



**EINWOHNER
GEMEINDE
HÄGENDORF**

Budget 2018

GV vom 19.12.2017

| | |
|---------------------|-------------------|
| Gemeinderat | 27. November 2017 |
| Gemeindeversammlung | 19. Dezember 2017 |

Inhaltsverzeichnis

| Titel | Seite |
|---|-------|
| Bericht und Antrag | |
| 1 Bericht Gemeinderat | 4 |
| 2 Beschluss und Antrag | 5 |
| Übersicht | |
| 3 Übersicht Budget | 7 |
| 3.1 Finanzierung | 8 |
| 3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen | 9 |
| Erfolgsrechnung | |
| 4 Erfolgsrechnung | 11 |
| 4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen | 12 |
| 4.2 Funktionale Gliederung | 17 |
| 4.3 Sachgruppengliederung | 43 |
| Investitionsrechnung | |
| 5 Investitionsrechnung | 52 |
| 5.1 Investitionsrechnung 2-stufig | 53 |
| 5.2 Funktionale Gliederung | 54 |
| 5.3 Sachgruppengliederung | 57 |
| Anhang | |
| 7 Berechnung Werterhalt | 59 |
| 8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 60 |
| 9 Verpflichtungskreditkontrolle | 61 |
| 10 Kennzahlen | 63 |

Bericht und Antrag

1 Bericht des Ressortchef Finanzen

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Das vorliegende Budget 2018 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 545'900 aus und schliesst somit um rund CHF 102'000 besser ab als das Budget 2017. Wie Sie den Unterlagen entnehmen können, sind 2018 Nettoinvestitionen (inkl. Spezialfinanzierungen) von CHF 2'702'000 vorgesehen. Der Cashflow (Ertragsüberschuss + Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen) beträgt CHF 1'411'500. Dies ergibt einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'290'500. Der "Löwenanteil" der Investitionen (CHF 896'000) stammt aus dem Verkehr (Gemeindebeitrag Kantonsstrassen), der Wasserversorgung (CHF 744'000) und der Abwasserbeseitigung (CHF 490'000). Gemäss Schreiben des Kantons ist es das Ziel, nach Inkrafttreten der Teilrevision des Strassengesetzes rückwirkend einen grossen Teil der entsprechenden Gemeindebeiträge zurück zu erstatten. Aus diesem Grund müssen wir den gesamten Betrag im Budget 2018 ausweisen. Der Steuerfuss für natürliche und juristische Personen soll unverändert bei 107% bleiben.

Es darf wiederum erwähnt werden, dass die Bereichsleiter und Kommissionen diszipliniert budgetiert haben. Die FIKO hat sich an zwei intensiven Sitzungen mit dem Budget 2018 auseinandergesetzt und - wo nötig - die entsprechenden Budgetverantwortlichen eingeladen, deren Eingaben zu erklären. Danach wurde das durch die FIKO bereinigte Budget mit entsprechenden Empfehlungen dem Gemeinderat vorgelegt. Dieser hat wiederum Korrekturen vorgenommen und die nun vorliegende Version zu Händen der Gemeindeversammlung verabschiedet.

Der Selbstfinanzierungsgrad für die gesamte Investitionsrechnung, also inkl. Spezialfinanzierungen, liegt bei 52%, derjenige des allgemeinen Haushaltes beträgt 74%. Dies sind Verschlechterungen gegenüber dem Budget 2017 um 25%-Punkte, bzw. um 56%-Punkte. Das Rechnungsmodell verlangt einen mittelfristigen Selbstfinanzierungsgrad von 100%.

Erfolgsrechnung

Bei rund 85% aller Aufwendungen in der Verwaltungsrechnung handelt es sich um durch Gesetz oder Verträge bestimmte gebundene Ausgaben (Volksschulgesetz, Sozialgesetz, etc.). Die FIKO und der Gemeinderat waren deshalb bestrebt, bei den restlichen rund 15% nicht unbedingt nötige Ausgaben zu reduzieren oder ganz zu streichen. Es wurde jedoch auch darauf geachtet, dass die Attraktivität des Dorfes durch Streichungen nicht leidet. Der Gesamtsteuerertrag konnte aufgrund der Vorjahreszahlen um CHF 490'000 erhöht werden.

Finanzielle Entwicklung

Wie erwähnt, liegt der Selbstfinanzierungsgrad inkl. Spezialfinanzierungen bei 52%, bzw. bei 74% beim allgemeinen Haushalt. Verlangt wird gemäss Rechnungsmodell 100%. Das heisst, die Gemeinde muss mittelfristig in der Lage sein, ihre Investitionen ohne Aufnahme von Fremdkapital selber finanzieren zu können. Trotz der vom Gemeinderat angestrebten Konsolidierung, zwingen uns insbesondere die Beiträge an die Kantonsstrassen um kurzfristige Aufnahmen von Fremdkapital. Auch in Hinsicht auf weitere interessante und strategische Projekte sind sich der Gemeinderat sowie die FIKO bewusst, dass wir weiterhin haushälterisch mit unseren Finanzen umgehen müssen. Wir wollen und müssen in den nächsten Jahren weiterhin Ertragsüberschüsse generieren, damit wir einerseits die Investitionen aus dem Cashflow finanzieren und einen Teil unserer kurz- und mittelfristigen Schulden zurückbezahlen können.

Die vorliegenden Ergebnisse sind das Resultat intensiver Arbeit in den Kommissionen, bei den Budgetverantwortlichen, in der Verwaltung und den zuständigen Ressorts. Der Gemeinderat bittet die Gemeindeversammlung, das vorliegende Budget 2018 zu genehmigen.

Uli Ungethüm, Ressortchef Finanzen

"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 | 24'085'200.00 |
| | | Gesamtertrag | CHF | 24'631'100.00 |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | CHF | 545'900.00 |
| 2) Investitionsrechnung | | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 3'411'000.00 |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 709'000.00 |
| | | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | CHF | 2'702'000.00 |
| 3) Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | Ertragsüberschuss | CHF | 65'000.00 |
| | | Wasserpreis CHF 3.20/m3 (exkl. MWST) wie Vorjahr | | |
| | Abwasserbeseitigung | Ertragsüberschuss | CHF | 24'300.00 |
| | | ARA-Gebühr CHF 2.00/m3 (exkl. MWST) wie Vorjahr | | |
| | Abfallbeseitigung | Aufwandüberschuss | CHF | -48'000.00 |
| | Kehrlichtgrundgebühr CHF 50.00 (exkl. MWST) wie Vorjahr | | | |

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal auf 0% festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal)

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

| | |
|----------------------|---------------------------------|
| Natürliche Personen | 107% der einfachen Staatssteuer |
| Juristische Personen | 107% der einfachen Staatssteuer |

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) 9% der einfachen Staatssteuer

7) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken

8) Der Gemeinderat erhält die Kompetenz, für die Rechnungsprüfung einen befähigten Rechnungsprüfer einzusetzen

4614 Hägendorf, 27. November 2017
Gemeinderat Hägendorf

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

Übersicht

3 Übersicht Budget

| Ergebnisse | | Budget 2018 | Budget 2017 | Jahresrechnung 2016 |
|---|--|-------------------|-------------------|------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | 23'823'200 | 23'655'500 | 23'763'171.43 |
| Betrieblicher Ertrag | | 24'210'300 | 23'974'400 | 25'747'128.25 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | 387'100 | 318'900 | 1'983'956.82 |
| Finanzaufwand | | 167'000 | 192'000 | 205'961.20 |
| Finanzertrag | | 211'400 | 202'200 | 220'893.87 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 44'400 | 10'200 | 14'932.67 |
| Ausserordentlicher Aufwand | | 0 | 0 | 1'800'000.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | | 114'400 | 114'400 | 132'640.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 114'400 | 114'400 | -1'667'360.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 545'900 | 443'500 | 331'529.49 |
| Investitionsrechnung | | | | |
| Investitionsausgaben | | 3'411'000 | 2'166'000 | 4'323'605.08 |
| Investitionseinnahmen | | 709'000 | 546'000 | 282'376.65 |
| Einnahmenüberschuss | | 0 | 0 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -2'702'000 | -1'620'000 | -4'041'228.43 |

Übersicht Budget

| 3.1 Finanzierung | Gemeinde Total | | Allgemeiner Haushalt | | Spezialfinanzierungen Total | |
|---|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|
| | Budget 2018 | Jahresrechnung 2016 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2016 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2016 |
| + Ertragsüberschuss | 545'900 | 331'529.49 | 563'800 | 331'529.49 | - | - |
| - Aufwandüberschuss | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | - |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | 89'300 | 685'157.00 | - | - | 89'300 | 685'157.00 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | 48'000 | 8'851.25 | - | - | 48'000 | 8'851.25 |
| | | | | | 0 | 0.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 827'800 | 2'559'829.10 | 657'400 | 2'428'151.10 | 170'400 | 131'678.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 135'900 | 157'315.00 | 0 | 0.00 | 135'900 | 157'315.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 25'000 | 0.00 | 25'000 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 114'400 | 132'640.00 | 114'400 | 132'640.00 | 0 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 1'411'500 | 3'592'339.34 | 1'081'800 | 2'627'040.59 | 347'600 | 965'298.75 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 2'702'000 | 4'041'228.43 | 1'468'000 | 4'093'626.93 | 1'234'000 | -52'399 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | -1'290'500 | -448'889.09 | -386'200 | -1'466'586.34 | -886'400 | 1'017'697.25 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 52 | 89 | 74 | 64 | 28 | -1'842 |

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

Übersicht Budget

| 3.2 Finanzierung - Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | | Abwasserbeseitigung | | Abfallbeseitigung | |
|---|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Budget 2018 | Jahresrechnung 2016 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2016 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2016 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | 65'000 | 569'482.00 | 24'300 | 115'675.00 | | 0.00 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 48'000 | 8'851.25 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 159'600 | 131'678.00 | 10'800 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 10'690.00 | 135'900 | 146'625.00 | 0 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 224'600 | 711'850.00 | 171'000 | 262'300.00 | -48'000 | -8'851.25 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 744'000 | -506.40 | 490'000 | -51'892.10 | 0 | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | -519'400 | 712'356.40 | -319'000 | 314'192.10 | -48'000 | -8'851.25 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 30 | -140'571 | 35 | -505 | - | - |

Erfolgsrechnung

4 Erfolgsrechnung

| Funktionale Gliederung | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|---|-----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis | 3'796'000 | 1'971'900 1'824'100 | 3'365'500 | 1'750'300 1'615'200 | 3'331'221.80 | 1'668'568.00 1'662'653.80 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis | 73'400 | 29'000 44'400 | 144'900 | 108'500 36'400 | 63'138.55 | 1'918.30 61'220.25 |
| 2 Bildung Nettoergebnis | 9'223'000 | 1'616'000 7'607'000 | 8'734'100 | 1'605'800 7'128'300 | 8'464'862.65 | 1'678'762.20 6'786'100.45 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis | 1'017'200 | 254'400 762'800 | 921'400 | 264'400 657'000 | 2'804'320.45 | 239'291.40 2'565'029.05 |
| 4 Gesundheit Nettoergebnis | 568'300 | 0 568'300 | 476'000 | 0 476'000 | 560'810.75 | 0.00 560'810.75 |
| 5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis | 3'957'400 | 0 3'957'400 | 3'870'400 | 0 3'870'400 | 3'779'686.46 | 0.00 3'779'686.46 |
| 6 Verkehr Nettoergebnis | 1'965'100 | 882'600 1'082'500 | 2'643'500 | 1'266'800 1'376'700 | 2'174'774.00 | 1'014'279.40 1'160'494.60 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis | 2'573'200 | 2'305'000 268'200 | 2'502'700 | 2'234'600 268'100 | 2'829'531.50 | 2'614'926.05 214'605.45 |
| 8 Volkswirtschaft Nettoergebnis | 36'000 24'000 | 60'000 | 116'000 36'000 | 152'000 | 110'168.05 35'424.75 | 145'592.80 |
| 9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis | 875'600 16'636'600 | 17'512'200 | 1'157'000 15'835'600 | 16'992'600 | 2'169'536.26 16'755'176.06 | 18'924'712.32 |
| Total Aufwand / Ertrag | 24'085'200 | 24'631'100 | 23'931'500 | 24'375'000 | 26'288'050.47 | 26'288'050.47 |
| Ertragsüberschuss | 545'900 | | 443'500 | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Total | 24'631'100 | 24'631'100 | 24'375'000 | 24'375'000 | 26'288'050.47 | 26'288'050.47 |

4.1 Erfolgsrechnung

| Gemeinde Total | | Budget 2018 | Budget 2017 | Jahresrechnung 2016 |
|----------------|---|-------------------|-------------------|------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 7'019'600 | 6'890'200 | 6'833'366.75 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 4'046'000 | 3'624'000 | 3'464'724.77 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 805'400 | 789'300 | 759'829.55 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 225'200 | 246'800 | 842'401.95 |
| 36 | Transferaufwand | 9'197'800 | 9'411'900 | 9'517'683.16 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 2'529'200 | 2'693'300 | 2'345'165.25 |
| | Total betrieblicher Aufwand | 23'823'200 | 23'655'500 | 23'763'171.43 |
| 40 | Fiskalertrag | 17'150'000 | 16'640'000 | 18'539'692.65 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 60'000 | 72'000 | 65'592.80 |
| 42 | Entgelte | 2'583'300 | 2'528'100 | 2'853'229.35 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 73'000 | 116'000 | 8'851.25 |
| 46 | Transferertrag | 1'814'800 | 1'925'000 | 1'934'596.95 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 2'529'200 | 2'693'300 | 2'345'165.25 |
| | Total betrieblicher Ertrag | 24'210'300 | 23'974'400 | 25'747'128.25 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 387'100 | 318'900 | 1'983'956.82 |
| 34 | Finanzaufwand | 167'000 | 192'000 | 205'961.20 |
| 44 | Finanzertrag | 211'400 | 202'200 | 220'893.87 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 44'400 | 10'200 | 14'932.67 |
| | Operatives Ergebnis | 431'500 | 329'100 | 1'998'889.49 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 1'800'000.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 114'400 | 114'400 | 132'640.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 114'400 | 114'400 | -1'667'360.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 545'900 | 443'500 | 331'529.49 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

4.1 Erfolgsrechnung

| Wasserversorgung | | Budget 2018 | Budget 2017 | Jahresrechnung 2016 |
|------------------|---|------------------|------------------|------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 590'900 | 493'200 | 332'382.20 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 159'600 | 143'700 | 131'678.45 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 10'620.00 |
| 36 | Transferaufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 285'500 | 279'600 | 270'068.40 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 1'036'000 | 916'500 | 744'749.05 |
| 40 | Fiskalertrag | 0 | | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0 | | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 1'101'000 | 1'001'000 | 1'313'724.50 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 0 | 0 | 506.40 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 0 | 0 | 0.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 1'101'000 | 1'001'000 | 1'314'230.90 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 65'000 | 84'500 | 569'481.85 |
| 34 | Finanzaufwand | | | |
| 44 | Finanzertrag | | | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0 | 0 | 0.00 |
| | Operatives Ergebnis | 65'000 | 84'500 | 569'481.85 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 65'000 | 84'500 | 569'481.85 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

4.1 Erfolgsrechnung

| Abwasserbeseitigung | | Budget 2018 | Budget 2017 | Jahresrechnung 2016 |
|---------------------|--|----------------|----------------|------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 113'000 | 97'000 | 79'480.25 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 10'800 | 15'300 | 0.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 135'900 | 131'400 | 146'625.00 |
| 36 | Transferaufwand | 300'000 | 300'000 | 345'712.30 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 82'400 | 82'400 | 82'150.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 642'100 | 626'100 | 653'967.55 |
| 40 | Fiskalertrag | 0 | | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0 | | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 600'000 | 600'000 | 641'886.45 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 13'000 | 0 | 65'819.70 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 53'400 | 57'000 | 61'936.50 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 666'400 | 657'000 | 769'642.65 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 24'300 | 30'900 | 115'675.10 |
| 34 | Finanzaufwand | | | |
| 44 | Finanzertrag | | | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0 | 0 | 0.00 |
| | Operatives Ergebnis | 24'300 | 30'900 | 115'675.10 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 24'300 | 30'900 | 115'675.10 |

4.1 Erfolgsrechnung

| Abfallbeseitigung | | Budget 2018 | Budget 2017 | Jahresrechnung 2016 |
|-------------------|---|----------------|----------------|------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 290'700 | 318'600 | 267'961.05 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0 | 0 | 0.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 107'000 | 107'000 | 134'732.90 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 80'900 | 97'500 | 78'100.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 478'600 | 523'100 | 480'793.95 |
| 40 | Fiskalertrag | | | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | | |
| 42 | Entgelte | 413'600 | 421'800 | 447'621.65 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 17'000 | 16'000 | 23'883.40 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 0 | 300 | 437.65 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 430'600 | 438'100 | 471'942.70 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -48'000 | -85'000 | -8'851.25 |
| 34 | Finanzaufwand | | | |
| 44 | Finanzertrag | | | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0 | 0 | 0.00 |
| | Operatives Ergebnis | -48'000 | -85'000 | -8'851.25 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | -48'000 | -85'000 | -8'851.25 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

4.1 Erfolgsrechnung

| Gemeinde allgemeiner Haushalt | | Budget 2018 | Budget 2017 | Jahresrechnung 2016 |
|-------------------------------|---|-------------------|-------------------|------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 7'019'600 | 6'890'200 | 6'833'366.75 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 3'051'400 | 2'715'200 | 2'784'901.27 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 635'000 | 630'300 | 628'151.10 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 8'790'800 | 9'004'900 | 9'037'237.96 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 2'080'400 | 2'233'800 | 1'914'846.85 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 21'577'200 | 21'474'400 | 21'198'503.93 |
| 40 | Fiskalertrag | 17'150'000 | 16'640'000 | 18'539'692.65 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 60'000 | 72'000 | 65'592.80 |
| 42 | Entgelte | 468'700 | 505'300 | 449'996.75 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 25'000 | 31'000 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 1'784'800 | 1'909'000 | 1'844'387.45 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 2'475'800 | 2'636'000 | 2'282'791.10 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 21'964'300 | 21'793'300 | 23'182'460.75 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 387'100 | 318'900 | 1'983'956.82 |
| 34 | Finanzaufwand | 167'000 | 192'000 | 205'961.20 |
| 44 | Finanzertrag | 211'400 | 202'200 | 220'893.87 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 44'400 | 10'200 | 14'932.67 |
| | Operatives Ergebnis | 431'500 | 329'100 | 1'998'889.49 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 1'800'000.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 114'400 | 114'400 | 132'640.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 114'400 | 114'400 | -1'667'360.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 545'900 | 443'500 | 331'529.49 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

4.2 Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 3'796'000 | 1'971'900 | 3'365'500 | 1'750'300 | 3'331'221.80 | 1'668'568.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'824'100 | | 1'615'200 | | 1'662'653.80 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 306'300 | 0 | 358'400 | 0 | 306'862.95 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 306'300 | | 358'400 | | 306'862.95 |
| 011 | Legislative | 72'400 | 0 | 86'400 | 0 | 86'908.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 72'400 | | 86'400 | | 86'908.00 |
| 0110 | Legislative | 72'400 | 0 | 86'400 | 0 | 86'908.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 72'400 | | 86'400 | | 86'908.00 |
| 3000.00 | Entschädigung Behörden | 11'600 | | 16'100 | | 12'510.40 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 27'000 | | 32'000 | | 21'805.60 | |
| 3130.00 | Dienstleitungen Dritter | 13'000 | | 18'500 | | 11'990.55 | |
| 3132.00 | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten | 10'000 | | 10'000 | | 30'843.80 | |
| 3636.00 | Beiträge Ortsparteien | 9'500 | | 9'500 | | 9'500.00 | |
| 3990.99 | Sozialleistungen Behörden | 1'300 | | 300 | | 257.65 | |
| 012 | Exekutive | 233'900 | 0 | 272'000 | 0 | 219'954.95 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 233'900 | | 272'000 | | 219'954.95 |
| 0120 | Exekutive | 233'900 | 0 | 272'000 | 0 | 219'954.95 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 233'900 | | 272'000 | | 219'954.95 |
| 3000.00 | Entschädigung Behörden | 106'000 | | 106'000 | | 104'666.50 | |
| 3000.01 | Sitzungsgelder Behörden | 16'000 | | 19'000 | | 33'550.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 17'000 | | 17'000 | | 22'385.30 | |
| 3130.01 | DL Dritter, Internetauftritt | 8'000 | | 27'000 | | | |
| 3132.00 | Honorare, ext. Berater, Gutachter, Fachexperten | 5'000 | | 15'000 | | 1'548.20 | |
| 3170.00 | Spesen | 25'500 | | 25'000 | | 20'494.15 | |
| 3170.01 | Repräsentationsspesen | 10'000 | | 10'000 | | 12'093.15 | |
| 3170.02 | Geschenke, Ehrungen | 15'000 | | 19'500 | | 11'463.45 | |
| 3170.03 | Jungbürgerfeier | 5'000 | | 8'000 | | | |
| 3199.00 | Gemeinderatskredit | 10'000 | | 10'000 | | | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3990.99 | Sozialleistungen Behörden | 16'400 | | 15'500 | | 13'754.20 | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 3'486'900 | 1'969'100 | 3'007'100 | 1'750'300 | 3'024'358.85 | 1'668'568.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'517'800 | | 1'256'800 | | 1'355'790.85 |
| 022 | Allgemeine Dienste, übrige | 3'153'700 | 1'860'200 | 2'703'700 | 1'645'000 | 2'695'356.65 | 1'561'648.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'293'500 | | 1'058'700 | | 1'133'708.65 |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | 1'214'600 | 424'500 | 1'133'500 | 317'500 | 1'210'754.25 | 316'652.30 |
| | Nettoaufwand | | 790'100 | | 816'000 | | 894'101.95 |
| 3000.00 | Entschädigung Behörden | | | | | | |
| 3010.00 | Löhne | 545'700 | | 529'500 | | 582'255.50 | |
| 3010.02 | Löhne Lehrlinge | 34'500 | | 35'100 | | 35'329.40 | |
| 3010.09 | Erwerbsausfallentschädigung | | 50'000 | | | | 3'605.55 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 12'000 | | 6'200 | | 4'714.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 4'000 | | 5'000 | | 1'305.60 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 42'000 | | 34'000 | | 45'010.10 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 2'000 | | 2'300 | | 1'313.05 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | | | 500 | | | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 2'000 | | 2'000 | | 3'368.60 | |
| 3113.00 | Anschaffung IT-Hardware | 4'000 | | 2'000 | | 4'989.35 | |
| 3118.00 | Anschaffung IT-Software | 1'000 | | 1'000 | | 300.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 91'000 | | 87'500 | | 83'009.60 | |
| 3130.01 | DL Dritte / Betreuungskosten | 24'000 | | 24'000 | | 23'981.50 | |
| 3132.00 | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten | 24'500 | | 2'500 | | 600.00 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand Rechenzentrum | 45'000 | | 42'600 | | 41'745.85 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 13'900 | | 11'500 | | 11'431.00 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 10'000 | | 10'000 | | 34'365.40 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt Hardware | 500 | | 500 | | | |
| 3158.00 | Informatik-Unterhalt Software | 8'000 | | 5'000 | | 2'292.80 | |
| 3170.00 | Spesen | 3'000 | | 4'000 | | 2'220.70 | |
| 3611.00 | Steuerveranlagungskosten | 210'000 | | 205'000 | | 213'619.05 | |
| 3990.99 | Sozialleistungen | 137'500 | | 123'300 | | 118'902.75 | |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 80'000 | | 58'000 | | 58'985.95 |
| 4210.01 | Mahngebühren | | 10'000 | | 10'000 | | 11'693.85 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 146'000 | | 141'000 | | 105'744.85 |
| 4611.00 | Beitr. Staatssteuerreg.-Führer | | 6'000 | | 6'000 | | 6'056.00 |
| 4612.00 | Entschädigung Kirchgemeinden | | 58'000 | | 27'000 | | 56'966.10 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4930.00 | interne Verrechnung | | 74'500 | | 75'500 | | 73'600.00 |
| 0222 | Bauverwaltung | 590'900 | 87'500 | 344'200 | 101'500 | 337'079.70 | 97'473.00 |
| | Nettoaufwand | | 503'400 | | 242'700 | | 239'606.70 |
| 3000.00 | Entschädigung Behörden | 13'000 | | 13'000 | | 10'800.00 | |
| 3010.00 | Löhne | 405'900 | | 243'100 | | 247'234.25 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'000 | | 1'000 | | 500.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 3'500 | | 1'500 | | 1'519.20 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 7'000 | | 7'000 | | 7'057.35 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 500 | | 500 | | | |
| 3113.00 | Anschaffung IT-Hardware | 11'800 | | 2'000 | | 4'123.10 | |
| 3130.00 | DL Dritter / Grundbuchamt | 6'000 | | 2'000 | | 29.00 | |
| 3130.01 | DL Dritter / Vermark.- u. Vermessungskosten | 4'000 | | 4'000 | | 2'792.30 | |
| 3132.00 | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten | 30'000 | | 9'000 | | 7'509.95 | |
| 3158.00 | Informatik-Unterhalt Software | 3'800 | | 1'500 | | 2'000.00 | |
| 3170.00 | Spesen | 3'500 | | 4'000 | | 3'101.40 | |
| 3990.99 | Sozialleistungen | 100'900 | | 55'600 | | 50'413.15 | |
| 4210.00 | Gebühren Baubewilligungen | | 12'000 | | 35'000 | | 9'950.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 9'000 | | | | 21'523.00 |
| 4930.00 | interne Verrechnung | | 66'500 | | 66'500 | | 66'000.00 |
| 0228 | Allgemeine Personalkosten | 1'351'000 | 1'351'000 | 1'226'000 | 1'226'000 | 1'147'522.70 | 1'147'522.70 |
| | Nettoaufwand | | | | | | 3'528.65 |
| 3050.00 | Sozialversicherung | 433'000 | | 426'500 | | 392'347.50 | |
| 3052.00 | Personalvorsorge | 608'200 | | 614'500 | | 587'296.20 | |
| 3052.05 | AG-Beitrag für Ausfinanzierung PKSO | 98'600 | | 92'600 | | 92'386.20 | |
| 3053.00 | Unfallversicherung | 46'200 | | 54'900 | | 28'921.70 | |
| 3055.00 | Krankentaggeldversicherung | 165'000 | | 37'500 | | 46'571.10 | |
| 4930.99 | Verrechnung Sozialleistungen | | 1'351'000 | | 1'226'000 | | 1'147'522.70 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften, übrige | 333'200 | 108'900 | 303'400 | 105'300 | 329'002.20 | 106'920.00 |
| | Nettoaufwand | | 224'300 | | 198'100 | | 222'082.20 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften, übrige | 333'200 | 108'900 | 303'400 | 105'300 | 329'002.20 | 106'920.00 |
| | Nettoaufwand | | 224'300 | | 198'100 | | 222'082.20 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|---|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'000 | | 2'000 | | 521.55 | |
| 3120.00 | Energie, Wasser, Kehricht | 5'000 | | 15'000 | | 4'618.30 | |
| 3130.00 | DL Dritter / Reinigung | 25'000 | | 25'000 | | 24'961.50 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 9'500 | | 9'500 | | 5'555.65 | |
| 3144.00 | Unterhalt Gebäude | 36'000 | | 37'000 | | 62'805.00 | |
| 3300.00 | ordentliche Abschreibungen | 24'900 | | | | | |
| 3300.25 | ordentliche Abschreibungen | 60'100 | | 41'100 | | 60'090.20 | |
| 3830.00 | Zusätzliche Abschreibungen | | | | | | |
| 3910.00 | interne Verrechnung W&D | 4'700 | | 7'800 | | 4'200.00 | |
| 3940.00 | Verzinsung Verwaltungsgebäude | 166'000 | | 166'000 | | 166'250.00 | |
| 4470.00 | Mietzinse Liegenschaften VV | | 33'600 | | 30'000 | | 30'000.00 |
| 4480.00 | Mietzinseinnahmen | | 75'300 | | 75'300 | | 76'920.00 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 73'400 | 29'000 | 144'900 | 108'500 | 63'138.55 | 1'918.30 |
| | Nettoaufwand | | 44'400 | | 36'400 | | 61'220.25 |
| 12 | Rechtssprechung | 2'200 | 0 | 2'200 | 0 | 2'000.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'200 | | 2'200 | | 2'000.00 |
| 120 | Rechtssprechung | 2'200 | 0 | 2'200 | 0 | 2'000.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'200 | | 2'200 | | 2'000.00 |
| 1201 | Friedensrichter | 2'200 | 0 | 2'200 | 0 | 2'000.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'200 | | 2'200 | | 2'060.00 |
| 3000.00 | Entschädigung Friedensrichter | 2'000 | | 2'000 | | 2'000.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten, Spesen Friedensrichter | 200 | | 200 | | | |
| 16 | Verteidigung | 71'200 | 29'000 | 142'700 | 108'500 | 61'138.55 | 1'918.30 |
| | Nettoaufwand | | 42'200 | | 34'200 | | 59'220.25 |
| 161 | Militärische Verteidigung | 1'500 | 2'000 | 1'500 | 2'000 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoertrag | 500 | | 500 | | | |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 1'500 | 2'000 | 1'500 | 2'000 | 0.00 | 0.00 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoertrag | 500 | | 500 | | | |
| 3101.00 | Verbrauchsmaterial | 500 | | 500 | | | |
| 3159.00 | Unterhalt Anlagen | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 4240.00 | Vergütung von Truppen | | 2'000 | | 2'000 | | |
| 162 | Zivile Verteidigung | 69'700 | 27'000 | 141'200 | 106'500 | 61'138.55 | 1'918.30 |
| | Nettoaufwand | | 42'700 | | 34'700 | | 59'220.25 |
| 1620 | Zivilschutz (allgemein) | 69'700 | 27'000 | 141'200 | 106'500 | 61'138.55 | 1'918.30 |
| | Nettoaufwand | | 42'700 | | 34'700 | | 59'220.25 |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 3120.00 | Energie, Wasser, Kehricht | 6'000 | | 6'000 | | 10'443.00 | |
| 3130.00 | DL Dritter / Schutzbautenkontrolle | 700 | | 700 | | 608.60 | |
| 3144.00 | Unterhalt Gebäude | 7'000 | | 78'500 | | 1'466.10 | |
| 3612.01 | Beitrag an R ZSO | 50'000 | | 50'000 | | 46'629.05 | |
| 3612.02 | Beitrag an RFSO | 4'000 | | 4'000 | | 1'991.80 | |
| 4501.00 | Entnahme Ersatzabgabe LS | | 25'000 | | 31'000 | | |
| 4631.00 | Beiträge Kanton, Bund | | | | 73'500 | | |
| 4632.00 | Beitrag Gemeinde Rickenbach | | 2'000 | | 2'000 | | 1'918.30 |
| 2 | BILDUNG | 9'223'000 | 1'616'000 | 8'734'100 | 1'605'800 | 8'464'862.65 | 1'678'762.20 |
| | Nettoaufwand | | 7'607'000 | | 7'128'300 | | 6'786'100.45 |
| 21 | Obligatorische Schule | 8'923'000 | 1'616'000 | 8'344'100 | 1'605'800 | 8'086'102.85 | 1'678'762.20 |
| | Nettoaufwand | | 7'307'000 | | 6'738'300 | | 6'407'340.65 |
| 211 | Eingangsstufe und Primarstufe I | 680'300 | 0 | 616'500 | 0 | 625'070.30 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 680'300 | | 616'500 | | 625'070.30 |
| 2110 | Kindergarten | 680'300 | 0 | 616'500 | 0 | 625'070.30 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 680'300 | | 616'500 | | 625'070.30 |
| 3020.00 | Löhne der Lehrkräfte | 517'500 | | 481'600 | | 500'305.65 | |
| 3020.01 | Löhne Stellvertretungen | 10'000 | | 5'000 | | 1'282.10 | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|---|------------------|---------------|------------------|--------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3020.09 | Erwerbsausfallentschädigung | | | | | | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 19'400 | | 17'400 | | 16'409.45 | |
| 3150.00 | Unterhalt Mobiliar, Geräte | 3'500 | | 3'500 | | 2'360.10 | |
| 3171.00 | Schulreise, Sport | 4'100 | | 5'000 | | 2'401.85 | |
| 3990.99 | Sozialleistungen | 125'800 | | 104'000 | | 102'311.15 | |
| 212 | Primarstufe II | 3'906'300 | 35'000 | 3'560'300 | 8'000 | 3'766'139.80 | 63'341.85 |
| | Nettoaufwand | | 3'871'300 | | 3'552'300 | | 3'702'797.95 |
| 2120 | Primarschule | 3'144'900 | 35'000 | 2'897'500 | 8'000 | 2'636'814.80 | 41'218.95 |
| | Nettoaufwand | | 3'109'900 | | 2'889'500 | | 2'595'595.85 |
| 3020.00 | Löhne der Lehrkräfte | 2'247'400 | | 2'156'400 | | 1'916'956.05 | |
| 3020.01 | Löhne Stellvertretungen | 50'000 | | 21'000 | | 58'360.90 | |
| 3020.09 | Erwerbsausfallentschädigung | | 20'000 | | | | 31'112.95 |
| 3064.00 | Überbrückungsrenten | 39'300 | | 39'600 | | 49'333.65 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 20'000 | | 20'000 | | 24'619.15 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | 5'000 | | | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 135'700 | | 120'600 | | 104'794.90 | |
| 3110.00 | Anschaffung Mobiliar, Geräte | 3'000 | | 5'000 | | 4'633.55 | |
| 3150.00 | Unterhalt Mobiliar, Geräte | 2'500 | | 4'700 | | 2'168.60 | |
| 3171.00 | Schulreise, Sport | 99'800 | | 60'000 | | 70'179.15 | |
| 3990.99 | Sozialleistungen | 547'200 | | 465'200 | | 405'768.85 | |
| 4612.00 | Entsch.v.G'den u.Gde.Zweckverb. | | 15'000 | | 8'000 | | 10'106.00 |
| 2121 | Kleinklassen/Spezielle Förderung | 761'400 | 0 | 662'800 | 0 | 766'117.90 | 22'122.90 |
| | Nettoaufwand | | 761'400 | | 662'800 | | 743'995.00 |
| 3020.00 | Löhne der Lehrkräfte | 566'100 | | 524'500 | | 596'243.60 | |
| 3020.01 | Löhne Stellvertretungen | 10'000 | | 5'000 | | 16'724.05 | |
| 3020.09 | Erwerbsausfallentschädigung | | | | | | 22'122.90 |
| 3104.00 | Lehrmittel | 12'100 | | 12'300 | | 8'652.05 | |
| 3110.00 | Anschaffungen Mobiliar, Geräte | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 3171.00 | Schulreise, Sport | 6'800 | | 6'800 | | 3'761.45 | |
| 3612.00 | Beitrag an Gemeinden / KfF | 28'000 | | | | | |
| 3990.99 | Sozialleistungen | 137'400 | | 113'200 | | 140'736.75 | |
| 2122 | Werken | 0 | 0 | 0 | 0 | 363'207.10 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | | 363'207.10 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|--|------------------|--------------|------------------|--------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3020.00 | Löhne der Lehrkräfte | | | | | 283'438.15 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | | | | | 19'604.95 | |
| 3990.99 | Sozialleistungen | | | | | 60'164.00 | |
| 213 | Oberstufe / Sekundarstufe I | 2'607'100 | 0 | 2'575'100 | 0 | 2'248'690.95 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'607'100 | | 2'575'100 | | 2'248'690.95 |
| 2130 | Sekundarstufe | 306'600 | 0 | 350'000 | 0 | 296'670.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 306'600 | | 350'000 | | 296'670.00 |
| 3611.00 | Gymnasialer Unterricht | 306'600 | | 350'000 | | 296'670.00 | |
| 2136 | Kreisschule | 2'300'500 | 0 | 2'225'100 | 0 | 1'952'020.95 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'300'500 | | 2'225'100 | | 1'952'020.95 |
| 3612.00 | Beiträge an KS Untergäu | 2'283'500 | | 2'190'100 | | 1'942'140.95 | |
| 3612.01 | Entsch. an Gde / ZV Schulgelder | 5'000 | | 10'000 | | 2'500.00 | |
| 3612.02 | Schulgelder Dritte | 12'000 | | 25'000 | | 7'380.00 | |
| 214 | Musikschulen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoertrag | | | | | | |
| 2140 | Musikschulen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoertrag | | | | | | |
| 4230.00 | Elternbeiträge | | | | | | 62'581.00 |
| 217 | Schulliegenschaften | 1'185'600 | 8'800 | 963'100 | 8'800 | 877'134.15 | 10'700.25 |
| | Nettoaufwand | | 1'176'800 | | 954'300 | | 866'433.90 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 1'205'600 | 8'800 | 963'100 | 8'800 | 877'134.15 | 10'700.20 |
| | Nettoaufwand | | 1'196'800 | | 954'300 | | 866'433.90 |
| 3010.00 | Löhne Abwärtsdienst | 115'100 | | 114'500 | | 107'136.50 | |
| 3101.01 | Reinigungs-+Verbrauchsmat. SH | 15'000 | | 15'000 | | 23'052.55 | |
| 3101.02 | Reinigungs-+Verbrauchsmat. KG | 2'500 | | 2'500 | | 656.75 | |
| 3111.01 | Anschaffungen Schulhäuser | 109'000 | | 36'000 | | 2'540.75 | |
| 3111.02 | Anschaffungen Kindergärten | 20'300 | | 1'000 | | | |
| 3120.01 | Energie, Wasser, Kehrrecht Schulhäuser | 137'000 | | 125'000 | | 109'276.10 | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|---|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3120.02 | Energie, Wasser, Kehrlicht Kindergärten | 13'000 | | 13'000 | | 1'794.20 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter Schulhäuser | 10'000 | | 5'000 | | 7'679.45 | |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter Kindergärten | 2'000 | | 1'500 | | 2'705.90 | |
| 3130.11 | DL Dritter / Reinigung Schulhäuser | 150'000 | | 135'000 | | 118'041.35 | |
| 3130.12 | DL Dritter / Reinigung Kindergärten | 48'500 | | 48'000 | | 48'080.50 | |
| 3134.01 | Versicherung Schulhäuser | 23'000 | | 28'000 | | 22'976.20 | |
| 3134.02 | Versicherung Kindergärten | 1'700 | | 1'800 | | 1'701.55 | |
| 3144.01 | Unterhalt Schulhäuser | 197'500 | | 135'000 | | 131'170.60 | |
| 3144.02 | Unterhalt Kindergärten | 70'000 | | 30'000 | | 6'127.80 | |
| 3151.01 | Unterhalt Mobiliar Schulhäuser | 3'000 | | 4'500 | | 1'771.65 | |
| 3151.02 | Unterhalt Mobiliar Kindergärten | 1'500 | | 3'000 | | | |
| 3160.00 | Baurechtszins KG Oberdorf | 5'100 | | 5'100 | | 5'133.80 | |
| 3161.01 | Miete Pavillon PS | | | | | 22'194.00 | |
| 3161.02 | Mietzins KG Bachstrasse | 27'000 | | 27'000 | | 27'000.00 | |
| 3300.00 | ordentliche Abschreibungen | 178'500 | | 170'200 | | 170'657.05 | |
| 3910.00 | interne Verrechnung W&D | 46'800 | | 35'100 | | 438'000.00 | |
| 3990.99 | Sozialleistungen | 29'100 | | 26'900 | | 23'637.45 | |
| 4470.00 | Mietzinse Liegenschaften VV | | 4'800 | | 4'800 | | 5'480.00 |
| 4472.00 | Beiträge von Privaten/Vereinen | | 4'000 | | 4'000 | | 5'220.20 |
| 219 | Obligatorische Schule, übrige | 536'000 | 1'572'200 | 629'100 | 1'589'000 | 569'067.65 | 1'604'720.15 |
| | Nettoertrag | 1'036'200 | | 959'900 | | 1'035'652.50 | |
| 2191 | Schulverwaltung | 523'700 | 1'572'200 | 629'100 | 1'589'000 | 569'067.65 | 1'604'720.15 |
| | Nettoertrag | 1'048'500 | | 959'900 | | 1'035'652.50 | |
| 3010.00 | Löhne | 317'900 | | 391'500 | | 371'911.80 | |
| 3010.09 | Erwerbsausfallentschädigung | | | | | | 28'746.75 |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 10'000 | | 8'100 | | 5'091.15 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 7'500 | | 7'500 | | 4'756.35 | |
| 3104.00 | Schulbibliothek | 3'000 | | 3'000 | | 2'895.90 | |
| 3110.00 | Anschaffungen Büromöbel und -geräte | 500 | | 500 | | | |
| 3113.00 | Anschaffung IT-Hardware | 31'500 | | 50'000 | | 16'979.50 | |
| 3118.00 | Anschaffung IT-Software | 2'000 | | 2'000 | | 3'106.95 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 29'600 | | 38'500 | | 52'808.95 | |
| 3130.01 | DL Dritter / Schülertransporte | 20'000 | | 20'000 | | 25'209.00 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel & -geräte | 1'000 | | 1'000 | | 1'887.90 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt Hardware | 10'000 | | 10'000 | | 179.00 | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|---|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3158.00 | Informatik-Unterhalt Software | 4'000 | | 4'000 | | 3'511.75 | |
| 3170.00 | Spesen | 1'500 | | 1'500 | | 2'308.00 | |
| 3199.01 | Kredit Schulleiter | 7'000 | | 3'000 | | 6'580.15 | |
| 3990.99 | Sozialleistungen | 78'200 | | 88'500 | | 71'841.25 | |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag/Schülerpauschalen | | 1'554'200 | | 1'589'000 | | 1'555'156.40 |
| 4631.01 | Kantonsbeitrag/Schülertransport | | 18'000 | | | | 20'817.00 |
| 22 | Sonderschulen | 300'000 | 0 | 390'000 | 0 | 378'759.80 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 300'000 | | 390'000 | | 378'759.80 |
| 220 | Sonderschulen | 300'000 | 0 | 390'000 | 0 | 378'759.80 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 300'000 | | 390'000 | | 378'759.80 |
| 2200 | Sonderschulen | 300'000 | 0 | 390'000 | 0 | 378'759.80 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 300'000 | | 390'000 | | 378'759.80 |
| 3614.00 | Schulgelder an Sonderschulungen | 300'000 | | 390'000 | | 378'759.80 | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | 1'017'200 | 254'400 | 921'400 | 264'400 | 2'804'320.45 | 239'291.40 |
| | Nettoaufwand | | 762'800 | | 657'000 | | 2'565'029.05 |
| 32 | Kultur, übrige | 172'100 | 0 | 183'700 | 0 | 170'599.90 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 172'100 | | 183'700 | | 170'599.90 |
| 321 | Bibliotheken | 28'500 | 0 | 32'500 | 0 | 24'768.70 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 28'500 | | 32'500 | | 24'768.70 |
| 3210 | Bibliotheken | 28'500 | 0 | 32'500 | 0 | 24'768.70 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 28'500 | | 32'500 | | 24'768.70 |
| 3010.00 | Löhne Bibliothekare | 13'000 | | 12'000 | | 11'995.50 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'500 | | 1'500 | | | |
| 3103.00 | Anschaffungen für Bibliothek | 13'000 | | 19'000 | | 12'773.20 | |
| 3990.99 | Sozialleistungen | 1'000 | | | | | |
| 322 | Konzert und Theater | 12'200 | 0 | 12'200 | 0 | 11'620.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 12'200 | | 12'200 | | 11'620.00 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3220 | Konzert und Theater | 12'200 | 0 | 12'200 | 0 | 11'620.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 12'200 | | 12'200 | | 11'620.00 |
| 3632.00 | Beitrag an Stadttheater Olten | 2'000 | | 2'000 | | 2'000.00 | |
| 3636.00 | Beitr.an priv.Org.ohne Erwerbszweck | 10'200 | | 10'200 | | 9'620.00 | |
| 329 | Kultur, übrige | 131'400 | 0 | 139'000 | 0 | 134'211.20 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 131'400 | | 139'000 | | 134'211.20 |
| 3290 | Kultur, übrige | 131'400 | 0 | 139'000 | 0 | 134'211.20 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 131'400 | | 139'000 | | 134'211.20 |
| 3000.00 | Entschädigung Behörden | 20'000 | | 20'000 | | 22'850.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 66'500 | | 66'500 | | 69'949.75 | |
| 3144.00 | Unterhalt WC-Anlage Dorfplatz | 9'500 | | 9'500 | | 8'912.90 | |
| 3636.00 | Beiträge an priv.Org. o.Erwerbszweck | 6'600 | | 6'600 | | 7'080.00 | |
| 3910.00 | interne Verrechnung W&D | 27'300 | | 35'100 | | 24'600.00 | |
| 3990.99 | Sozialleistungen | 1'500 | | 1'300 | | 818.55 | |
| 34 | Sport und Freizeit | 845'100 | 254'400 | 737'700 | 264'400 | 2'633'720.55 | 239'291.40 |
| | Nettoaufwand | | 590'700 | | 473'300 | | 2'394'429.15 |
| 341 | Sport | 721'800 | 254'400 | 645'700 | 264'400 | 2'493'049.35 | 239'291.40 |
| | Nettoaufwand | | 466'900 | | 381'300 | | 2'253'757.95 |
| 3410 | Sport | 721'300 | 254'400 | 645'700 | 264'400 | 2'493'049.35 | 239'291.40 |
| | Nettoaufwand | | 466'900 | | 381'300 | | 2'253'757.95 |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 55'000 | | 30'000 | | 24'634.15 | |
| 3111.00 | Anschaffung Fahrzeuge, Geräte, Maschinen | 5'000 | | | | 10'497.50 | |
| 3120.00 | Energie, Wasser, Kehricht | 55'000 | | 20'000 | | 48'174.30 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 25'000 | | 12'000 | | 16'543.50 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 11'700 | | 9'700 | | 11'649.40 | |
| 3144.00 | Unterhalt Gebäude | 31'000 | | 23'000 | | 23'230.35 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Maschinen | 2'500 | | 2'500 | | | |
| 3199.00 | Übriger Aufwand | 1'000 | | 2'000 | | | |
| 3300.00 | ordentliche Abschreibungen | 335'000 | | 401'000 | | 389'447.65 | |
| 3636.00 | Beiträge an Sportvereine | 44'100 | | 44'100 | | 44'272.50 | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|---|----------------|----------|----------------|----------|---------------------|-------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3830.00 | zusätzliche Abschreibungen | | | | | 1'800'000.00 | |
| 3910.00 | interne Verrechnung W&D | 156'000 | | 101'400 | | 124'600.00 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 140'000 | | 150'000 | | 124'901.40 |
| 4895.00 | Entnahme aus Aufwertungsreserve | | 114'400 | | 114'400 | | 114'390.00 |
| 342 | Freizeit | 123'800 | 0 | 92'000 | 0 | 140'671.20 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 123'800 | | 92'000 | | 140'671.20 |
| 3420 | Freizeit | 117'800 | 0 | 86'000 | 0 | 134'671.20 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 117'800 | | 86'000 | | 134'671.20 |
| 3140.00 | Unterhalt Freizeitanlagen | 71'000 | | 8'000 | | 71'071.20 | |
| 3910.00 | interne Verrechnung W&D | 46'800 | | 78'000 | | 63'600.00 | |
| 3429 | Übrige Freizeitgestaltung | 6'000 | 0 | 6'000 | 0 | 6'000.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 6'000 | | 6'000 | | 6'000.00 |
| 3636.00 | Beiträge an Ferienpass | 6'000 | | 6'000 | | 6'000.00 | |
| 4 | GESUNDHEIT | 568'300 | 0 | 476'000 | 0 | 560'810.75 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 568'300 | | 476'000 | | 560'810.75 |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 293'800 | 0 | 288'300 | 0 | 288'231.65 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 293'800 | | 288'300 | | 288'231.65 |
| 412 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 293'800 | 0 | 288'300 | 0 | 288'231.65 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 293'800 | | 288'300 | | 288'231.65 |
| 4120 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 293'800 | 0 | 288'300 | 0 | 288'231.65 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 293'800 | | 288'300 | | 288'231.65 |
| 3632.00 | Pflegefinanzierung Anteil SRU | 293'800 | | 288'300 | | 288'231.65 | |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 177'500 | 0 | 175'000 | 0 | 173'434.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 177'500 | | 175'000 | | 173'434.00 |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 177'500 | 0 | 175'000 | 0 | 173'434.00 | 0.00 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------|----------------|----------|---------------------|-------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 177'500 | | 175'000 | | 173'434.00 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 177'500 | 0 | 175'000 | 0 | 173'434.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 177'500 | | 175'000 | | 173'434.00 |
| 3636.00 | Beiträge Spitex / Samariterverein | 177'500 | | 175'000 | | 173'434.00 | |
| 43 | Gesundheitsprävention | 97'000 | 0 | 12'700 | 0 | 99'145.10 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 97'000 | | 12'700 | | 99'145.10 |
| 431 | Alkohol- und Drogenprävention | 85'000 | 0 | 0 | 0 | 89'832.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 85'000 | | | | 89'832.00 |
| 4310 | Alkohol- und Drogenprävention | 85'000 | 0 | 0 | 0 | 89'832.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 85'000 | | | | 89'832.00 |
| 3636.00 | Beiträge an Suchtprävention | 85'000 | | | | 89'832.00 | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 11'000 | 0 | 12'000 | 0 | 8'171.55 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 11'000 | | 12'000 | | 8'171.55 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 11'000 | 0 | 12'000 | 0 | 8'171.55 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 11'000 | | 12'000 | | 8'171.55 |
| 3101.00 | Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 1'000 | | 852.15 | |
| 3130.00 | DL Dritte / Schulzahnarzt | 8'000 | | 3'000 | | 7'319.40 | |
| 3637.00 | Beiträge an Zahnbehandlungskosten | 2'000 | | 8'000 | | | |
| 434 | Lebensmittelkontrolle | 1'000 | 0 | 700 | 0 | 1'141.55 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'000 | | 700 | | 1'141.55 |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 1'000 | 0 | 700 | 0 | 1'141.55 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'000 | | 700 | | 1'141.55 |
| 3100.00 | Büromaterial Lebensmittelkontrolle | | | 200 | | | |
| 3612.00 | Entsch.an Gemeinden und ZV | 1'000 | | 500 | | 1'141.55 | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|---|------------------|-----------|------------------|-----------|---------------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 3'957'400 | 0 | 3'870'400 | 0 | 3'779'686.46 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 3'957'400 | | 3'870'400 | | 3'779'686.46 |
| 52 | Invalidität | 594'500 | 0 | 602'900 | 0 | 635'845.80 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 594'500 | | 602'900 | | 635'845.80 |
| 522 | Ergänzungsleistungen IV | 594'500 | 0 | 602'900 | 0 | 635'845.80 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 594'500 | | 602'900 | | 635'845.80 |
| 5220 | Ergänzungsleistungen IV | 594'500 | 0 | 602'900 | 0 | 635'845.80 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 594'500 | | 602'900 | | 635'845.80 |
| 3631.00 | Ergänzungsleistungen Anteil SRU | 594'500 | | 602'900 | | 635'845.80 | |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 831'400 | 0 | 814'400 | 0 | 798'438.60 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 831'400 | | 814'400 | | 798'438.60 |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 18'300 | 0 | 18'800 | 0 | 17'591.60 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 18'300 | | 18'800 | | 17'591.60 |
| 5310 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 18'300 | 0 | 18'800 | 0 | 17'591.60 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 18'300 | | 18'800 | | 17'591.60 |
| 3632.00 | AHV-Zweigstelle Anteil SRU | 18'300 | | 18'800 | | 17'591.60 | |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV | 805'100 | 0 | 765'600 | 0 | 773'264.90 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 805'100 | | 765'600 | | 773'264.90 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV | 805'100 | 0 | 765'600 | 0 | 773'264.90 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 805'100 | | 765'600 | | 773'264.90 |
| 3631.00 | Ergänzungsleistungen Anteil SRU | 805'100 | | 765'600 | | 773'264.90 | |
| 535 | Leistungen an das Alter | 8'000 | 0 | 30'000 | 0 | 7'582.10 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 8'000 | | 30'000 | | 7'582.10 |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 8'000 | 0 | 30'000 | 0 | 7'582.10 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 8'000 | | 30'000 | | 7'582.10 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|---|------------------|-----------|------------------|-----------|---------------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.00 | Seniorenfahrt/Veranstaltungen | 8'000 | | 30'000 | | 7'582.10 | |
| 54 | Familie und Jugend | 285'700 | 0 | 243'100 | 0 | 228'020.10 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 285'700 | | 243'100 | | 228'020.10 |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 79'700 | 0 | 78'200 | 0 | 74'055.10 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 79'700 | | 78'200 | | 74'055.10 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 79'700 | 0 | 78'200 | 0 | 74'055.10 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 79'700 | | 78'200 | | 74'055.10 |
| 3632.00 | Beiträge KESB Anteil SRU | 79'700 | | 78'200 | | 74'055.10 | |
| 545 | Leistungen an Familien | 200'000 | 0 | 164'900 | 0 | 153'965.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 200'000 | | 164'900 | | 153'965.00 |
| 5450 | Leistungen an Familien (allgemein) | 140'000 | 0 | 129'900 | 0 | 117'431.85 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 140'000 | | 129'900 | | 117'431.85 |
| 3636.00 | Beiträge Arkadis / KES Anteil SRU | 140'000 | | 129'900 | | 117'431.85 | |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 66'000 | 0 | 35'000 | 0 | 36'533.15 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 66'000 | | 35'000 | | 36'533.15 |
| 3636.00 | Allgemeine Sozialfürsorge | 66'000 | | 35'000 | | 36'533.15 | |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 2'243'300 | 0 | 2'207'500 | 0 | 2'117'381.96 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'243'300 | | 2'207'500 | | 2'117'381.60 |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe | 2'217'800 | 0 | 2'187'600 | 0 | 2'084'916.35 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'217'800 | | 2'187'600 | | 2'084'916.35 |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 2'200'700 | 0 | 2'170'200 | 0 | 2'077'034.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'200'700 | | 2'170'200 | | 2'077'034.00 |
| 3612.00 | Verwaltungskosten SRU | 374'200 | | 363'700 | | 353'243.35 | |
| 3632.00 | Beiträge Soziales Anteil SRU | 1'826'500 | | 1'806'500 | | 1'723'790.65 | |
| 5721 | Freiwillige wirtschaftliche Hilfe | 17'100 | 0 | 17'400 | 0 | 7'882.35 | 0.00 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|---|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 17'100 | | 17'400 | | 7'882.35 |
| 3632.00 | Beiträge Case Management Anteil SRU | 17'100 | | 17'400 | | 7'882.35 | |
| 573 | Asylwesen | 25'500 | 0 | 19'900 | 0 | 32'465.61 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 25'500 | | 19'900 | | 32'465.61 |
| 5730 | Asylwesen | 25'500 | 0 | 19'900 | 0 | 32'465.61 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 25'500 | | 19'900 | | 32'465.61 |
| 3632.00 | Asyl Anteil SRU | 25'500 | | 19'900 | | 32'465.61 | |
| 59 | Soziale Wohlfahrt, übrige | 2'500 | 0 | 2'500 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'500 | | 2'500 | | |
| 592 | Hilfsaktionen im Inland | 2'500 | 0 | 2'500 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'500 | | 2'500 | | |
| 5920 | Hilfsaktionen im Inland | 2'500 | 0 | 2'500 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'500 | | 2'500 | | |
| 3636.00 | Beiträge an priv.Org. ohne Erwerbszweck | 2'500 | | 2'500 | | | |
| 6 | VERKEHR | 1'965'100 | 882'600 | 2'643'500 | 1'266'800 | 2'174'774.00 | 1'014'279.40 |
| | Nettoaufwand | | 1'082'500 | | 1'376'700 | | 2'073'346.60 |
| 61 | Strassenverkehr | 1'600'600 | 854'600 | 2'279'200 | 1'241'000 | 1'797'616.20 | 986'464.40 |
| | Nettoaufwand | | 746'000 | | 1'038'200 | | 811'151.80 |
| 613 | Kantonsstrassen | 22'400 | 0 | 128'300 | 0 | 9'500.00 | 0.00 |
| | Nettoertrag / Aufwand | | 22'400 | | 128'300 | | 9'500.00 |
| 6130 | Kantonsstrassen | 22'400 | 0 | 128'300 | 0 | 9'500.00 | 0.00 |
| | Nettoertrag / Aufwand | | 22'400 | | 128'300 | | 9'500.00 |
| 3631.00 | Beitrag an Kanton | | | 128'300 | | 9'500.00 | |
| 3660.00 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 22'400 | | | | | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|--|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 615 | Gemeindestrassen | 1'584'800 | 854'600 | 2'150'900 | 1'241'000 | 1'788'116.20 | 986'464.40 |
| | Nettoaufwand | | 730'200 | | 909'900 | | 801'651.80 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 431'200 | 0 | 607'000 | 0 | 365'404.85 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 431'200 | | 607'000 | | 365'404.85 |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'000 | | 5'000 | | 2'342.00 | |
| 3119.00 | Strassensignalisation | 8'000 | | 8'000 | | 8'092.25 | |
| 3120.00 | Energie Strassenbeleuchtung | 55'000 | | 55'000 | | 50'079.25 | |
| 3141.00 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 195'000 | | 185'000 | | 176'105.60 | |
| 3151.00 | Unterhalt Robidog | 5'000 | | 4'000 | | 5'573.50 | |
| 3300.00 | ordentliche Abschreibungen | 26'800 | | 12'000 | | 4'225.05 | |
| 3636.00 | Beitrag für Strassenbeleuchtung | 10'000 | | 10'000 | | 4'887.20 | |
| 3910.00 | interne Verrechnung W&D | 78'000 | | 273'000 | | 65'700.00 | |
| 3990.01 | Strassenentwässerung | 48'400 | | 55'000 | | 48'400.00 | |
| 6152 | Winterdienst | 161'400 | 0 | 161'400 | 0 | 79'979.70 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 161'400 | | 161'400 | | 79'979.70 |
| 3101.00 | Verbrauchsmaterial / Salz, Splitt | 28'000 | | 28'000 | | 10'452.30 | |
| 3130.00 | DL Dritte / Winterdienst | 110'000 | | 110'000 | | 57'627.40 | |
| 3910.00 | interne Verrechnung W&D | 23'400 | | 23'400 | | 11'900.00 | |
| 6153 | Werkhof | 985'600 | 854'600 | 1'382'500 | 1'241'000 | 1'342'731.65 | 986'464.40 |
| | Nettoaufwand | | 131'000 | | 141'500 | | 356'267.25 |
| 3010.00 | Löhne | 644'600 | | 940'000 | | 837'328.50 | |
| 3010.09 | Erwerbsausfallentschädigung | | 25'000 | | 84'000 | | 97'468.70 |
| 3030.00 | Aushilfen | | | | | 13'712.85 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 3'000 | | 3'000 | | 1'920.85 | |
| 3099.00 | übriger Personalaufwand | 2'000 | | 2'000 | | 5'167.25 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 30'000 | | 30'000 | | 37'276.90 | |
| 3111.00 | Anschaffung Fahrzeuge, Geräte, Maschinen | 17'700 | | 44'500 | | 31'798.75 | |
| 3112.00 | Dienstkleider | 6'000 | | 9'000 | | 4'738.75 | |
| 3120.00 | Energie, Wasser, Kehrlicht | 1'500 | | 1'500 | | 7'245.85 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 22'000 | | 38'600 | | 160'117.05 | |
| 3134.00 | Versicherungen | 22'500 | | 24'000 | | 30'191.35 | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3144.00 | Unterhalt Gebäude | 10'000 | | 5'000 | | 8'244.55 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Maschinen | 50'000 | | 50'000 | | 44'084.95 | |
| 3170.00 | Spesen | 3'000 | | 3'000 | | 1'987.10 | |
| 3300.00 | ordentliche Abschreibungen | | | | | | |
| 3990.99 | Sozialleistungen | 173'300 | | 231'900 | | 158'916.95 | |
| 4240.00 | Erträge aus Dienstleistungen | | 22'700 | | 60'000 | | 65'695.70 |
| 4260.00 | Rückerstattungen | | | | 5'000 | | |
| 4910.00 | interne Verrechnungen W&D | | 806'900 | | 1'092'000 | | 823'300.00 |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 364'500 | 28'000 | 364'300 | 25'800 | 377'157.80 | 27'815.00 |
| | Nettoaufwand | | 336'500 | | 338'500 | | 349'342.80 |
| 629 | Öffentlicher Verkehr, übriger | 364'500 | 28'000 | 364'300 | 25'800 | 377'157.80 | 27'815.00 |
| | Nettoaufwand | | 336'500 | | 338'500 | | 349'342.80 |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr, übriger | 364'500 | 28'000 | 364'300 | 25'800 | 377'157.80 | 27'815.00 |
| | Nettoaufwand | | 336'500 | | 338'500 | | 349'342.80 |
| 3101.00 | Generalabonnement SBB | 28'000 | | 25'800 | | 26'600.00 | |
| 3631.00 | Beitrag für öffentl. Verkehr | 328'000 | | 330'000 | | 342'796.80 | |
| 3634.00 | Beitrag an Stadtomnibus AG | 8'500 | | 8'500 | | 7'761.00 | |
| 4250.00 | Verkauf SBB-Tageskarten | | 28'000 | | 25'800 | | 27'815.00 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ / RAUMORDNUNG | 2'573'200 | 2'305'000 | 2'502'700 | 2'234'600 | 2'829'531.50 | 2'614'926.05 |
| | Nettoaufwand | | 268'200 | | 268'100 | | 214'605.45 |
| 71 | Wasserversorgung | 1'101'000 | 1'101'000 | 1'001'000 | 1'001'000 | 1'314'230.90 | 1'314'230.90 |
| 710 | Wasserversorgung | 1'101'000 | 1'101'000 | 1'001'000 | 1'001'000 | 1'314'230.90 | 1'314'230.90 |
| 7101 | Wasserversorgung SF | 1'101'000 | 1'101'000 | 1'001'000 | 1'001'000 | 1'314'230.90 | 1'314'230.90 |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 15'000 | | 15'000 | | 22'811.25 | |
| 3111.00 | Anschaffung Fahrzeuge, Geräte, Maschinen | 49'000 | | 20'000 | | 5'462.95 | |
| 3120.00 | Energie | 28'000 | | 28'000 | | 22'581.10 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 50'000 | | 50'000 | | 20'984.60 | |
| 3130.01 | Nachführung WL-Kataster | 10'000 | | 10'000 | | 3'161.50 | |
| 3132.00 | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten | 8'000 | | 5'000 | | 9'366.50 | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 12'000 | | 12'000 | | 4'452.25 | |
| 3143.01 | Unterhalt Tiefbauten Wasserversorgung | 401'000 | | 340'000 | | 191'604.80 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Maschinen | 4'000 | | 3'000 | | 7'230.60 | |
| 3158.00 | Informatik-Unterhalt Software | 4'500 | | 2'000 | | 2'954.30 | |
| 3160.00 | Mietzinse | | | | | 25'200.00 | |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 200 | | 200 | | 1'696.00 | |
| 3192.00 | Abgabe Kanton Nutzung Quelle | 9'200 | | 8'000 | | 14'876.35 | |
| 3300.01 | Ordentliche Abschreibungen | 27'900 | | 11'800 | | | |
| 3300.25 | Ordentliche Abschreibungen | 131'700 | | 131'900 | | 131'678.45 | |
| 3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierung EK | 65'000 | | 84'500 | | 569'481.85 | |
| 3510.10 | Einlagen Werterhalt | | | | | 10'620.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 215'600 | | 210'600 | | 205'700.00 | |
| 3930.00 | interne Verrechnung Verwaltung | 59'000 | | 59'000 | | 58'250.00 | |
| 3940.00 | Int. Verrg. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 10'900 | | 10'000 | | 6'118.40 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'100'000 | | 1'000'000 | | 1'310'634.35 |
| 4240.01 | Wasserabgabe an Private | | 1'000 | | 1'000 | | 3'090.15 |
| 4510.01 | Einnahmeüberschuss IR | | | | | | |
| 4691.00 | Einnahmeüberschuss IR | | | | | | 506.10 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 666'400 | 666'400 | 657'000 | 657'000 | 769'642.65 | 769'642.65 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 666'400 | 666'400 | 657'000 | 657'000 | 769'642.65 | 769'642.65 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung SF | 666'400 | 666'400 | 657'000 | 657'000 | 769'642.65 | 769'642.65 |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'000 | | 5'000 | | | |
| 3111.00 | Anschaffung Fahrzeuge, Geräte, Maschinen | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 3120.00 | Energie | 500 | | 500 | | | |
| 3130.00 | DL Dritter / Gemeindeingenieur | 9'000 | | 9'000 | | 8'172.00 | |
| 3143.02 | Unterhalt Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 96'000 | | 80'000 | | 70'248.25 | |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 500 | | 500 | | 1'060.00 | |
| 3300.02 | Ordentlich Abschreibungen | 10'800 | | 15'300 | | | |
| 3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierung EK | 24'300 | | 30'900 | | 115'675.10 | |
| 3510.10 | Einlage Werterhalt | 135'900 | | 131'400 | | 146'625.00 | |
| 3612.00 | Beitrag an ARA-Zweckverband | 300'000 | | 300'000 | | 345'712.30 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 23'400 | | 23'400 | | 23'900.00 | |
| 3930.00 | interne Verrechnung Verwaltung | 59'000 | | 59'000 | | 58'250.00 | |
| 4240.00 | Klärggebühren | | 600'000 | | 600'000 | | 641'886.45 |
| 4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK | | | | | | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4510.01 | Einnahmenüberschuss IR | | | | | | |
| 4631.00 | Beitrag Kanton Strassenentwässerung | | 13'000 | | | | 13'927.60 |
| 4691.00 | Einnahmenüberschuss IR | | | | | | 51'892.10 |
| 4940.00 | Int. Verrg. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 5'000 | | 2'000 | | 13'536.50 |
| 4990.01 | Strassenentwässerung | | 48'400 | | 55'000 | | 48'400.00 |
| 73 | Abfallbeseitigung | 486'600 | 478'600 | 528'100 | 523'100 | 487'642.05 | 480'793.95 |
| | Nettoaufwand | | 8'000 | | 5'000 | | 6'848.10 |
| 730 | Abfallbeseitigung | 486'600 | 478'600 | 528'100 | 523'100 | 487'642.05 | 480'793.95 |
| | Nettoaufwand | | 8'000 | | 5'000 | | 6'848.10 |
| 7300 | Abfallbeseitigung (allgemein) | 8'000 | 0 | 5'000 | 0 | 6'848.10 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 8'000 | | 5'000 | | 6'848.10 |
| 3631.00 | Entsorgung tierischer Abfälle | 8'000 | | 5'000 | | 6'848.10 | |
| 7301 | Abfallbeseitigung SF | 478'600 | 478'600 | 523'100 | 523'100 | 480'793.95 | 480'793.95 |
| | Nettoertrag | | | | | | |
| 3101.00 | Gebührenmarken & Plomben | 9'000 | | 9'000 | | 7'396.35 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 200 | | 200 | | 313.10 | |
| 3111.00 | Anschaffung Fahrzeuge, Geräte, Maschinen | 7'100 | | 50'000 | | 3'300.00 | |
| 3130.00 | Verbrennungskosten | 5'000 | | 5'000 | | | |
| 3130.01 | Transportkosten | 100'000 | | 101'000 | | 94'639.25 | |
| 3130.02 | Grünabfuhr | 70'000 | | 70'000 | | 80'075.35 | |
| 3130.03 | Häckseldienst | 16'000 | | 15'000 | | 16'800.00 | |
| 3130.04 | Sammelstelle Werkhof | 70'000 | | 55'000 | | 53'142.65 | |
| 3130.05 | Entsorgung Sonderabfall | 7'000 | | 7'000 | | 6'267.30 | |
| 3130.07 | Dienstleistungen | 6'000 | | 6'000 | | 5'792.50 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200 | | 200 | | | |
| 3180.00 | Abschreibung Forderungen | 200 | | 200 | | 234.55 | |
| 3634.00 | Kehrichtverbrennung KEBAG | 107'000 | | 107'000 | | 134'732.90 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 62'400 | | 78'000 | | 59'500.00 | |
| 3930.00 | interne Verrechnung Verwaltung | 18'500 | | 19'500 | | 18'600.00 | |
| 4240.00 | Abfuhrgebühren-Grundtaxe | | 102'100 | | 98'800 | | 109'346.00 |
| 4240.01 | Kehrichtmarken | | 310'000 | | 320'000 | | 338'275.65 |
| 4250.00 | Verkäufe | | 1'500 | | 3'000 | | |
| 4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK | | 48'000 | | 85'000 | | 8'851.25 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4632.00 | Beitrag EG Rickenbach | | 4'000 | | 4'000 | | 3'653.45 |
| 4636.00 | Entsorgung Rückvergütung | | 13'000 | | 12'000 | | 20'229.95 |
| 4940.00 | Int. Verrg. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | | 300 | | 437.65 |
| 74 | Verbauungen | 41'200 | 10'000 | 46'700 | 10'000 | 3'526.60 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 31'200 | | 36'700 | | 3'526.60 |
| 741 | Gewässerverbauungen | 41'200 | 10'000 | 46'700 | 10'000 | 3'526.60 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 31'200 | | 36'700 | | 3'526.60 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 41'200 | 10'000 | 46'700 | 10'000 | 3'526.60 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 31'200 | | 36'700 | | 3'526.60 |
| 3142.00 | Unterhalt Wasserbau / Dorfbach | 35'000 | | 35'000 | | | |
| 3631.00 | Beitrag an Dünnemunterhalt | 4'600 | | 6'200 | | 2'726.60 | |
| 3910.00 | interne Verrechnung W&D | 1'600 | | 5'500 | | 800.00 | |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag | | 10'000 | | 10'000 | | |
| 76 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 2'500 | 4'000 | 2'500 | 3'500 | 2'210.00 | 4'460.00 |
| | Nettoertrag / Aufwand | 1'500 | | 1'000 | | 2'250.00 | |
| 761 | Luftreinhaltung und Klimaschutz | 2'500 | 4'000 | 2'500 | 3'500 | 2'210.00 | 4'460.00 |
| | Nettoertrag / Aufwand | 1'500 | | 1'000 | | 2'250.00 | |
| 7611 | Holz-, Oel- und Gasfeuerungskontrolle | 2'500 | 4'000 | 2'500 | 3'500 | 2'210.00 | 4'460.00 |
| | Nettoertrag / Aufwand | 1'500 | | 1'000 | | 2'250.00 | |
| 3631.00 | Abgabe Feuerungskontrolle | 2'500 | | 2'500 | | 2'210.00 | |
| 4210.00 | Beitr.f.Oelfeuerungskontrolle | | 4'000 | | 3'500 | | 4'460.00 |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 241'800 | 45'000 | 245'400 | 40'000 | 225'663.85 | 45'798.55 |
| | Nettoaufwand | | 196'800 | | 205'400 | | 179'865.30 |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 194'200 | 45'000 | 182'100 | 40'000 | 194'913.85 | 45'798.55 |
| | Nettoaufwand | | 149'200 | | 142'100 | | 149'115.30 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung (allgemein) | 194'200 | 45'000 | 182'100 | 40'000 | 194'913.85 | 45'798.55 |
| | Nettoaufwand | | 149'200 | | 142'100 | | 149'115.30 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|--|---------------|----------|---------------|----------|---------------------|-------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3000.00 | Löhne Bestattungshelfer / Abwart | 9'000 | | 9'000 | | 6'404.00 | |
| 3101.00 | Verbrauchsmaterial | 1'500 | | 1'000 | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 3111.00 | Anschaffungen Fahrzeuge, Geräte, Maschinen | 3'100 | | 2'500 | | 21'492.25 | |
| 3120.00 | Energie, Wasser, Kehricht | 17'000 | | 17'000 | | 18'763.40 | |
| 3130.02 | DL Dritte / Bestattungsamt | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 900 | | 900 | | 888.90 | |
| 3140.00 | Unterhalt Friedhof | 37'500 | | 25'000 | | 25'478.75 | |
| 3151.00 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Maschinen | 1'500 | | 3'000 | | | |
| 3160.00 | Platzmiete | 5'000 | | 5'000 | | 4'913.00 | |
| 3612.00 | Beitrag für Kremationen | 15'000 | | 15'000 | | 20'373.55 | |
| 3910.00 | interne Verrechnung W&D | 101'400 | | 101'400 | | 96'600.00 | |
| 3990.99 | Sozialleistungen | 300 | | 300 | | | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 15'000 | | 15'000 | | 19'227.00 |
| 4632.00 | Beitrag Rickenbach | | 30'000 | | 25'000 | | 26'571.55 |
| 779 | Umweltschutz, übriger | 47'600 | 0 | 63'300 | 0 | 30'750.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 47'600 | | 63'300 | | 30'750.00 |
| 7790 | Umweltschutz, übriger | 47'600 | 0 | 63'300 | 0 | 30'750.00 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 47'600 | | 63'300 | | 30'750.00 |
| 3000.00 | Entschädigung Behörden | 18'000 | | 15'000 | | 7'850.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 3170.00 | Spesen | 3'500 | | 3'500 | | | |
| 3910.00 | Verrechnung W&D / Littering & Robidog | 19'500 | | 39'000 | | 18'400.00 | |
| 3930.00 | interne Verrechnung Verwaltung | 4'500 | | 4'500 | | 4'500.00 | |
| 3990.99 | Sozialleistungen | 1'100 | | 300 | | | |
| 79 | Raumordnung | 33'700 | 0 | 22'000 | 0 | 26'615.45 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 33'700 | | 22'000 | | 26'615.45 |
| 790 | Raumordnung | 33'700 | 0 | 22'000 | 0 | 26'615.45 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 33'700 | | 22'000 | | 26'615.45 |
| 7900 | Raumordnung (allgemein) | 33'700 | 0 | 22'000 | 0 | 26'615.45 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 33'700 | | 22'000 | | 26'615.45 |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'000 | | 1'000 | | 328.30 | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|---|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 13'000 | | 13'000 | | 1'620.00 | |
| 3132.00 | Honorare ext. Berater / Ortsplanung | 10'000 | | 2'000 | | 20'936.00 | |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen | 9'700 | | 6'000 | | 3'731.15 | |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 36'000 | 60'000 | 116'000 | 152'000 | 110'168.05 | 145'592.80 |
| | Nettoertrag | 36'000 | | 36'000 | | 35'424.75 | |
| 81 | Landwirtschaft | 5'000 | 0 | 5'000 | 0 | 2'841.55 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 5'000 | | 5'000 | | 2'841.55 |
| 813 | Produktionsverbesserungen Vieh | 4'000 | 0 | 4'000 | 0 | 2'270.75 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 4'000 | | 4'000 | | 2'270.75 |
| 8130 | Produktionsverbesserungen Vieh | 4'000 | 0 | 4'000 | 0 | 2'270.75 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 4'000 | | 4'000 | | 2'270.75 |
| 3631.00 | Beitrag Tierseuchenbekämpfung | 4'000 | | 4'000 | | 2'270.75 | |
| 814 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 1'000 | 0 | 1'000 | 0 | 570.80 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'000 | | 1'000 | | 570.80 |
| 8140 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 1'000 | 0 | 1'000 | 0 | 570.80 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'000 | | 1'000 | | 570.80 |
| 3000.00 | Entschädigung Ackerbaustelle | 1'000 | | 1'000 | | 570.80 | |
| 82 | Forstwirtschaft | 25'000 | 0 | 105'000 | 80'000 | 103'655.00 | 80'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 25'000 | | 25'000 | | 23'655.00 |
| 820 | Forstwirtschaft | 25'000 | 0 | 105'000 | 80'000 | 103'655.00 | 80'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 25'000 | | 25'000 | | 23'655.00 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 25'000 | 0 | 105'000 | 80'000 | 103'655.00 | 80'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 25'000 | | 25'000 | | 23'655.00 |
| 3010.00 | Löhne Förster | | | | | | |
| 3631.00 | Beitrag an Kanton | 25'000 | | 25'000 | | 23'655.00 | |
| 3910.00 | interne Verrechnung W&D | | | 80'000 | | 80'000.00 | |
| 4612.00 | Entsch.von G'den und Gde.Zweckverb. | | | | 80'000 | | 80'000.00 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|-----------------------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 85 | Industrie, Gewerbe, Handel | 6'000 | 0 | 6'000 | 0 | 3'671.50 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 6'000 | | 6'000 | | 3'671.50 |
| 850 | Industrie, Gewerbe, Handel | 6'000 | 0 | 6'000 | 0 | 3'671.50 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 6'000 | | 6'000 | | 3'671.50 |
| 8500 | Industrie, Gewerbe, Handel | 6'000 | 0 | 6'000 | 0 | 3'671.50 | 0.00 |
| | Nettoaufwand | | 6'000 | | 6'000 | | 3'671.50 |
| 3170.00 | Gewerbeanlass | 6'000 | | 6'000 | | 3'671.50 | |
| 87 | Brennstoffe und Energie | 0 | 60'000 | 0 | 72'000 | 0.00 | 65'592.80 |
| | Nettoertrag | 60'000 | | 72'000 | | 65'592.80 | |
| 871 | Elektrizität | 0 | 50'000 | 0 | 60'000 | 0.00 | 55'841.10 |
| | Nettoertrag | 50'000 | | 60'000 | | 55'841.10 | |
| 8710 | Elektrizität (allgemein) | 0 | 50'000 | 0 | 60'000 | 0.00 | 55'841.10 |
| | Nettoertrag | 50'000 | | 60'000 | | 55'841.10 | |
| 4120.00 | Konzession eug | | 50'000 | | 60'000 | | 55'841.10 |
| 872 | Erdöl und Gas | 0 | 10'000 | 0 | 12'000 | 0.00 | 9'751.70 |
| | Nettoertrag | 10'000 | | 12'000 | | 9'751.70 | |
| 8720 | Erdöl und Gas (allgemein) | 0 | 10'000 | 0 | 12'000 | 0.00 | 9'751.70 |
| | Nettoertrag | 10'000 | | 12'000 | | 9'751.70 | |
| 4120.00 | Gaskonzessions-Gebühr | | 10'000 | | 12'000 | | 9'751.70 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 875'600 | 17'512'200 | 1'157'000 | 16'992'600 | 2'169'536.26 | 18'924'712.32 |
| | Nettoertrag | 16'636'600 | | 15'835'600 | | 16'755'176.06 | |
| 91 | Steuern | 136'000 | 17'150'000 | 116'000 | 16'640'000 | 305'105.27 | 18'544'024.15 |
| | Nettoertrag | 17'014'000 | | 16'524'000 | | 18'238'918.88 | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|--|----------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 910 | Steuern | 136'000 | 17'150'000 | 116'000 | 16'640'000 | 305'105.27 | 18'544'024.15 |
| | Nettoertrag | 17'014'000 | | 16'524'000 | | 18'238'918.88 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 125'000 | 16'700'000 | 105'000 | 16'550'000 | 294'295.27 | 18'351'868.75 |
| | Nettoertrag | 16'575'000 | | 16'445'000 | | 18'057'573.48 | |
| 3181.10 | Einzelwertberichtigungen Steuerforderungen (Delkredere) | | | | | 140'963.95 | |
| 3180.11 | Pauschaltwertberichtigungen Steuerforderungen (Delkredere) | | | | | | 4'331.50 |
| 3181.10 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern | 120'000 | | 100'000 | | 149'339.07 | |
| 3631.00 | Pauschale Steueranrechnung | 5'000 | | 5'000 | | 3'992.25 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern nat. Pers. RJ | | 12'750'000 | | 12'700'000 | | 12'691'082.65 |
| 4000.10 | Einkommenssteuern nat. Pers. früherer Jahre | | 500'000 | | 500'000 | | 1'467'295.25 |
| 4002.00 | Quellensteuern | | 700'000 | | 600'000 | | 778'981.15 |
| 4010.00 | Gemeindesteuern jur. Pers. RJ | | 2'500'000 | | 2'500'000 | | 2'424'471.55 |
| 4010.10 | Gemeindesteuern jur. Pers. früherer Jahre | | 250'000 | | 250'000 | | 985'706.65 |
| 9101 | Sondersteuern | 11'000 | 450'000 | 11'000 | 90'000 | 10'810.00 | 192'155.40 |
| | Nettoertrag | 439'000 | | 79'000 | | 181'345.40 | |
| 3611.00 | Hundekontrollzeichen | 11'000 | | 11'000 | | 10'810.00 | |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 60'000 | | 50'000 | | 156'245.40 |
| 4022.10 | Kapitalabfindungssteuern | | 350'000 | | | | |
| 4033.00 | Hundesteuern | | 40'000 | | 40'000 | | 35'910.00 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 560'600 | 89'100 | 839'700 | 86'000 | 1'306'500.00 | 83'200.00 |
| | Nettoaufwand | | 471'500 | | 753'700 | | 1'223'300.00 |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | 560'600 | 89'100 | 839'700 | 86'000 | 1'306'500.00 | 83'200.00 |
| | Nettoaufwand | | 471'500 | | 753'700 | | 1'223'300.00 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 560'600 | 89'100 | 839'700 | 86'000 | 1'306'500.00 | 83'200.00 |
| | Nettoaufwand | | 471'500 | | 753'700 | | 1'223'300.00 |
| 3621.50 | Abgabe Ressourcenausgleich | 560'600 | | 839'700 | | 1'306'500.00 | |
| 4621.60 | Beitrag Lastenausgleich | | 89'100 | | 86'000 | | 83'200.00 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 179'000 | 270'600 | 201'300 | 224'100 | 226'401.50 | 293'892.07 |
| | Nettoertrag | 91'600 | | 22'800 | | 67'490.57 | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 961 | Zinsen | 179'000 | 222'400 | 201'300 | 216'500 | 208'151.50 | 219'379.67 |
| | Nettoertrag | 43'400 | | 15'200 | | 11'228.17 | |
| 9610 | Zinsen | 179'000 | 222'400 | 201'300 | 216'500 | 208'151.50 | 219'379.67 |
| | Nettoertrag | 43'400 | | 15'200 | | 11'228.17 | |
| 3130.00 | Post- und Bankgebühren | 7'000 | | 7'000 | | 6'466.15 | |
| 3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'000 | | 2'000 | | 450.85 | |
| 3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 166'000 | | 190'000 | | 187'260.35 | |
| 3940.00 | Int. Verzinsung Abfallbeseitigung | | | 300 | | 437.65 | |
| 3940.01 | Int. Verzinsung Abwasserbeseitigung | 5'000 | | 2'000 | | 13'536.50 | |
| 4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | 500 | | 500 | | 459.80 |
| 4401.00 | Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente | | 35'000 | | 30'000 | | 27'586.47 |
| 4420.00 | Dividenden FV | | 10'000 | | 10'000 | | 18'965.00 |
| 4940.00 | Int. Verzinsung Verwaltungsgebäude | | 166'000 | | 166'000 | | 166'250.00 |
| 4940.01 | Int. Verzinsung Wasserversorgung | | 10'900 | | 10'000 | | 6'118.40 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 0 | 48'200 | 0 | 7'600 | 18'250.00 | 74'512.40 |
| | Nettoertrag | 48'200 | | 7'600 | | 56'262.40 | |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 0 | 48'200 | 0 | 7'600 | 18'250.00 | 74'512.40 |
| | Nettoertrag | 48'200 | | 7'600 | | 56'262.40 | |
| 3411.00 | Realisierter Verlust auf Sachanlagen FV | | | | | 18'250.00 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 48'200 | | 7'600 | | 56'262.40 |
| 4896.00 | Entnahme aus Neubewertungsreserve | | | | | | 18'250.00 |
| 97 | Rückverteilungen | 0 | 2'500 | 0 | 2'500 | 0.00 | 3'596.10 |
| | Nettoertrag | 2'500 | | 2'500 | | 3'596.10 | |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | 0 | 2'500 | 0 | 2'500 | 0.00 | 3'596.10 |
| | Nettoertrag | 2'500 | | 2'500 | | 3'596.10 | |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | 0 | 2'500 | 0 | 2'500 | 0.00 | 3'596.10 |
| | Nettoertrag | 2'500 | | 2'500 | | 3'596.10 | |
| 4699.10 | CO2-Abgabe | | 2'500 | | 2'500 | | 3'596.10 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 0 | 0 | 0 | 40'000 | 331'529.49 | 0.00 |
| | Nettoertrag | | | 40'000 | | | 331'529.49 |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 0 | 0 | 0 | 40'000 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoertrag | | | 40'000 | | | |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 0 | 0 | 0 | 40'000 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoertrag | | | 40'000 | | | |
| 4451.00 | Beteiligungsertrag ÖRA DLBHR | | | | | 40'000 | |
| 999 | Abschluss | 0 | 0 | 0 | 0 | 331'529.49 | 0.00 |
| 9990 | Abschluss | 0 | 0 | 0 | 0 | 331'529.49 | 0.00 |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss | | | | | 331'529.49 | |
| Total Aufwand / Ertrag | | 24'085'200 | 24'631'100 | 23'931'500 | 24'375'000 | 26'288'050.47 | 26'288'050.47 |
| Ertragsüberschuss | | 545'900 | | 443'500 | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | | | | |
| Total | | 24'631'100 | 24'631'100 | 24'375'000 | 24'375'000 | 26'288'050.47 | 26'288'050.47 |

4.3 Erfolgsrechnung

| Sachgruppengliederung | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|-----------------------|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | 24'085'200 | 95'000 | 23'931'500 | 84'000 | 25'956'520.98 | 187'388.35 |
| 30 | Personalaufwand | 7'114'600 | 95'000 | 6'974'200 | 84'000 | 7'016'423.60 | 183'056.85 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 196'600 | | 201'100 | | 201'201.70 | |
| 3000 | Löhne, Tag- u.Sitzungsgelder an Beh. und Kommissionen | 196'600 | | 201'100 | | 201'201.70 | |
| 301 | Löhne des Verw.- und Betriebspersonals | 2'076'700 | 75'000 | 2'265'700 | 84'000 | 2'193'191.45 | 129'821.00 |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'076'700 | 75'000 | 2'265'700 | 84'000 | 2'193'191.45 | 129'821.00 |
| 302 | Löhne der Lehrpersonen | 3'401'000 | 20'000 | 3'193'500 | | 3'373'310.50 | 53'235.85 |
| 3020 | Löhne der Lehrpersonen | 3'401'000 | | 3'193'500 | | 3'373'310.50 | 53'235.85 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | | | | | 13'712.85 | |
| 3030 | Temporäre Arbeitskräfte | | | | | 13'712.85 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 1'351'000 | | 1'226'000 | | 1'147'522.70 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten | 433'000 | | 426'500 | | 392'347.50 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 706'800 | | 707'100 | | 679'682.40 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 46'200 | | 54'900 | | 28'921.70 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 165'000 | | 37'500 | | 46'571.10 | |
| 306 | Arbeitgeberleistungen | 39'300 | | 39'600 | | 49'333.65 | |
| 3064 | Überbrückungsrenten | 39'300 | | 39'600 | | 49'333.65 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 50'000 | | 48'300 | | 38'150.75 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 35'000 | | 29'200 | | 31'254.00 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 15'000 | | 19'100 | | 6'896.75 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 4'046'000 | | 3'624'000 | | 3'469'056.27 | 4'331.50 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 478'900 | | 436'300 | | 408'996.70 | |
| 3100 | Büromaterial | 54'500 | | 44'700 | | 51'285.65 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 201'500 | | 173'800 | | 161'763.20 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 39'200 | | 44'500 | | 30'817.40 | |

| Sachgruppengliederung | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|-----------------------|---|------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 13'500 | | 20'000 | | 12'773.20 | |
| 3104 | Lehrmittel | 170'200 | | 153'300 | | 152'357.25 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 294'000 | | 248'500 | | 125'603.25 | |
| 3110 | Büromöbel und -geräte | 6'500 | | 8'500 | | 8'002.15 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 213'200 | | 156'000 | | 75'092.20 | |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 6'000 | | 9'000 | | 4'738.75 | |
| 3113 | Hardware | 57'300 | | 64'000 | | 26'270.95 | |
| 3118 | Immateriellen Anlagen | 3'000 | | 3'000 | | 3'406.95 | |
| 3119 | Übrige nicht aktivierbaren Anlagen | 8'000 | | 8'000 | | 8'092.25 | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 318'000 | | 281'000 | | 272'975.50 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 318'000 | | 281'000 | | 272'975.50 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 1'272'000 | | 1'106'300 | | 1'234'358.50 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'044'300 | | 922'800 | | 1'032'961.90 | |
| 3132 | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc. | 87'500 | | 43'500 | | 70'804.45 | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 45'000 | | 42'600 | | 41'745.85 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 95'200 | | 97'400 | | 88'846.30 | |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 1'196'500 | | 1'101'000 | | 776'465.90 | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 108'500 | | 33'000 | | 96'549.95 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 195'000 | | 295'000 | | 176'105.60 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 35'000 | | 35'000 | | | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 497'000 | | 420'000 | | 261'853.05 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 361'000 | | 318'000 | | 241'957.30 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 106'300 | | 103'200 | | 110'201.55 | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 17'000 | | 19'200 | | 40'782.00 | |
| 3151 | Unterh. App., Masch., Geräte, FZ, Werkzeuge | 67'500 | | 70'000 | | 58'660.70 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 500 | | 500 | | | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 20'300 | | 12'500 | | 10'758.85 | |
| 3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 37'100 | | 37'100 | | 84'440.80 | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 10'100 | | 10'100 | | 35'246.80 | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 27'000 | | 27'000 | | 49'194.00 | |

| Sachgruppengliederung | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|-----------------------|--|------------------|--------|------------------|--------|---------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 317 | Spesenentschädigungen | 195'100 | | 186'700 | | 141'264.00 | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 84'400 | | 114'900 | | 64'921.55 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 110'700 | | 71'800 | | 76'342.45 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 120'900 | | 100'900 | | 293'293.57 | 4'331.50 |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 900 | | 900 | | 143'954.50 | 4'331.50 |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 120'000 | | 100'000 | | 149'339.07 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 27'200 | | 23'000 | | 21'456.50 | |
| 3192 | Abgeltung von Rechten | 9'200 | | 8'000 | | 14'876.35 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 18'000 | | 15'000 | | 6'580.15 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 805'400 | | 789'300 | | 759'829.55 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 805'400 | | 789'300 | | 759'829.55 | |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 805'400 | | 789'300 | | 759'829.55 | |
| 34 | Finanzaufwand | 167'000 | | 192'000 | | 205'961.20 | |
| 340 | Zinsaufwand | 167'000 | | 192'000 | | 187'711.20 | |
| 3401 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'000 | | 2'000 | | 450.85 | |
| 3406 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 166'000 | | 190'000 | | 187'260.35 | |
| 341 | Realisierte Kursverluste | | | | | 18'250.00 | |
| 3411 | Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV | | | | | 18'250.00 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 225'200 | | 246'800 | | 842'401.95 | |
| 351 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 225'200 | | 246'800 | | 842'401.95 | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 225'200 | | 246'800 | | 842'401.95 | |
| 36 | Transferaufwand | 9'197'800 | | 9'411'900 | | 9'517'683.16 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 3'900'300 | | 3'914'300 | | 3'620'971.40 | |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone | 527'600 | | 566'000 | | 521'099.05 | |
| 3612 | Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände | 3'072'700 | | 2'958'300 | | 2'721'112.55 | |
| 3614 | Entsch. an öffentliche Unternehmungen | 300'000 | | 390'000 | | 378'759.80 | |

| Sachgruppengliederung | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|-----------------------|--|------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 560'600 | | 839'700 | | 1'306'500.00 | |
| 3621 | Abgabe Finanz- und Lastenausgleich | 560'600 | | 839'700 | | 1'306'500.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 4'714'500 | | 4'657'900 | | 4'590'211.76 | |
| 3631 | Beiträge an Kantone | 1'776'700 | | 1'874'500 | | 1'803'110.20 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 2'262'900 | | 2'231'100 | | 2'146'016.96 | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 115'500 | | 115'500 | | 142'493.90 | |
| 3636 | Beitr. an priv. Organisationen o. Erwerbszweck | 557'400 | | 428'800 | | 498'590.70 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 2'000 | | 8'000 | | | |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 22'400 | | | | | |
| 3660 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 22'400 | | | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | | | 1'800'000.00 | |
| 383 | Zusätzliche Abschreibungen | | | | | 1'800'000.00 | |
| 3830 | Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV | | | | | 1'800'000.00 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 2'529'200 | | 2'693'300 | | 2'345'165.25 | |
| 391 | Dienstleistungen | 806'900 | | 1'091'700 | | 823'300.00 | |
| 3910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 806'900 | | 1'091'700 | | 823'300.00 | |
| 393 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 141'000 | | 142'000 | | 139'600.00 | |
| 3930 | Int. Verrechng v. Betriebs- und Verw.kosten | 141'000 | | 142'000 | | 139'600.00 | |
| 394 | Zinsen und Finanzaufwand | 181'900 | | 178'300 | | 186'342.55 | |
| 3940 | Int. Verrechng v. Zinsen und Finanzaufwand | 181'900 | | 178'300 | | 186'342.55 | |
| 399 | Übrige interne Verrechnungen | 1'399'400 | | 1'281'300 | | 1'195'922.70 | |
| 3990 | Übrige interne Verrechnungen | 1'399'400 | | 1'281'300 | | 1'195'922.70 | |

| Sachgruppengliederung | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|-----------------------|---|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | Ertrag | | 24'536'100 | | 24'291'000 | | 26'100'662.12 |
| 40 | Fiskalertrag | | 17'150'000 | | 16'640'000 | | 18'539'692.65 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 13'950'000 | | 13'800'000 | | 14'937'359.05 |
| 4000 | Einkommens-, Vermögenssteuern nat. Personen | | 13'250'000 | | 13'200'000 | | 14'158'377.90 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 700'000 | | 600'000 | | 778'981.15 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 2'750'000 | | 2'750'000 | | 3'410'178.20 |
| 4010 | Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen | | 2'750'000 | | 2'750'000 | | 3'410'178.20 |
| 402 | Übrige Direkte Steuern | | 410'000 | | 50'000 | | 156'245.40 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 410'000 | | 50'000 | | 156'245.40 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 40'000 | | 40'000 | | 35'910.00 |
| 4033 | Hunde- und Reittiersteuern | | 40'000 | | 40'000 | | 35'910.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 60'000 | | 72'000 | | 65'592.80 |
| 412 | Konzessionen | | 60'000 | | 72'000 | | 65'592.80 |
| 4120 | Konzessionen | | 60'000 | | 72'000 | | 65'592.80 |
| 42 | Entgelte | | 2'583'300 | | 2'528'100 | | 2'853'229.35 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 106'000 | | 106'500 | | 85'089.80 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 106'500 | | 106'500 | | 85'089.80 |
| 423 | Schul- und Kursgelder | | | | | | |
| 4230 | Schulgelder | | | | | | |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 2'292'800 | | 2'246'800 | | 2'613'056.70 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 2'292'800 | | 2'246'800 | | 2'613'056.70 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 29'500 | | 28'800 | | 27'815.00 |
| 4250 | Verkäufe | | 29'500 | | 28'800 | | 27'815.00 |
| 426 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen | | 155'000 | | 146'000 | | 127'267.85 |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbet. Dritter | | 155'000 | | 146'000 | | 127'267.85 |

| Sachgruppengliederung | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|-----------------------|--|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 44 | Finanzertrag | | 211'400 | | 202'200 | | 220'893.87 |
| 440 | Zinsertrag | | 35'500 | | 30'500 | | 28'046.27 |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 500 | | 500 | | 459.80 |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 35'000 | | 30'000 | | 27'586.47 |
| 442 | Beteiligungsertrag FV | | 10'000 | | 10'000 | | 18'965.00 |
| 4420 | Dividenden | | 10'000 | | 10'000 | | 18'965.00 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 48'200 | | 7'600 | | 56'262.40 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 48'200 | | 7'600 | | 56'262.40 |
| 445 | Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV | | | | 40'000 | | |
| 4451 | Erträge aus Beteiligungen VV | | | | 40'000 | | |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 42'400 | | 38'800 | | 40'700.20 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 38'400 | | 34'800 | | 35'480.00 |
| 4472 | Vergütung für Benützung Liegenschaften VV | | 4'000 | | 4'000 | | 5'220.20 |
| 448 | Erträge von gemieteten Liegenschaften | | 75'300 | | 75'300 | | 76'920.00 |
| 4480 | Mietzinse von gemieteten Liegenschaften | | 75'300 | | 75'300 | | 76'920.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 73'000 | | 116'000 | | 8'851.25 |
| 450 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK | | 25'000 | | 31'000 | | |
| 4501 | Entnahmen aus Fonds des FK | | 25'000 | | 31'000 | | |
| 451 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK | | 48'000 | | 85'000 | | 8'851.25 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 48'000 | | 85'000 | | 8'851.25 |
| 46 | Transferertrag | | 1'814'800 | | 1'925'000 | | 1'934'596.95 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 79'000 | | 121'000 | | 153'128.10 |
| 4611 | Entschädigungen von Kantonen | | 6'000 | | 6'000 | | 6'056.00 |
| 4612 | Entsch. von Gemeinden und ZV | | 73'000 | | 115'000 | | 147'072.10 |

| Sachgruppengliederung | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|-----------------------|---|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 89'100 | | 86'000 | | 83'200 |
| 4621 | Beitrag Finanz- und Lastenausgleich | | 89'100 | | 86'000 | | 83'200 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 1'644'200 | | 1'715'500 | | 1'642'274.25 |
| 4631 | Beiträge von Kantonen | | 1'595'200 | | 1'672'500 | | 1'589'901.00 |
| 4632 | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | 36'000 | | 31'000 | | 32'143.30 |
| 4636 | Beiträge von priv. Org. ohne Erwerbszweck | | 13'000 | | 12'000 | | 20'229.95 |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | | 2'500 | | 2'500 | | 55'994.60 |
| 4691 | Einnahmenüberschuss IR | | | | | | 52'398.50 |
| 4699 | Rückverteilungen | | 2'500 | | 2'500 | | 3'596.10 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 114'400 | | 114'400 | | 132'640.00 |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 114'400 | | 114'400 | | 132'640.00 |
| 4895 | Entnahmen aus Aufwertungsreserve | | 114'400 | | 114'400 | | 114'390.00 |
| 4896 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | | | | | 18'250.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 2'529'200 | | 2'693'300 | | 2'345'165.25 |
| 491 | Dienstleistungen | | 806'900 | | 1'092'000 | | 823'300.00 |
| 4910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 806'900 | | 1'092'000 | | 823'300.00 |
| 493 | Betriebs- und Verwaltungskosten | | 1'492'000 | | 1'368'000 | | 1'287'122.70 |
| 4930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verw.kosten | | 1'492'000 | | 1'368'000 | | 1'287'122.70 |
| 494 | Int. Verr. Zinsen und Finanzaufw. | | 181'900 | | 178'300 | | 186'342.55 |
| 4940 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufw. | | 181'900 | | 178'300 | | 186'342.55 |
| 499 | Übrige interne Verrechnungen | | 48'400 | | 55'000 | | 48'400.00 |
| 4990 | Übrige interne Verrechnungen | | 48'400 | | 55'000 | | 48'400.00 |
| 9 | Abschlusskonten | | | | | 331'529.49 | |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | | | | | 331'529.49 | |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung (allg. Haush.) | | | | | 331'529.49 | |
| 9000 | Ertragsüberschuss | | | | | 331'529.49 | |

| Sachgruppengliederung | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Total Aufwand / Ertrag | 24'085'200 | 24'631'100 | 23'931'500 | 24'375'000 | 26'288'050.47 | 26'288'050.47 |
| Ertragsüberschuss | 545'900 | | 443'500 | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Total | 24'631'100 | 24'631'100 | 24'375'000 | 24'375'000 | 26'288'050.47 | 26'288'050.47 |

Investitionsrechnung

5 Investitionsrechnung

| Funktionale Gliederung | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 2 Bildung Nettoergebnis | 260'000 | 0 | 180'000 | 0 | 3'176'222.63 | 0.00 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 711'093.40 | 0.00 |
| 4 Gesundheit Nettoergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 6 Verkehr Nettoergebnis | 1'476'000 | 298'000 | 625'000 | 150'000 | 264'428.60 | 95'428.00 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis | 1'675'000 | 411'000 | 1'361'000 | 396'000 | 171'860.45 | 186'948.65 |
| 8 Volkswirtschaft Nettoergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 9 Abschluss Nettoergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 3'411'000 | 709'000 | 2'166'000 | 546'000 | 4'323'605.08 | 282'376.65 |
| Ausgabenüberschuss | | 2'702'000 | | 1'620'000 | | 4'041'228.43 |
| Total | 3'411'000 | 3'411'000 | 2'166'000 | 2'166'000 | 4'323'605.08 | 4'323'605.08 |

5.1 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung, Sachgruppen | | Budget 2018 | Budget 2017 | Jahresrechnung 2016 |
|---|---|-------------------|-------------------|------------------------|
| Investitionsausgaben | | | | |
| 50 | Sachanlagen | 2'981'000 | 1'456'000 | 4'286'294.78 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 430'000 | 710'000 | 37'310.30 |
| 54 | Darlehen | 0 | 0 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 0 | 0 | 0.00 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 0 | 0 | 0.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 3'411'000 | 2'166'000 | 4'323'605.08 |
| Investitionseinnahmen | | | | |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0 | 0 | 0.00 |
| 62 | Übertragung immaterielle Anlagen | 0 | 0 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 709'000 | 546'000 | 282'376.65 |
| 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 Investitionseinnahmen | | 709'000 | 546'000 | 282'376.65 |
| Investitionen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 3'411'000 | 2'166'000 | 4'323'605.08 |
| Total Investitionseinnahmen | | 709'000 | 546'000 | 282'376.65 |
| 592 | Übertrag Einnahmenüberschuss in ER | 0 | 0 | 52'398.50 |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | -2'702'000 | -1'620'000 | -4'093'626.93 |

5.2 Investitionsrechnung

| Investitionsrechnung, Einzelkonten | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------------|---|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 2 | BILDUNG | 260'000 | 0 | 180'000 | 0 | 3'176'222.63 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 260'000 | | 180'000 | | 3'176'222.63 |
| 21 | Obligatorische Schule | 260'000 | 0 | 180'000 | 0 | 3'176'222.63 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 260'000 | | 180'000 | | 3'176'222.63 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 260'000 | 0 | 180'000 | 0 | 3'176'222.63 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 260'000 | | 180'000 | | 3'176'222.63 |
| 5040.07 | SH Anbau Späri | | | | | 2'931'567.03 | |
| 5040.08 | Pausenplatzareal SH Oberdorf | | | 20'000 | | 244'655.60 | |
| 5040.xx | SH Oberdorf, Sanierung Fenster | 160'000 | | 160'000 | | | |
| 5040.xx | Neubau Kindergarten Dünnerstrasse | 100'000 | | | | | |
| 3 | KULTUR, SPORT und FREIZEIT, KIRCHE | 0 | 0 | 0 | 0 | 711'093.40 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | 0 | | 0 | | | 711'093.40 |
| 34 | Sport und Freizeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 711'093.40 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | 0 | | 0 | | | 711'093.40 |
| 3410 | SPORT | 0 | 0 | 0 | 0 | 711'093.40 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | 0 | | 0 | | | 711'093.40 |
| 5040.00 | Raiffeisen Arena Sport- und Kulturzentrum | | | | | 711'093.40 | |
| 6 | Verkehr | 1'476'000 | 298'000 | 625'000 | 150'000 | 264'428.60 | 95'428.00 |
| | Nettoergebnis | | 1'178'000 | | 475'000 | | 169'000.60 |
| 61 | Strassenverkehr | 1'476'000 | 298'000 | 625'000 | 150'000 | 264'429 | 95'428 |
| | Nettoergebnis | | 1'178'000 | | 475'000 | | 169'000.60 |

5.2 Investitionsrechnung

| Investitionsrechnung, Einzelkonten | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6130 | Kantonsstrassen | 896'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 896'000 | | 0 | | 0.00 |
| 5010.xx | Gemeindebeiträge Kantonsstrassen | 896'000 | | | | | |
| 6150 | Gemeindestrassen | 580'000 | 298'000 | 625'000 | 150'000 | 264'428.60 | 95'428.00 |
| | Nettoergebnis | | 282'000 | | 475'000 | | 169'000.60 |
| 5010.45 | Bühlstrasse Ost | | | | | 254'587.15 | |
| 5010.49 | Bühlmatt Ost 2. Etappe | | | 495'000 | | 9'841.45 | |
| 5010.xx | Allmendweg, Rückkauf | | | 55'000 | | | |
| 5010.xx | Beginenweg, Deckbelag | | | 50'000 | | | |
| 5010.xx | Eichstäg | | | 25'000 | | | |
| 5010.xx | Bühlstrasse West | 540'000 | | | | | |
| 5010.xx | Dünnernstrasse Süd Landerwerb bei Spielplatz | 40'000 | | | | | |
| 6371.00 | Erschliessungsbeiträge | | 298'000 | | 150'000 | | 95'428.00 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ / RAUMORDNUNG | 1'675'000 | 411'000 | 1'361'000 | 396'000 | 171'860.45 | 186'948.65 |
| | Nettoergebnis | | 1'264'000 | | 965'000 | | -15'088.20 |
| 71 | Wasserversorgung | 1'020'000 | 276'000 | 850'000 | 296'000 | 94'573.85 | 95'080.25 |
| | Nettoergebnis | | 744'000 | | 554'000 | | -506.40 |
| 7101 | Wasserversorgung SF | 1'020'000 | 276'000 | 850'000 | 296'000 | 94'573.85 | 95'080.25 |
| | Nettoergebnis | | 744'000 | | 554'000 | | -506.40 |
| 5031.45 | WL Bühlstrasse Ost / WL Bühlmatt | | | | | 94'573.85 | |
| 5031.xx | WL Dünnernstrasse ab Breitenweg | | | 250'000 | | | |
| 5031.xx | WL Grossmattstrasse Ersatz | | | 270'000 | | | |
| 5031.xx | WL Allmendweg, Rückkauf | | | 34'000 | | | |
| 5031.xx | WL Bühlmatt Ost 2 Etappe | | | 46'000 | | | |
| 5031.xx | WL Allerheiligenstrasse Ergänzung | 70'000 | | | | | |
| 5031.xx | WL Bühlstrasse West Sanierung | 260'000 | | | | | |
| 5031.xx | WL Kreuzplatz Sanierung | 50'000 | | | | | |
| 5031.xx | WL Oltnernstrasse (Sanierung mit der neuen Busspur) | 340'000 | | | | | |
| 5031.xx | WL Sanierung Querleitungen | 50'000 | | | | | |
| 5291.xx | GWP Leitungssanierung | 250'000 | | 250'000 | | | |
| 6310.00 | Beiträge Gebäudeversicherung | | 43'000 | | | | 2'391.20 |

5.2 Investitionsrechnung

| Investitionsrechnung, Einzelkonten | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6370.00 | Anschlussgebühren | | 200'000 | | 200'000 | | 90'250.00 |
| 6371.00 | Erschliessungsbeiträge | | 33'000 | | 33'000 | | 2'439.05 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 625'000 | 135'000 | 451'000 | 100'000 | 39'976.30 | 91'868.40 |
| | Nettoergebnis | | 490'000 | | 351'000 | 51'892.10 | |
| 7201 | Abwasserbeseitigung SF | 625'000 | 135'000 | 451'000 | 100'000 | 39'976.30 | 91'868.40 |
| | Nettoergebnis | | 490'000 | | 351'000 | 51'892.10 | |
| 5032.45 | KA Bühlstrosse Ost | | | | | 39'976.30 | |
| 5032.48 | KA Beginenweg | | | | | | |
| 5032.xx | KA Bühlmatt | | | | | | |
| 5032.xx | KA Bühlmatt Ost 2 Etappe | | | 51'000 | | | |
| 5032.xx | KA Allerheiligenstrasse Ergänzung | 235'000 | | | | | |
| 5032.xx | KA Bühlstrosse West Sanierung | 60'000 | | | | | |
| 5032.xx | KA Oltnerstrasse Gässli | 50'000 | | | | | |
| 5032.xx | KA Oltnerstrasse | 130'000 | | | | | |
| 5292.xx | GEP | 150'000 | | 400'000 | | | |
| 6370.00 | Anschlussgebühren | | 100'000 | | 100'000 | | 83'535.05 |
| 6371.00 | Erschliessungsbeiträge | | 35'000 | | | | 8'333.35 |
| 79 | Raumordnung | 30'000 | 0 | 60'000 | 0 | 37'310.30 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 30'000 | | 60'000 | 37'310.30 | |
| 7900 | Raumordnung (allgemein) | 30'000 | 0 | 60'000 | 0 | 37'310.30 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 30'000 | | 60'000 | 37'310.30 | |
| 5290.01 | Ortsplanrevision | 30'000 | | 60'000 | | 37'310.30 | |
| Total | | 3'411'000 | 709'000 | 2'166'000 | 546'000 | 4'323'605.08 | 282'376.65 |
| Ausgabenüberschuss | | | 2'702'000 | | 1'620'000 | | 4'041'228.43 |
| Total | | 3'411'000 | 3'411'000 | 2'166'000 | 2'166'000 | 4'323'605.08 | 4'323'605.08 |

5.3 Investitionsrechnung

| Sachgruppengliederung | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 Investitionsausgaben | 3'411'000 | | 2'166'000 | | 4'323'605.08 | |
| 50 Sachanlagen | 2'981'000 | | 1'456'000 | | 4'286'294.78 | |
| 501 Strassen/Verkehrswege | 1'476'000 | | 625'000 | | 264'428.60 | |
| 5010 Strassen/Verkehrswege | 1'476'000 | | 625'000 | | 264'428.60 | |
| 503 Tiefbau | 1'245'000 | | 651'000 | | 134'550.15 | |
| 5031 Tiefbauten Wasserversorgung | 770'000 | | 600'000 | | 94'573.85 | |
| 5032 Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 475'000 | | 51'000 | | 39'976.30 | |
| 504 Hochbauten | 260'000 | | 180'000 | | 3'887'316.03 | |
| 5040 Hochbauten allgemein | 260'000 | | 180'000 | | 3'887'316.03 | |
| 506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 0 | | 0 | | 0.00 | |
| 5060 Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 0 | | 0 | | 0.00 | |
| 52 Immaterielle Anlagen | 430'000 | | 710'000 | | 37'310.30 | |
| 529 Übrige Immaterielle Anlagen | 430'000 | | 710'000 | | 37'310.30 | |
| 5290 Übrige Immaterielle Anlagen allgemein | 30'000 | | 60'000 | | 37'310.30 | |
| 5291 Übrige Immaterielle Anlagen Wasserversorgung | 250'000 | | 250'000 | | 0.00 | |
| 5292 Übrige Immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung | 150'000 | | 400'000 | | 0.00 | |
| 6 Investitionseinnahmen | | 709'000 | | 546'000 | | 282'376.65 |
| 63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | 709'000 | | 546'000 | | 282'376.65 |
| 631 Kantone | | 43'000 | | 63'000 | | 2'391.20 |
| 6310 Investitionsbeiträge von Kantonen | | 43'000 | | 63'000 | | 2'391.20 |
| 637 Private Haushalte | | 666'000 | | 483'000 | | 279'985.45 |
| 6370 Anschlussgebühren von privaten Haushalten | | 300'000 | | 300'000 | | 173'785.05 |
| 6371 Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten | | 366'000 | | 183'000 | | 106'200.40 |

Anhang zum Budget

Anhang

7 Ausweis Bestimmung Werterhalt

| A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|-------------------------------|--|---|---------|-------------------------------|
| | | | | | | | Betrag in Fr. |
| Anlagekategorie | Wiederbeschaffungswert 1.1. | Zuwachs | Wiederbeschaffungswert 31.12. | betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt | Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung | | Pflichteinlage Werterhalt IST |
| Wasserfassungen | 2'754'000 | 0 | 2'754'000 | 0.5000% | 13'770 | | 13'770 |
| Reservoire | 4'037'000 | 0 | 4'037'000 | 0.3750% | 15'139 | | 15'139 |
| Pumpwerke | 2'672'000 | 0 | 2'672'000 | 0.5000% | 13'360 | | 13'360 |
| Wasseraufbereitung | 1'470'000 | 0 | 1'470'000 | 0.7500% | 11'025 | | 11'025 |
| Leitungsnetz/Hydranten | 27'000'000 | 0 | 27'000'000 | 0.3125% | 84'375 | 142'319 | -57'944 |
| Messtechnik | 372'000 | 0 | 372'000 | 1.2500% | 4'650 | | 4'650 |
| | | | | | | | 0 |

| A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung | | | | | | | |
|--|-----------------------------|---------|-------------------------------|--|---|-----------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | | Betrag in Fr. |
| Anlagekategorie | Wiederbeschaffungswert 1.1. | Zuwachs | Wiederbeschaffungswert 31.12. | betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt | Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung | vorgenommene Abschreibungen | Pflichteinlage Werterhalt IST |
| Kanäle | 46'920'000 | 0 | 46'920'000 | 0.3125% | 146'625 | 10'800 | 135'825 |
| Sonderbauwerke | | | 0 | 0.5000% | 0 | 0 | 0 |
| Kläranlage | | | 0 | 0.7500% | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | 135'825 |

Anhang

8 Abschreibungstabelle

| Konto / Anlage Beschreibung | Ist-Anschaffungs- | Buchwert | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswe- | Abschrei- | Abschreibung | Plan-Wert | Zuwachs | Abgang | Anschaffungs- | Abschrei- | Abschreibung | Plan-Wert | |
|-----------------------------|--|------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|--------------|----------------|------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | wert per | 01.01.2017 | | | rt für | | | | | | ungs- | | | | 2018 |
| | 01.01.2017 | 01.01.2017 | | | Abschreibung | Satz | 2017 | (Buchwert) | | | wert für Abschr. | Satz | 2018 | (Buchwert) | |
| HRM1: | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290.3300.25 | Grundstücke / Tiefbauten | 600'900 | 540'812 | 0 | 0 | 600'900 | 10% | 60'090 | 480'722 | 0 | 0 | 600'900 | 10% | 60'090 | 420'632 |
| 7101.3300.25 | Wasserversorgung | 1'316'785 | 1'185'106 | 0 | 0 | 1'316'785 | 10% | 131'680 | 1'053'426 | 0 | 0 | 1'316'785 | 10% | 131'680 | 921'746 |
| | | | | | | | | | | | | | 191'770 | | |
| HRM2: | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290.3300.00 | Grundstücke, nicht überbaut | 0 | | 995'000 | 0 | 995'000 | 2.5% | 24'880 | 970'120 | 0 | 0 | 995'000 | 2.5% | 24'880 | 945'240 |
| 2170.3300.00 | Schulhäuser | 5'632'247 | 5'461'590 | 0 | 0 | 5'632'247 | 3.03% | 165'490 | 5'466'757 | 0 | 0 | 5'632'247 | 3.03% | 170'660 | 5'296'097 |
| | SH Neubau | | 0 | 366'200 | 0 | 366'200 | 3.03% | 11'100 | 355'100 | 0 | 0 | 366'200 | 3.03% | 11'100 | 344'000 |
| | Pausenplatzareal SH Oberdorf | | 0 | 164'000 | 0 | 164'000 | 3.03% | 4'970 | 159'030 | 0 | 0 | 164'000 | 3.03% | 4'970 | 154'060 |
| | SH Oberdorf Fenster | | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.03% | 0 | 0 | 160'000 | 0 | 160'000 | 3.03% | 4'850 | 155'150 |
| | Neubau KIGA Dünnern | | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.03% | 0 | 0 | 100'000 | 0 | 100'000 | 3.03% | 3'030 | 96'970 |
| | | | | | | | | | | 260'000 | 0 | 6'422'447 | 194'610 | 6'046'277 | |
| 3410.3300.00 | Raiffeisen Arena | 12'281'105 | 11'891'658 | 0 | 0 | 12'281'105 | 3.03% | 372'120 | 11'908'985 | 0 | 0 | 12'281'105 | 3.03% | 372'120 | 11'536'865 |
| | Zusätzliche Abschreibung (2016) | -1'800'000 | -1'800'000 | 0 | 0 | -1'800'000 | 3.03% | -54'540 | -1'745'460 | 0 | 0 | -1'800'000 | 3.03% | -54'540 | -1'690'920 |
| | 1) Aufrechnung bereits abgeschr. VV HRM1 | 571'953 | 571'953 | | | 571'953 | 3.03% | 17'330 | 554'623 | 0 | 0 | 571'953 | 3.03% | 17'330 | 537'293 |
| | | | | | | | | | | 0 | 0 | 11'053'058 | 334'910 | 10'383'238 | |
| 6130.3660.00 | Investitionen Kantonsstrassen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.5% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.5% | 0 | 0 |
| | Investitionen 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.5% | 0 | 0 | 896'000 | 0 | 896'000 | 2.5% | 22'400 | 873'600 |
| | <i>Total</i> | | | | | | | | | 896'000 | 0 | 896'000 | 2.5% | 22'400 | 873'600 |
| 6150.3300.00 | Investitionen Gemeindestrassen | 169'000 | 164'776 | 0 | 0 | 169'000 | 2.5% | 4'120 | 164'880 | 0 | 0 | 169'000 | 2.5% | 4'230 | 160'650 |
| | Investitionen 2017 | 0 | 0 | 475'000 | 0 | 475'000 | 2.5% | 11'880 | 463'120 | 0 | 0 | 475'000 | 2.5% | 11'880 | 451'240 |
| | Investitionen 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.5% | 0 | 0 | 282'000 | 0 | 282'000 | 2.5% | 7'050 | 274'950 |
| | <i>Total</i> | | | | | | | | | 282'000 | 0 | 926'000 | 2.5% | 23'150 | 886'840 |
| 7101.3300.01 | Ausbau Wasserversorgung | | | 0 | 0 | 0 | 2.0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.0% | 0 | 0 |
| | Investitionen 2017 | 0 | 0 | 554'000 | 0 | 554'000 | 2.0% | 11'080 | 542'920 | 0 | 0 | 554'000 | 2.0% | 11'080 | 531'840 |
| | Investitionen 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.5% | 0 | 0 | 744'000 | 0 | 744'000 | 2.0% | 14'880 | 729'120 |
| | <i>Total</i> | | | | | | | | | 744'000 | 0 | 1'298'000 | 2.0% | 25'960 | 1'260'960 |
| 7201.3300.02 | Kanalisation Erschliessung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.0% | 0 | 0 |
| | Investitionen 2017 | 0 | 0 | 351'000 | 0 | 351'000 | 2.5% | 8'780 | 342'220 | 0 | 0 | 351'000 | 2.0% | 7'020 | 335'200 |
| | Investitionen 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.5% | 0 | 0 | 490'000 | 0 | 490'000 | 2.0% | 9'800 | 480'200 |
| | <i>Total</i> | | | | | | | | | 490'000 | 0 | 841'000 | 2.0% | 16'820 | 815'400 |
| 7900.3300.00 | Ortsplanungsrevision | 37'310 | 33'580 | 30'000 | 0 | 67'310 | 10% | 6'360 | 60'950 | 30'000 | 0 | 97'310 | 10% | 9'730 | 81'220 |
| Total | | | 18'049'475 | 2'935'200 | 0 | 21'744'500 | | 775'340 | | 2'702'000 | 0 | 22'528'815 | | 652'460 | 21'292'775 |
| Gesamt-Total | | | | | | | | | | | | | | 844'230 | |

Anhang

9 Verpflichtungskreditkontrolle

| Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|--------------|---|------------------|------------------|------------|------------------------------|
| Konto | Bezeichnung | Beschluss- datum | Beschluss- organ | Bruttokredit | kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2016 | Budget | | bis 2018 | Brutto-Restkredit ab 2019 |
| | | | | | | Ausgaben 2017 | Ausgaben 2018 | | |
| 2170.5040.07 | Schulhaus Anbau Späri | 18.05.2014 | Urne | 5'700'000 | 5'329'589 | 366'166 | - | 5'695'755 | 4'245 |
| 2170.5040.08 | Pausenplatzareal Schulhaus Oberdorf | 18.06.2014 | GV | 481'600 | 244'656 | 164'018 | - | 408'674 | 72'926 |
| 2170.5040.xx | Schulhaus Oberdorf, Sanierung Fenster | neu | | 160'000 | - | - | 160'000 | 160'000 | - |
| 2170.5040.xx | Neubau Kindergarten, Projekt | neu | | 100'000 | - | - | 100'000 | 100'000 | - |
| 3410.5040.00 | Raiffeisen Arena Sport- + Kulturzentrum | 23.09.2012 | Urne | 13'700'000 | 12'842'030 | - | - | 12'842'030 | 857'970 |
| 6130.5010.xx | Gemeindebeiträge Kantonsstrassen | neu | Kanton | 896'000 | - | - | 896'000 | 896'000 | - |
| 6150.5010.37 | Industriestrasse West | 30.03.2010 | GV | 525'000 | 472'999 | - | - | 472'999 | 52'001 |
| 6150.5010.45 | Bühlstrasse Ost | 27.06.2013 | GV | 540'000 | 273'583 | 1'020 | - | 274'603 | 265'397 |
| 6150.5010.48 | Beginenweg | 24.09.2013 | GV | 256'000 | 128'790 | 69'955 | - | 198'745 | 57'255 |
| 6150.5010.49 | Bühlmatt Ost 2. Etappe | 14.03.2017 | GV | 515'000 | 9'841 | 495'000 | - | 504'841 | 10'159 |
| 6150.5010.xx | Allmendweg, Rückkauf | 04.09.2017 | GR | 55'000 | - | 55'000 | - | 55'000 | - |
| 6150.5010.xx | Bühlstrasse West | neu | | 540'000 | - | - | 540'000 | 540'000 | - |
| 6150.5010.xx | Dünnernstrasse Süd Landerwerb bei Spielplatz | neu | | 40'000 | - | - | 40'000 | 40'000 | - |
| 7101.5031.28 | Industriestrasse West | 30.03.2010 | GV | 95'000 | 88'446 | - | - | 88'446 | 6'554 |
| 7101.5031.45 | WL Bühlstrasse Ost / WL Bühlmatt | 27.06.2013 | GV | 309'000 | 137'641 | 105'629 | - | 243'270 | 65'730 |
| 7101.5031.48 | WL Beginenweg | 24.09.2013 | GV | 40'000 | 41'854 | - | - | 41'854 | -1'854 |
| 7101.5031.49 | WL Gnöd-Werkstrasse | 01.07.2013 | GR | 83'000 | 84'500 | - | - | 84'500 | -1'500 |
| 7101.5031.50 | WL Breitenweg | 18.06.2014 | GV | 200'000 | 153'849 | - | - | 153'849 | 46'151 |
| 7101.5031.51 | WL Bach- / Bodenmattstrasse | 11.12.2014 | GV | 466'200 | 459'925 | - | - | 459'925 | 6'275 |
| 7101.5031.xx | WL Dünnernstrasse ab Breitenweg | 15.12.2016 | GV | 229'000 | - | 229'000 | - | 229'000 | - |
| 7101.5031.52 | WL Grossmattstrasse Ersatz | 15.12.2016 | GV | 249'000 | - | 240'529 | - | 240'529 | 8'471 |
| 7101.5031.xx | WL Allmendweg, Rückkauf | 04.09.2017 | GR | 34'000 | - | 34'000 | - | 34'000 | - |
| 7101.5031.xx | WL Bühlmatt Ost 2. Etappe | 14.03.2017 | GV | 51'000 | - | 46'000 | - | 46'000 | 5'000 |
| 7101.5031.xx | WL Allerheiligenstrasse Ergänzung | neu | | 70'000 | - | - | 70'000 | 70'000 | - |
| 7101.5031.xx | WL Bühlstrasse West Sanierung | neu | | 260'000 | - | - | 260'000 | 260'000 | - |
| 7101.5031.xx | WL Kreuzplatz Sanierung | neu | | 50'000 | - | - | 50'000 | 50'000 | - |
| 7101.5031.xx | WL Oltnenstrasse (Sanierung mit der neuen Busspur) | neu | | 340'000 | - | - | 340'000 | 340'000 | - |
| 7101.5031.xx | WWL Sanierung Querleitungen | neu | | 50'000 | - | - | 50'000 | 50'000 | - |

| | | | | | | | | | |
|--------------|-----------------------------------|------------|----|---------|--------|--------|---------|---------|---------|
| 7201.5032.31 | KA Industriestrasse West | 30.03.2010 | GV | 93'000 | 79'807 | - | - | 79'807 | 13'193 |
| 7201.5032.45 | KA Bühlstrasse Ost | 27.06.2013 | GV | 57'000 | 42'176 | 1'498 | - | 43'674 | 13'326 |
| 7201.5032.48 | KA Beginnenweg | 24.09.2013 | GV | 73'000 | 82'680 | - | - | 82'680 | -9'680 |
| 7201.5032.xx | KA Bühlmatt Ost 2. Etappe | 14.03.2017 | GV | 51'000 | - | 51'000 | - | 51'000 | - |
| 7201.5032.xx | KA Allerheiligenstrasse Ergänzung | neu | | 235'000 | - | - | 235'000 | 235'000 | - |
| 7201.5032.xx | KA Bühlstrasse West Sanierung | neu | | 60'000 | - | - | 60'000 | 60'000 | - |
| 7201.5032.xx | KA Oltnerstrasse Gässli | neu | | 50'000 | - | - | 50'000 | 50'000 | - |
| 7201.5032.xx | KA Oltnerstrasse | neu | | 130'000 | - | - | 130'000 | 130'000 | - |
| | | | | | | | | | |
| 7900.5290.01 | Ortsplanungsrevision | 07.07.2016 | GR | 94'500 | 37'310 | 40'920 | 30'000 | 108'230 | -13'730 |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | ab 2016 HRM2 | | bis 2015 HRM1 | | | Mittelwert | Richtwerte | |
|---|---|--------|------------------|--------|------|------------|---------------|--|
| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | | | |
| Gewichteter Nettoverschuldungsquotient | --- | --- | 22.98% | 51.61% | k.a. | k.a. | < 100 % | gut |
| (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%) | Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet. | | | | | | 100 % - 150 % | genügend |
| | | | | | | | > 150 % | schlecht |
| Selbstfinanzierungsgrad | 52.24% | 77.11% | 88.89% | 3.15% | k.a. | k.a. | > 100% | mittel-/langfristig anzustreben |
| (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen) | Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden. | | | | | | 80% - 100% | verantwortbare Neuverschuldung |
| | | | | | | | 50% - 80% | problematische Neuverschuldung |
| | | | | | | | < 50% | grosse Neuverschuldung |
| Eigenkapital zum Fiskalertrag | --- | --- | 40.03% | 33.54% | k.a. | k.a. | > 60 % | EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) |
| (Eigenkapital in % des Fiskalertrages) | Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag. | | | | | | > 30 % | EG 2'000 EW bis 9'999 EW |
| | | | | | | | > 15 % | EG ab 10'000 EW |
| Eigenkapitaldeckungsgrad | --- | --- | 33.46% | 27.91% | k.a. | k.a. | > 60 % | EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) |
| (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand) | Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein. | | | | | | > 30 % | EG 2'000 EW bis 9'999 EW |
| | | | | | | | > 15 % | EG ab 10'000 EW |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | ab 2016 HRM2 | | bis 2015 HRM1 | | | Mittelwert | Richtwerte | |
|--|---|--------------|------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-----------------------------------|
| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | | | |
| Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags) | 0.60% | 0.75% | 0.67% | 0.66% | k.a. | k.a. | 0 % - 4 % | gut |
| | Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. | | | | | | 4 % - 9 % | genügend |
| | Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. | | | | | | 9 % und mehr | schlecht |
| Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes) | 14.32% | 9.72% | 17.86% | 32.41% | k.a. | k.a. | < 10 % | schwache Investitionstätigkeit |
| | Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. | | | | | | 10 % - 20 % | mittlere Investitionstätigkeit |
| | Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil. | | | | | | 20 % - 30 % | starke Investitionstätigkeit |
| | | | | | | | > 30 % | sehr starke Investitionstätigkeit |
| Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen) | --- | --- | 785 | 1'571 | k.a. | k.a. | < 0 | Nettovermögen |
| | Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen . | | | | | | 0 - 1'000 | geringe Verschuldung |
| | | | | | | | 1'001 - 2'500 | mittlere Verschuldung |
| | | | | | | | 2'501 - 5'000 | hohe Verschuldung |
| | | | | | | | > 5'000 | sehr hohe Verschuldung |
| Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW) | --- | --- | 777 | 1'543 | k.a. | k.a. | | 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". | | | | | | | |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | ab 2016 HRM2 | | bis 2015 HRM1 | | | Mittelwert | Richtwerte | |
|--|---|-------|------------------|--------|------|------------|---------------|--------------------|
| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | | | |
| Bruttoverschuldungsanteil | --- | --- | 84.84% | 89.98% | k.a. | k.a. | < 50 % | sehr gut |
| (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages) | Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen. | | | | | | 50 % - 100 % | gut |
| | | | | | | | 100% - 150 % | mittel |
| | | | | | | | 150 % - 200 % | schlecht |
| | | | | | | | > 200 % | kritisch |
| Kapitaldienstanteil | 4.36% | 4.40% | 3.87% | 1.63% | k.a. | k.a. | 0 % - 5 % | geringe Belastung |
| (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. | | | | | | 5 % - 15 % | tragbare Belastung |
| | | | | | | | > 15 % | hohe Belastung |
| Selbstfinanzierungsanteil | 6.41% | 5.78% | 15.13% | 1.48% | k.a. | k.a. | > 20 % | gut |
| (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann. | | | | | | 10 % - 20 % | mittel |
| | | | | | | | < 10 % | schlecht |
| Bruttorendite Finanzvermögen | --- | --- | 0.59% | 0.44% | k.a. | k.a. | 3 % - 5 % | gut |
| (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen) | Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren. | | | | | | 1 % - 3 % | genügend |
| | | | | | | | 0 % - 1 % | schlecht |
| Bruttoschulden pro Kopf | --- | --- | 4'014 | 3'578 | k.a. | k.a. | | keine |
| (Bruttoschulden pro Einwohner) | Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik. | | | | | | | |