'000		74'239.00
4230	Schulgelder		22'000		0		0.00
4231	Kursgelder		75'000		75'000		74'239.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'191'200		1'204'200		1'169'437.22
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'191'200		1'204'200		1'169'437.22
425	Verkäufe		0		0		0.00
4250	Erlös aus Verkäufen		0		0		0.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		6'500		6'500		6'674.85
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500		6'500		6'674.85
427	Bussen		0		0		160.00
4270	Bussen		0		0		160.00

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		54'000		66'500		83'664.40
440	Zinsertrag		25'000		25'000		36'107.40
4400	Zinsen flüssige Mittel		0		0		143.95
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000		25'000		35'963.45
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		0.00
443	Liegenschaftenertrag FV		4'000		20'000		23'993.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'000		20'000		23'993.80
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		10'000		12'500		11'965.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		10'000		12'500		11'965.00
447	Liegenschaftenertrag VV		15'000		9'000		11'598.20
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000		4'000		6'486.25
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'000		5'000		5'111.95
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		46'100		18'600		25'011.99
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		18'100		18'600		16'219.55
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		18'100		18'600		16'219.55
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		28'000		0		8'792.44
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		28'000		0		8'792.44
46	Transferertrag		877'620		870'900		880'252.81
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		156'000		180'000		166'010.53
4611	Entschädigungen von Kantonen		140'000		164'000		150'045.88
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'000		16'000		15'964.65
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		719'620		688'900		712'196.78
4631	Beiträge von Kantonen		717'620		686'900		706'795.60
4635	Beiträge von privaten Unternehmen		2'000		2'000		5'401.18
469	Verschiedener Transferertrag		2'000		2'000		2'045.50
4690	Übriger Transferertrag		0		0		0.00
4699	Rückverteilungen		2'000		2'000		2'045.50

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag		22'500		22'500		22'500.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		22'500		22'500		22'500.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		22'500		22'500		22'500.00
49	Interne Verrechnungen		275'000		292'700		289'978.60
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		28'700		46'400		43'000.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		28'700		46'400		43'000.00
499	Übrige interne Verrechnungen		100'300		100'300		100'978.60
4990	Übrige interne Verrechnungen		100'300		100'300		100'978.60
9	Abschlusskonten	19'954	0	176'353	0	60'323.39	0.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	19'954	0	176'353	0	60'323.39	0.00
9000	Ertragsüberschuss	19'954		176'353		60'323.39	
9001	Aufwandüberschuss						
		12'860'920	12'860'920	12'558'400	12'558'400	13'360'486.27	13'360'486.27

4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Die Nettoaufwendungen belaufen sich auf CHF 1'009'900 (Vorjahr: CHF 902'100).

Die neue Verwaltungsorganisation, Mehrauslagen in der EDV, externe Kosten in der Bauverwaltung sowie höhere Unterhaltskosten der Verwaltungsliegenschaften 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 157'326 (Vorjahr: CHF 163'700).

Gegenüber dem Vorjahr vermindern sich die Auslagen für Anschaffungen im Bereich der Feuerwehr um rund CHF 19'000.

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 3'898'100 (Vorjahr: CHF 3'898'737).

Die Suventionen 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 die Beträge für Kindergarten und Primarschule um CHF 20'000 gegenüber dem Vorjahr.

Auf der Sekundarstufe steigen die Gesamtkosten um CHF 63'000. Dieser Betrag ist abhängig von den Schülerzahlen.

Die Schülerzahlen in der Musikschule sind auf das Schuljahr 2017/18 leicht rückläufig (95 Schüler gegenüber 103 im Vorjahr). Die Anzahl Lektionen sinkt um 4.3 auf 49.9 Lektionen. Die Anzahl Lektionen für Bands und Ensembles bleiben gleich.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Die Nettoaufwendungen belaufen sich auf CHF 174'300 (Vorjahr: CHF 133'200).

Die Sanierung des Spielplatzes Dorfplatz Ammannsegg ist geplant.

4 **Gesundheit**

Hier betragen die Nettokosten CHF 309'200 (Vorjahr: CHF 350'620).
Die Beiträge für die Spitex fallen tiefer aus.

5 **Soziale Sicherheit**

Die Nettokosten in dieser Rubrik belaufen sich auf CHF 2'284'220 (Vorjahr: CHF 2'226'100).
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 32'000).
Die Kosten und die Erträge in der Betreuung der Asylbewerber basieren auf der Jahresrechnung 2016 (seit dem Jahr 2016 gibt es das Konzept Sozialhilfepauschale Asyl).

6 **Verkehr**

Die Nettokosten belaufen sich auf CHF 941'000 (Vorjahr: 849'080).
Die Zunahme begründet sich vor allem mit höheren Kosten in der Planung und Projektierung Dritter, den höheren Unterhaltskosten für die Gemeindestrassen und höheren Abschreibungen.

7 **Umweltschutz, Raumordnung**

Die Nettokosten in diesem Bereich belaufen sich auf CHF 172'700 (Vorjahr: CHF 146'700).
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 vor allem Wasseruhren budgetiert, um ältere Modelle auszuwechseln.
Bei der Abwasserentsorgung sind die Kosten für den Unterhalt des Leitungsnetzes leicht höher.
Im Bereich Abfallwesen bleiben die Kosten im Vergleich in etwa gleich. Wir rechnen mit der gleichen Menge Abfall.
Die Kosten für den Unterhalt auf dem Friedhof sind ungefähr gleich wie im Vorjahr.

8**Volkswirtschaft**

Hier betragen die Aufwendungen CHF 29'800 (Vorjahr: CHF 41'000).

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 2018 auf CHF 8'000.

9**Finanzen und Steuern**

In diesem Bereich erwarten wir einen Nettoertrag von CHF 8'996'500 (Vorjahr: CHF 8'887'500).

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 290'000.

Der Beitrag an den Finanzausgleich ist um CHF 189'300 höher als im Vorjahr budgetiert. Bedingt durch unsere höhere Steuerkraft (Steuerkraftindex: SKI) gegenüber den anderen Solothurner Gemeinden (2018: SKI von 131.8; 2017: SKI von 126) fällt unser Beitrag höher aus.

Der Zinsaufwand für kurz- und langfristige Darlehen geht aufgrund des tiefen Zinsniveaus zurück.

Investitionsrechnung

5 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	200'000	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200'000</i>		<i>0</i>		<i>0.00</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0.00</i>
2	Bildung	425'000	0	225'000	0	70'141.15	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>425'000</i>		<i>225'000</i>		<i>70'141.15</i>
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0.00</i>
4	Gesundheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0.00</i>
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0.00</i>
6	Verkehr	680'778	0	1'582'000	0	1'541'827.87	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>680'778</i>		<i>1'582'000</i>		<i>1'541'827.87</i>
7	Umweltschutz und Raumordnung	903'157	30'000	1'090'000	0	1'194'779.35	73'555.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>873'157</i>		<i>1'090'000</i>		<i>1'121'224.15</i>
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0		0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0.00</i>
Total Aufwand / Ertrag		2'208'935	30'000	2'897'000	0	2'806'748.37	73'555.20
Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-)			2'178'935.00		2'897'000.00		2'733'193.17
Total		2'208'935	2'208'935	2'897'000	2'897'000	2'806'748.37	2'806'748.37

5.1 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Investitionsaufwand				
50	Sachanlagen	2'188'735	2'770'000	2'407'992.67
52	Immaterielle Anlagen	0	60'000	23'755.70
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	20'200	67'000	375'000.00
Total Investitionsaufwand		2'208'935	2'897'000	2'806'748.37
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	30'000	0	73'555.50
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		30'000	0	73'555.50
Investitionen				
Total Investitionsaufwand		2'208'935	2'897'000	2'806'748.37
Total Investitionsertrag		30'000	0	73'555.50
592	Übertrag Ertragsüberschuss in ER	0	0	0.00
Investitionsabnahme / Nettoinvestitionen (-)		-2'178'935	-2'897'000	-2'733'192.87

5.2 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Beschlussdatum	Instanz	Bruttokredit	Budget 2018	
					Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung				200'000	0
02	Allgemeine Verwaltung				200'000	0
0290	Verwaltungsliegenschaften				200'000	0
5040.00	Umbau Gemeindeverwaltung	27.11.2017	GV	200'000	200'000	0
2	Bildung				425'000	0
21	Obligatorische Schule				425'000	0
2170	Schulliegenschaften				425'000	0
5040.01	Neues Schulhaus - Ersatz Fenster	27.11.2017	GV	300'000	300'000	0
5040.02	Neuer Kindergarten - Sanierung Flachdach + PV-Anlage	27.11.2017	GV	125'000	125'000	0
6	Verkehr				680'778	0
61	Strassenverkehr				680'778	0
6130	Kantonsstrassen				20'200	0
5610.01	Radmassnahmen Kreisel Bahnhofstrasse	27.11.2017	GV	20'200	20'200	0
6150	Gemeindestrassen				660'578	0
5010.01	Hofackerstrasse Süd Sanierung	27.11.2017	GV	22'000	22'000	0
5010.30	Schulhausstrasse Sanierung	13.06.2014	GV	150'000		
		15.06.2015	GV	2'700'000	388'578	
5010.81	Öffentliche Beleuchtung	28.11.2016	GV	500'000	250'000	0
7	Umweltschutz, Raumordnung				903'157	30'000
7101	Wasserversorgung				413'733	30'000
5031.01	Hofackerstrasse Süd Sanierung	27.11.2017	GV	255'000	255'000	30'000
5031.06	Bergackerstrasse Sanierung	24.11.2014	GV	620'000	40'000	
5031.93	Löschwassertank	14.06.2013	GV	135'000		
		28.11.2016	GV	90'000	118'733	0

7201 Abwasserbeseitigung

5032.01	Hofackerstrasse Süd Sanierung	27.11.2017	GV	22'000	22'000	0
5032.30	Schulhausstrasse	13.06.2014	GV	60'000		
		15.06.2015	GV	840'000	267'424	0
5032.99	Massnahmen GEP	30.11.2015	GV	800'000	200'000	0
Total Investitionen					2'208'935.00	30'000.00

5.3 Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsaufwand						
50	Sachanlagen	2'188'735		2'770'000		2'407'992.67	
5010	Strassen/Verkehrswege	660'578		1'515'000		1'166'827.87	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	413'733		520'000		826'927.50	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	489'424		510'000		344'096.15	
5040	Hochbauten	625'000		225'000		0.00	
5060	Maschinen, Mobilien, Fahrzeuge	0		0		70'141.15	
52	Immaterielle Anlagen	0		60'000		23'755.70	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	0		0		23'755.70	
5292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	0		60'000		0.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	20'200		67'000		375'000.00	
5610	Investitionsbeiträge an Kanton	20'200		67'000		375'000.00	
6	Investitionsertrag						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		30'000		0		73'555.50
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000		0		0.00
6370	Anschlussgebühren		0		0		73'555.50
6371	Erschliessungsbeiträge		0		0		0.00
69	Uebertrag an Bilanz		2'178'935		2'897'000		2'733'192.87
6900	Aktivierte Ausgaben		2'178'935		2'897'000		2'733'192.87
Total		2'208'935	2'208'935	2'897'000	2'897'000	2'806'748.37	2'806'748.37

5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Neue Verpflichtungskredite

0	Allgemeine Verwaltung	
0290.5040.00	200'000.00	Umbau Gemeindeverwaltung Anpassung der Räumlichkeiten aus den 70er-Jahren an die heutigen Bedürfnisse.
2	Bildung	
2170.5040.01	300'000.00	Neues Schulhaus - Ersatz Fenster Die Aussenwände und das Dach weisen eine schlechte Wärmedämmung auf. Eine Sanierung von Dach und Fassade steht nicht im Verhältnis zu den anfallenden Investitionskosten. Aufgrund des Alters der Fenster, dem verbesserten Raumkomfort (Wärme/Kälte) und aufgrund der zu erwartenden Energieeinsparungen wird empfohlen die Fenster zu Wechseln und eine Wärmedämmung im Bereich der Storenkasten vorzunehmen.
2170.5040.02	125'000.00	Neuer Kindergarten - Sanierung Flachdach + PV-Anlage Die notwendigen Unterhaltsarbeiten auf dem Flachdach können seit der Installation der PV-Anlage im Jahre 2013 nicht mehr vorgenommen werden. Eine Sanierung ist dringend notwendig
6	Verkehr	
6130.5610.01	20'200.00	Radmassnahmen Kreisel Bahnhofstrasse Gemeindebeitrag an die Sanierung des Kreisels (Kantonsstrasse)
6150.5010.01	22'000.00	Hofackerstrasse Süd Sanierung Anfallende Kosten infolge Sanierung der Wasserleitung
7	Umweltschutz, Raumordnung	
7101.5031.01	255'000.00	Hofackerstrasse Süd Sanierung (Wasser) Die Wasserleitung aus dem Jahre 1975 ist sanierungsbedürftig. Die Leitung ist von starkem Lochfrass befallen und die Wasserleitungsbrüche erfolgen in immer kürzeren Abständen.
7101.5032.01	22'000.00	Hofackerstrasse Süd Sanierung (Abwasser) Durch die Sanierung der Wasserleitung kann man Synergien nutzen und gleichzeitig die Kalkablagerungen entfernen.

Geldflussrechnung

6 Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	Budget 2018	Budget 2017
Betriebstätigkeit				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	19'954	176'353
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	551'700	592'919
+/-	Einlagen / Entnahmen Spezialfinanzierungen		107'100	123'008
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		-22'500	-22'500
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)			656'254	869'780
Investitionstätigkeit				
-	Investitionsaufwand Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-2'208'935	-2'897'000
+	Investitionsertrag Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	30'000	0
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-2'178'935	-2'897'000
-	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			-2'178'935	-2'897'000
Finanzierungstätigkeit				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2069	0	1'500'000
+/-	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			0	1'500'000
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)			-1'522'681	-527'220

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	105'800	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	39'000	58'700

8 Anhang

Anlagespiegel

Bilanzkonto	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Plan-Wert per 31.12.2018
	Stand per 01.01.2017	Zugänge (+) Abgänge (-) 2017	Zugänge (+) Abgänge (-) 2018	Stand per 31.12.2018	Stand per 01.01.2017	Budget Abschreibungen 2017	Budget Abschreibungen 2018	Stand per 31.12.2018	
1400 Grundstücke									
14000 Allgemeiner Haushalt									
1021 Lehnmaten, Atelier Bovet	1.00			1.00					1.00
1020 Fussweg Mingerhof	1.00			1.00					1.00
1019 Hofstatt	1.00			1.00					1.00
1018 Hostet, Brunnen Dorfplatz	1.00			1.00					1.00
1017 Buswartehaus Dorf	1.00			1.00					1.00
1016 Ischmatt, Trafo Hofacker	1.00			1.00					1.00
1015 Bodenacker	1.00			1.00					1.00
1014 Bodenacker	1.00			1.00					1.00
1013 Kirchacker, Friedhofareal	1.00			1.00					1.00
1012 Neuhüsli, Bachbord	1.00			1.00					1.00
1011 Hostet, Garageplatz	1.00			1.00					1.00
1010 Stöckliacker, Schulareal	1.00			1.00					1.00
1009 Weier, Trafo Oberdorf	1.00			1.00					1.00
1008 Feuerweiher	1.00			1.00					1.00
1007 Gemeindehaus	1.00			1.00					1.00
1006 Hausplatz, Weier	1.00			1.00					1.00
1005 Strassenabschnitt	1.00			1.00					1.00
1004 Strassenbord	1.00			1.00					1.00
1003 Hostet, Stöcklistrasse	4'900.00			4'900.00	-490.00	-490.00	-490.00	-1'470.00	3'430.00
1002 Bodenacker, Friedhofmatte	202'000.00			202'000.00	-20'200.00	-20'200.00	-20'200.00	-60'600.00	141'400.00
1001 Hausplatz, Weier Ammannsegg	200.00			200.00	-20.00	-20.00	-20.00	-60.00	140.00
Grundstücke Allgemeiner Haushalt	14000.01	207'118.00	0.00	207'118.00	-20'710.00	-20'710.00	-20'710.00	-62'130.00	144'988.00

Bilanzkonto	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Plan-Wert per 31.12.2018	
	Stand per 01.01.2017	Zugänge (+) Abgänge (-) 2017	Zugänge (+) Abgänge (-) 2018	Stand per 31.12.2018	Stand per 01.01.2017	Budget Abschreibungen 2017	Budget Abschreibungen 2018	Stand per 31.12.2018		
1401 Strassen / Verkehrswege										
14010 Allgemeiner Haushalt										
1067 Hofackerstrasse Süd Sanierung			22'000.00	22'000.00			-550.00	-550.00	21'450.00	
1066 Bahnhofstrasse			20'200.00	20'200.00			-505.00	-505.00	19'695.00	
1043 Solothurnstrasse	375'000.00	67'000.00		442'000.00	-9'375.00	-13'000.00	-11'092.95	-33'467.95	408'532.05	
1059 Öffentliche Beleuchtung		250'000.00	250'000.00	500'000.00		-6'250.00	-12'660.25	-18'910.25	481'089.75	
1047 Beläge allgemein	65'067.60			65'067.60	-167.60	-2'200.00	-2'289.20	-4'656.80	60'410.80	
1046 Paradiesstrasse Trottoir	0.00			0.00				0.00	0.00	
1045 Schulhausstrasse	1'101'760.27	1'265'000.00	388'578.00	2'755'338.27	-27'560.27	-64'600.00	-70'205.65	-162'365.92	2'592'972.35	
1044 Alte Bernstrasse bis Stöcklistrasse				0.00				0.00	0.00	
1022 Allgemeine Tiefbauten altes VV	1'547'800.00	0.00		1'547'800.00	-792'525.00	-154'780.00	-154'780.00	-1'102'085.00	445'715.00	
Strassen / Verkehrswege	14010.01	3'089'627.87	1'582'000.00	680'778.00	5'352'405.87	-829'627.87	-240'830.00	-252'083.05	-1'322'540.92	4'029'864.95
1403 Übrige Tiefbauten										
14031 Wasserversorgung										
1068 Hofackerstrasse Süd Sanierung Wasser			255'000.00	255'000.00			-7'000.00	-7'000.00	248'000.00	
1061 Friedhofstrasse	167'284.30			167'284.30	-3'354.30	-1'200.00	-3'345.65	-7'899.95	159'384.35	
1062 Bergackerstrasse	289'646.15		40'000.00	329'646.15	-5'796.15	-3'200.00	-6'626.30	-15'622.45	314'023.70	
1048 Alte Bernstrasse bis Stöcklistrasse				0.00				- 0.00	0.00	
1051 Wassergasse Nord				0.00				- 0.00	0.00	
1050 Schulhausstrasse	320'422.95	430'000.00		750'422.95	-6'422.95	-19'900.00	-15'184.00	-41'506.95	708'916.00	
1049 Solothurnstrasse	13'923.10			13'923.10	-283.10	-9'120.00	-278.45	-9'681.55	4'241.55	
1023 Leitungsnetz Wasser	1'202'250.00			1'202'250.00	-66'800.00	-66'792.00	-66'791.70	-200'383.70	1'001'866.30	
Tiefbauten Wasserversorgung	14031.01	1'993'526.50	430'000.00	295'000.00	2'718'526.50	-82'656.50	-100'212.00	-99'226.10	-282'094.60	2'436'431.90
14032 Abwasserbeseitigung										
1069 Hofackerstrasse Süd Sanierung Abwassr			22'000.00	22'000.00			-440.00	- 440.00	21'560.00	
1062 Friedhofstrasse	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
1055 Schulhausstrasse	296'399.40	310'000.00	267'424.00	873'823.40	-5'929.40	-18'900.00	-17'825.85	-42'655.25	831'168.15	
1054 Massnahmen GEP	5'652.75	200'000.00	200'000.00	405'652.75	-152.75	-8'200.00	-8'361.35	-16'714.10	388'938.65	
1053 Solothurnstrasse	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
1041 Leitungsnetz Abwasser	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
Tiefbauten Abwasserversorgung	14032.01	302'055.15	510'000.00	489'424.00	1'301'479.15	- 6'082.15	-27'100.00	-26'627.20	-59'809.35	1'241'669.80
Abfall Beseitigung	14033.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	- 0.00	0.00	
Sportanlagen	14035.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	- 0.00	0.00	
1404 Hochbauten										

Bilanzkonto	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Plan-Wert	
	Stand per 01.01.2017	Zugänge (+) Abgänge (-) 2017	Zugänge (+) Abgänge (-) 2018	Stand per 31.12.2018	Stand per 01.01.2017	Budget Abschreibungen 2017	Budget Abschreibungen 2018	Stand per 31.12.2018	per 31.12.2018	
14040 Allgemeiner Haushalt										
1065 Neuer Kindergarten - Sanierung Flachdach+PV			125'000.00	125'000.00			-3'787.90	- 3'787.90	121'212.10	
1064 Neues Schulhaus - Ersatz Fenster			300'000.00	300'000.00			-9'090.90	- 9'090.90	290'909.10	
1070 Umbau Gemeindehaus			200'000.00	200'000.00			-6'060.60	- 6'060.60	193'939.40	
1057 Schulhaus - Umgebungsgestaltung		104'000.00		104'000.00		-3'150.00	-3'151.55	- 6'301.55	97'698.45	
1056 MZH - Fassade und Flachdach		121'000.00		121'000.00		-4'150.00	-4'030.30	- 8'180.30	112'819.70	
1040 Schiessanlage	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
1039 Atelier Bovet	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
1038 Schutzraum	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
1037 Schutzraum	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
1036 ZSA, Kommando-Posten	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
1035 Friedhofgebäude	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
1034 Velounterstand	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
1033 Garage	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
1032 Alter Kindergarten	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
1031 Neuer Kindergarten	334'700.00			334'700.00	-33'500.00	-33'470.00	-33'470.00	-100'440.00	234'260.00	
1030 Mehrzweckhalle	740'460.00			740'460.00	-689'173.00	-74'046.00		-763'219.00	-22'759.00	
1029 Neues Schulhaus	109'050.00			109'050.00	-10'910.00	-10'905.00	-10'905.00	-32'720.00	76'330.00	
1028 Altes Schulhaus	432'660.00			432'660.00	-43'300.00	-43'266.00	-43'266.00	-129'832.00	302'828.00	
1027 Buswartehaus Dorf	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
1026 Garage	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
1025 Gemeindehaus	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
1024 Spritzenhaus Ammannsegg	1.00			1.00				- 0.00	1.00	
Hochbauten	14040.01	1'616'883.00	225'000.00	625'000.00	2'466'883.00	-776883.00	-168987.00	-113'762.25	-1'059'632.25	1'407'250.75
1406 Mobilien										
14060 Allgemeiner Haushalt										
1042 ActivBoards		70141.15		70'141.15	-17'541.15	-16'250.00	-17'535.30	-51'326.45	18'814.70	
Mobilien	14060.01	70'141.15	0.00	0.00	70'141.15	-17'541.15	-16'250.00	-17'535.30	-51'326.45	18'814.70
1407 Anlagen im Bau										
14071 Wasserversorgung										
1052 Löschwassertank		4137.50	90'000.00	118'733.00	212'870.50		-6'820.00	-6'563.05	-13'383.05	199'487.45
Anlagen im Bau, Tiefbauten Wasserv.	14071.30	4'137.50	90'000.00	118'733.00	212'870.50	- 0.00	- 6'820.00	- 6'563.05	-13'383.05	199'487.45
1429 Übrige immaterielle Anlagen										

Bilanzkonto	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Plan-Wert per 31.12.2018	
	Stand per 01.01.2017	Zugänge (+) Abgänge (-) 2017	Zugänge (+) Abgänge (-) 2018	Stand per 31.12.2018	Stand per 01.01.2017	Budget Abschreibungen 2017	Budget Abschreibungen 2018	Stand per 31.12.2018		
14290 Allgemeiner Haushalt										
1063 Ortsplanungsrevision	23755.70			23'755.70	-2'375.70	0.00	-2'375.60	- 4'751.30	19'004.40	
1058 Zustandserfassung Sauberwasserleitung	0.00	60'000.00		60'000.00		-12'000.00	-12'000.00	-24'000.00	36'000.00	
übrige immaterielle Anlagen	14290.01	23'755.70	60'000.00	0.00	83'755.70	- 2'375.70	-12'000.00	-14'375.60	-28'751.30	55'004.40

9 Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung											
Konto	Anlage-Nr.	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Kredit	Gesamt-kredit	kumulierte Ausgaben bis 2016	Budget Ausgaben 2017	Budget Ausgaben 2018	bis 2017	Brutto-Restkredit ab 2019
2170		Schulliegenschaften									
5040.00	1070	Umbau Gemeindeverwaltung	27.11.2017	GV	200'000	200'000	-	-	200'000	200'000	-
2170		Schulliegenschaften									
5040.00	1056	Mehrzweckhalle, Fassade und Flachdach	28.11.2016	GV	133'000	133'000	-	121'000	-	121'000	12'000
5040.01	1064	Neues Schulhaus - Ersatz Fenster	27.11.2017	GV	300'000	300'000	-		300'000	300'000	-
5040.02	1065	Neuer KG - Sanierung Fachdach +PV-Anlage	27.11.2017	GV	125'000	125'000	-		125'000	125'000	-
5040.10	1057	Schulhaus Umgebungsgestaltung	30.11.2015	GV	40'000	104'000	-	104'000	-	104'000	-
			29.10.2016	GR	64'000						
6130		Kantonsstrassen									
5610.00	1043	Solothurnstrasse, Sanierung	29.11.2010	GV	805'000	923'000	673'411	67'000		740'411	182'589
			24.11.2014	GV	118'000						
5610.01	1066	Radmassnahmen Kreisel Bahnhofstr.	27.11.2017	GV	20'200	20'200	-		20'200	20'200	-
6150		Gemeindestrassen									
5010.01	1067	Hofackerstrasse Süd Sanierung	27.11.2017	GV	22'000	22'000	-	-	22'000	22'000	-
5010.07	1044	Alte Bernstrasse - Stöcklistrasse	30.11.2015	GV	55'000	55'000	-	-	-	-	55'000
5010.30	1045	Schulhausstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	150'000	2'850'000	1'196'422	1'265'000	388'578	2'850'000	0
			15.06.2015	GV	2'700'000						
5010.32		Stammachstrasse, 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
5010.56		Schrankenanlage Heinibühlstrasse	26.11.2012	GV	189'000	189'000	-		-	-	189'000
5010.61	1046	Paradiesstrasse, Trottoir	25.11.2013	GV	30'000	30'000	-			-	30'000
5010.80.16	1047	Beläge allgemein	30.11.2015	GV	77'000	77'000	65'068		-	65'068	11'932
5010.81	1059	Öffentliche Beleuchtung	28.11.2016	GV	500'000	500'000	-	250'000	250'000	500'000	-

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung											
Konto	Anlage-Nr.	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Kredit	Gesamt-kredit	kumulierte Ausgaben bis 2016	Budget Ausgaben 2017	Budget Ausgaben 2018	bis 2017	Brutto-Restkredit ab 2019
7101		Wasserversorgung									
5031.01	1068	Hofackerstr. Süd Sanierung	27.11.2017	GV	255'000	255'000	-		255'000	255'000	-
5031.07	1048	Alte Bernstrasse - Stöcklistrasse	30.11.2015	GV	125'000	125'000	6'000		-	6'000	119'000
5031.06	1060	Bergackerstrasse, Sanierung	24.11.2014	GV	620'000	620'000	409'196		40'000	449'196	170'804
5031.13	1061	Friedhofstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	650'000	650'000	485'799		-	485'799	164'201
5031.28	1049	Solothurnstrasse	26.11.2012	GV	15'000	580'000	290'423		-	290'423	289'577
			24.11.2014	GV	565'000						
5031.30	1050	Schulhausstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	90'000	1'165'000	345'330	430'000		775'330	389'670
			15.06.2015	GV	1'075'000						
5031.35	1051	Wassergasse Nord	30.11.2015	GV	95'000	95'000	6'000		-	6'000	89'000
5031.93	1052	Löschwassertank Oberwald	14.06.2013	GV	135'000	225'000	16'267	90'000	118'733	225'000	-0
			28.11.2016	GV	90'000						
7201		Abwasserbeseitigung									
5032.01	1069	Hofackerstr. Süd Sanierung	27.11.2017	GV	22'000	22'000	-	-	22'000	22'000	-
5032.13	1062	Friedhofstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	40'000	40'000	63'655	-	-	63'655	-23'655
5032.28	1053	Solothurnstrasse	24.11.2014	GV	325'000	325'000	68'612		-	68'612	256'389
5032.30	1055	Schulhausstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	60'000	900'000	322'576	310'000	267'424	900'000	0
			15.06.2015	GV	840'000						
5032.99	1054	Massnahmen GEP	30.11.2015	GV	800'000	800'000	5'653	200'000	200'000	405'653	394'347
5292.00	1058	Zustandsanalyse Sauberabwasserleitungen	28.11.2016	GV	60'000	60'000	-	60'000		60'000	-
7900		Raumordnung									
Total						12'379'200	4'518'223	2'897'000	2'208'935	9'624'158	2'755'042

10 Anhang

Finanzkennzahlen

	HRM2 2018	2017	2016	HRM1 2015	2014	Mittelwert	Richtwerte
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	36.10%	37.16%	-41.01%	-16.06%	-6.40%	-21.16%	
(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 Jahrest ranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						< 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	30.12%	30.02%	71.66%	179.73%	1404.55%	88.02%	
(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.						> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag	42.22%	43.49%	39.77%	37.91%	41.47%	39.72%	
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	33.38%	34.17%	31.00%	30.73%	32.21%	31.31%	
(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.						> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Zinsbelastungsanteil	0.44%	0.80%	0.53%	0.94%	1.45%	0.83%	
(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.						0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht

Finanzkennzahlen

	HRM2 2018	2017	2016	HRM1 2015	2014	Mittelwert	Richtwerte
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	15.70%	20.33%	20.29%	10.62%	1.66%	13.72%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
	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.						
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	1'326	1'326	-1'493	-616	-225	-778	< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	1'319	1'319	-1'501	-623	-233	-786	siehe Nettoschuld I
	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".						
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	70.71%	72.41%	38.41%	57.21%	60.75%	52.12%	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100 % - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
	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.						
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	4.73%	5.53%	13.52%	15.26%	11.81%	10.17%	0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
	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.						
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	6.32%	6.93%	14.96%	16.98%	12.96%	11.63%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht
	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.						

Finanzkennzahlen

	HRM2			HRM1			
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	Richtwerte
Bruttorendite Finanzvermögen	0.46%	0.71%	0.50%	0.57%	0.55%	0.54%	
(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.						3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht
Bruttoschulden pro Kopf	3'295	3'295	1'861	2'799	2'886	2'515	
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						keine