



Einwohnergemeinde
Seftigen

Budget 2018

nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Seftigen, im Oktober 2017

Inhalt

0	Auf einen Blick.....	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen.....	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV).....	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	6
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung	7
2.2.1	Erläuterung zum Personalaufwand	7
2.2.2	Erläuterung zum Sach- und übrigem Betriebsaufwand.....	7
2.2.3	Erläuterung zu den Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8
2.2.4	Erläuterung zum Finanzaufwand.....	8
2.2.5	Erläuterung zum Transferaufwand	9
2.2.6	Erläuterung zum ausserordentlichen Aufwand	9
2.2.7	Erläuterung zum Fiskalertrag	10
2.2.8	Erläuterung zu den Entgelten	10
2.2.9	Erläuterung zum Finanzertrag	10
2.2.10	Erläuterung zum Transferertrag	11
2.3	Investitionen	11
3	Ergebnis	12
3.1	Allgemeine Übersicht.....	12
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	13
3.2.1	Erfolgsrechnung	13
3.2.2	Investitionsrechnung.....	13
3.2.3	Finanzierungsergebnis	13
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	14
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	14
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	14
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung.....	15
4	Erfolgsrechnung	15
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (2-stellige Kontenstufe)	15
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe).....	16
5	Investitionsrechnung	17
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe).....	17

6	Eigenkapitalnachweis	18
6.1	Auswertungen.....	18
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	18
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290)	18
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293).....	18
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)	18
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	19
6.2.5	Bilanzüberschuss (SG 299).....	19
7	Antrag des Gemeinderates	20
8	Genehmigung Budget	21
	Ergebnisse	22
	Erfolgsrechnung nach Funktionen	28
	Erfolgsrechnung nach Arten	54
	Investitionsrechnung nach Funktionen	70
	Investitionsrechnung nach Arten	76

0 Auf einen Blick

Mit dem Budget 2018 ist erstmals ein kompletter Vergleich mit Rechnung und Budget Vorjahr nach dem harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) möglich.

Mit **unveränderten Steueranlagen und Gebührentarifen** werden folgende Ergebnisse ausgewiesen:

Beiträge in CHF	Aufwand	Ertrag
Allgemeiner Haushalt	6'460'505	6'460'505
Ertragsüberschuss	0	(siehe Hinweis)
SF Wasserversorgung	332'110	328'400
Aufwandüberschuss		3'710
SF Abwasserentsorgung	449'400	419'000
Aufwandüberschuss		30'400
SF Abfallentsorgung	199'100	216'650
Ertragsüberschuss	17'550	
Gesamthaushalt	7'441'115	7'424'555
Aufwandüberschuss		16'560
inkl. interne Verrechnungen (39) und (49) von Fr. 5'620 / Kontrollsumme	7'458'665	7'458'665

Hinweis: Im allgemeinen Haushalt resultiert eigentlich **ein Ertragsüberschuss von Fr. 11'000, der aber als zusätzliche Abschreibung in die finanzpolitische Reserve** im Eigenkapital eingelegt werden muss. Das Ergebnis weist deshalb nach zusätzlichen Abschreibungen eine Null aus.

Das Budget 2018 konnte dank Sparmassnahmen auf dem Niveau vom Vorjahresbudget gehalten werden. Im Vergleich mit dem Budget 2017 beträgt die Besserstellung nämlich nur CHF 11'971 vor zusätzlichen Abschreibungen. Jedoch wurde bei diesem Direktvergleich auch noch der im Budget 2017 eingeplante einmalige Nettogewinn aus dem Landverkauf für das Projekt Wohn- und Pflegezentrum „Sunneguet“ ausgeblendet.

Im Investitionsbudget 2018 wird mit Nettoinvestitionen von CHF 2'042'000 eine hohe Investitionstätigkeit erwartet:

Allgemeiner Haushalt	914'000
Wasserversorgung	760'000
Abwasserentsorgung	368'000

Im allgemeinen Haushalt werden mit Baubeginn des Neubaus Kita / Tagesschule erste Investitionsausgaben anfallen. Ausserdem werden beim alten Schulhaus wärmetechnische Sanierungen angegangen. Weiter sind raumplanerische Aufgaben sowie Investitionen im Strassenbereich vorgesehen. In der Wasserversorgung wurde die erste Etappe der zu ersetzenden Wasserleitung Oberdorfstrasse budgetiert. Für die Erweiterung der Gewerbezone Pfandersmatt sind im Bereich Wasser und Abwasser Erschliessungskosten eingestellt.

Die planmässigen Abschreibungen von CHF 335'350 aus der Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

Beiträge in CHF gerundet	Allgemeiner Haushalt	SF Wasser und Abwasser
Bestehendes Verwaltungsvermögen per 01.01.2016 / Abschreibungsdauer 16 Jahre	219'250	0
Investitionen seit 2016 / Abschreibungen nach jeweiliger Nutzungsdauer der Anlagekategorien	95'400	20'700

Die kantonalen Prognoseannahmen bezüglich Entwicklung des Finanz- und Lastenausgleichs zeigen im Vergleich zum Vorjahresbudget eine Mehrbelastung von netto rund CHF 58'100. Einerseits nehmen die Belastungen in den Lastenausgleichen um rund CHF 39'800 zu. Andererseits werden die Zuschüsse aus dem Finanzausgleich um CHF 18'300 tiefer ausfallen.

Bei den direkten Steuern von natürlichen Personen (Einkommens- und Vermögenssteuern) wird gestützt auf die aktuellen Steuerertragsentwicklungen die Basis ermittelt. Diese wird bei den Einkommenssteuern um CHF 80'000 höher erwartet, als im Budget 2017 berücksichtigt wurde. Zusätzlich werden die Steuerprognosen und Zuwachsraten des Kantons beigezogen. Gestützt auf diese Grundlagen wird eine Zunahme gegenüber dem Budget 2017 von 2.95 % angenommen. Gefestigte Prognosen der Steuererträge infolge von Vorjahreskorrekturen und einmaligen Aspekten einzelner Steuerpflichtigen bleiben weiterhin schwierig und stellen ein Planungsrisiko dar.

Das Investitionsprogramm bildet die Projektvorhaben der nächsten fünf Jahre ab und stellt eine wesentliche Grundlage für die Finanzplanung und Budgetierung dar. Die hohen Investitionen sollten mit den bestehenden und erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Zumal mit dem Landverkauf für das Wohn- und Pflegezentrum „Sunneguet“ ein Geldzufluss von 1.96 Mio. Franken erwartet wird. Somit wird der Schuldenbestand bis 2018 mit 3 bis 3.5 Mio. Franken auf heutigem Niveau bleiben. Bis ins Jahr 2022 wird sich der Schuldenbestand auf 4.5 bis 5 Mio. Franken erhöhen. Diese Verschuldung ist für die Gemeinde Seftigen tragbar, zumal das derzeitige Zinsniveau den Zinsaufwand nur gering erhöhen würde. Weitere Erkenntnisse sind dem separaten Finanzplan 2017 - 2022 zu entnehmen.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von wird innert d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2032 linear abgeschrieben.	CHF3'507'410.05 16 Jahren
Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von oder	6.25 % CHF 219'213.15

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Da das Verwaltungsvermögen im Bereich Wasser und Abwasser per 1. Januar 2016 bereits auf null abgeschrieben war, gab es keine Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

- Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr
- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird
und
 - b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Beschreibung	
Ertragsüberschuss gemäss Budget (SG 9000)	11'000
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	914'000
./.. gesetzliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	314'650
Differenz	599'350
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)	11'000
Ergebnis Budget allgemeiner Haushalt	0

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 20'000 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gem. Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das vorliegende Budget 2018 wurde durch Andrea Giger, Finanzverwalterin, erstellt. Der Gemeinderat hat die geplanten Investitionen an der Klausurtagung vom 12. Juni 2017 und die Budgeteingaben der Erfolgsrechnung an der Klausurtagung vom 25. August 2017 behandelt. Die Budgetzahlen wurden am 11. September 2017 abschliessend genehmigt und das Budget 2018 mitsamt Bericht am 30. Oktober 2017 zu Händen der Gemeindeversammlung verabschiedet.

Das Budget 2018 beruht auf folgenden Grundlagen (alle unverändert):

Steuern und Abgaben	
Steueranlage	1.74 Einheiten der einfachen Steuer
Liegenschaftssteuer	1.0 Promille des amtlichen Wertes
Hundetaxe	CHF 70.00 je Hund
Wehrdienstersatzabgabe	13 Prozent der einfachen Steuer (mind. CHF 10.00, max. CHF 400.00)

Gebühren Wasser		inkl. MWST
Grundpauschale pro Gebäude	CHF	110.00
Zusätzlich je Wohneinheit / Gewerbeinheit	CHF	55.00
Wasserzähler (Miete pro Jahr)	CHF	25.00
Verbrauchsgebühren pro m3	CHF	1.20

Gebühren Abwasser		inkl. MWST
Grundpauschale pro Gebäude	CHF	200.00
Zusätzlich je Wohneinheit / Gewerbeinheit	CHF	95.00
Regenabwassergebühr je Hauptgebäude	CHF	95.00
Verbrauchsgebühr pro m3 Frischwasserbezug	CHF	1.30

Gebühren Kehricht		inkl. MWST
Grundgebühr pro Haushalt	CHF	75.00

2.2 Erfolgsrechnung

In diesem Kapitel werden die wichtigsten Sachgruppen der Erfolgsrechnung erläutert und die wesentlichen Abweichungen zum Budget 2017 begründet und zur Rechnung 2016 dargestellt.

2.2.1 Erläuterung zum Personalaufwand

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
30 Personalaufwand	1'256'680	1'254'040	1'252'480
300 Behörden und Kommissionen	96'300	99'400	95'726
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	961'400	948'350	966'368
302 Löhne der Lehrkräfte		2'000	
304 Zulagen	1'370	3'050	2'768
305 Arbeitgeberbeiträge	166'110	170'540	163'935
309 Übriger Personalaufwand	31'500	30'700	23'683

Die Entschädigungen an Behörden und Kommissionen fallen um 3.12 % tiefer aus als im Budget 2017, weil im Gemeinderat von weniger Sitzungen ausgegangen wird.

Die Lohnsumme des Verwaltungspersonals steigt um 1.38 % gegenüber dem Vorjahr an. Dabei handelt es sich die um ordentliche Erfahrungsanstiege und eine befristete Stelle in der Verwaltung mit 20 Stellenprozenten.

2.2.2 Erläuterung zum Sach- und übrigem Betriebsaufwand

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
31 Sach- und übrigem Betriebsaufwand	1'304'341	1'289'663	1'226'370
310 Material- und Warenaufwand	230'633	233'435	230'193
311 Nicht aktivierbare Anlagen	71'719	76'099	113'979
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	104'200	100'000	105'825
313 Dienstleistungen und Honorare	408'202	375'082	358'589
314 Baulicher Unterhalt infolge betrieblicher Unterhalt	194'000	224'000	206'886
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	187'340	162'800	125'397
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	11'045	11'045	9'175
317 Spesenentschädigungen	37'202	37'202	23'842
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	44'000	54'000	42'633
319 Verschiedener Betriebsaufwand	16'000	16'000	9'850

Die Sachgruppe „Material- und Warenaufwand“ umfasst im Wesentlichen Büromaterial, Drucksachen, Reinigungs- und Verbrauchsmaterial, Betriebsmaterial und Lehrmittel. Im Vergleich zum Budget 2017 wird von einer geringen Abnahme von 1.2 % ausgegangen.

In der Sachgruppe „nicht aktivierbare Anlagen“ sind Anschaffungen von Büromöbel, Geräten, Maschinen und Fahrzeuge für Investitionen unter der Aktivierungsgrenze von CHF 20'000 enthalten. Es sind folgende Anschaffungen geplant:

0220 Stühle Verwaltung	13'700
1500 Ausrüstung und Bekleidung Feuerwehr	18'700
2110 Mobiliar Kindergarten	360
2120 Mobiliar, Geräte und Sportmaterial Schule	14'804
2130 Geräte Hauswirtschaft	355
2170 Maschinen für Schulhauswart	8'000
2180 Mobiliar und Geräte Tagesschule	500

3411	Geräte und Sportmaterial Raiffeisen Sportanlage	4'300
6150	Ersatz Werkzeug und Kleider Werkhof	5'000
6191	Geräte Werkhofgebäude	1'000
7101	Wasseruhren	5'000

Bei der Sachgruppe „Ver- und Entsorgung“ wird eine Zunahme von CHF 4'200 erwartet. Diese Erhöhung zeigte sich aus der Rechnung 2016.

In der Sachgruppe „Dienstleistungen und Honorare“ sind Sachversicherungen, Dienstleistungen Dritter, Honorare, Versandkosten, Telefon- und Internetkosten und weitere Gebühren enthalten. Im Vergleich zum Budget 2017 resultiert eine Zunahme von 8.83 %. Der Ankauf der zusätzlichen Tageskarte Gemeinde führt zu dieser Kostenzunahme. Diese wird aber mit dem Mehrertrag aus dem Verkauf (siehe Entgelte 2.2.8) vollständig kompensiert. Ausserdem sind höhere Versandkosten für Abstimmungen und Wahlen eingeplant. Mehr Aktivitäten der Dorfkommision sind vorgesehen.

Die Sachgruppe „baulicher Unterhalt“ wird um CHF 30'000 tiefer budgetiert als im Jahr 2017. Nebst dem ordentlichen Unterhalt sind auch kleinere Investitionen unter der Aktivierungsgrenze von CHF 20'000 in dieser Sachgruppe budgetiert und führen zu Schwankungen von Jahr zu Jahr. Im Budget 2018 sind keine einmaligen Kleininvestitionen budgetiert.

In der Sachgruppe „Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen“ wird der Aufwand um CHF 24'540 höher erwartet. In der Wasserversorgung wurde die Kontrolle der Hydranten eingeplant. Bei den immateriellen Anlagen wurde die Einführung der Belegarchivierung berücksichtigt.

Die weiteren Sachgruppen im Sach- und Betriebsaufwand sind praktisch unverändert im Vergleich zum Budget 2017.

2.2.3 Erläuterung zu den Abschreibungen Verwaltungsvermögen

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
33 Abschreibungen VV	335'350	300'500	279'221
330 Sachanlagen VV	291'150	276'800	268'970
332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	44'200	23'700	10'251

Die planmässigen Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2016 werden linear über 16 Jahre abgeschrieben. Diese betragen rund CHF 219'250 pro Jahr und sind unter Sachanlagen VV von CHF 291'150 enthalten. Die linearen Abschreibungen nach Nutzungsdauer unter Sachanlagen VV machen demnach CHF 71'900 aus. Bei den Abschreibungen auf den immateriellen Anlagen von CHF 44'200 handelt es sich um Folgekosten aus den Investitionen in die Informatik der Schule (ICT) und in Planungsinstrumente.

2.2.4 Erläuterung zum Finanzaufwand

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
34 Finanzaufwand	41'900	241'200	42'000
340 Zinsaufwand	23'000	23'300	27'066
341 Realisierte Kursverluste		197'000	
343 Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	3'900	5'900	1'804
349 Verschiedener Finanzaufwand	15'000	15'000	13'130

Die Sachgruppe „Zinsaufwand“ enthält die Zinsen auf Bankdarlehen und die verrechneten Zinsen zu Gunsten der Spezialfinanzierungen. Durch das stabile tiefe Zinsniveau gibt es geringe Veränderungen zum Vorjahresbudget.

Unter der Sachgruppe „realisierte Kursverluste“ werden keine Aufwendungen erwartet. Im Budget 2017 wurden einmaligen Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Landverkauf für das Projekt Wohn- und Pflegeheim Sunneguet budgetiert.

2.2.5 Erläuterung zum Transferaufwand

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
36	Transferaufwand	4'202'024	4'137'413	4'047'365
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'540'600	2'465'240	2'387'632
362	Finanz- und Lastenausgleich	398'000	400'200	401'964
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'263'424	1'271'973	1'257'769

Im Transferaufwand werden Entschädigungen und Beiträge an Kanton, Gemeinden, Gemeindeverbände und an öffentliche oder private Organisationen geführt. Aber auch interne Verrechnungen aus dem allgemeinen Haushalt an die Spezialfinanzierungen sind in dieser Sparte enthalten.

Mindestens die Hälfte des Budgets im Transferaufwand betrifft den Lastenausgleich und wird deshalb in nachfolgender Darstellung detailliert aufgezeigt. Daraus geht hervor, dass der Lastenausgleich verglichen mit dem Budget 2017 um CHF 39'800 zunehmen wird. Insbesondere im Bereich Sozialhilfe werden wiederum Mehrkosten vom Kanton prognostiziert. Auch die Lastenausgleichsbeträge für den öffentlichen Verkehr sollen höher ausfallen. Dagegen rechnet der Kanton im Bereich Ergänzungsleistung mit weniger Aufwand. Der Lastenausgleich Aufgabenteilung bleibt wie in den Vorjahren praktisch unverändert.

	Sachkonto	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Lastenausgleich (LA) Total		2'242'000	2'202'200	2'196'078
LA Sozialhilfe	5799.3611.00	1'141'900	1'098'400	1'102'419
LA Aufgabenteilung	9300.3621.60	398'000	400'200	401'964
LA Beiträge an Öffentlichen Verkehr	6291.3631.00	219'200	200'700	210'879
LA Beiträge Ergänzungsleistung	5320.3631.00	474'200	494'200	473'036
LA Familienzulagen	5410.3631.00	8'700	8'700	7'780

In den „Entschädigungen an Gemeinwesen“ sind nebst dem Lastenausgleich Sozialhilfe auch die Lohnbeiträge an den Kanton für die Lehrkräfte an der Schule Seftigen mit CHF 475'000 budgetiert. Diese werden im Vergleich zum Budget 2017 um rund CHF 17'000 höher erwartet, weil sich die Gesamtlohnkosten des Kantons aber auch die Vollzeiteinheiten der Schule Seftigen gegenüber dem Vorjahr leicht erhöhen. Weiter sind bei den Entschädigungen an Gemeinden auch Schulgelder an andere Gemeinden (unter anderem Oberstufenschule Wattenwil) und diverse Betriebsbeiträge enthalten. Dafür werden gegenüber dem Vorjahresbudget keine wesentlichen Veränderungen erwartet.

2.2.6 Erläuterung zum ausserordentlichen Aufwand

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
38	Ausserordentlicher Aufwand	11'000	1'000'000	303'151
389	Einlagen in das Eigenkapital	11'000	1'000'000	303'151

Bei den Einlagen in das Eigenkapital sind im Budget 2018 und in der Rechnung 2016 die zusätzlichen Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve aus dem Ertragsüberschuss abgebildet. Im Budget 2017 ist an dieser Stelle die Einlage in die Spezialfinanzierung zur Vorfinanzierung des Neubaus Kita / Tagesschule von 1.0 Mio. Franken dargestellt. Diese Einlage wird vorgenommen, sobald eine rechtskräftige Baubewilligung für das Projekt Wohn- und Pflegeheim „Sunneguet“ vorliegt. Dieser Bauentscheid wurde ursprünglich im Jahr 2017 erwartet und entsprechend budgetiert.

2.2.7 Erläuterung zum Fiskalertrag

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
40	Fiskalertrag	4'980'950	4'821'100	4'976'804
400	Direkte Steuern natürliche Personen	4'303'250	4'180'100	4'253'851
401	Direkte Steuern juristische Personen	148'700	120'000	188'482
402	Übrige direkte Steuern	520'000	512'000	525'441
403	Besitz- und Aufwandsteuern	9'000	9'000	9'030

Bei den direkten Steuern von natürlichen Personen (Einkommens- und Vermögenssteuern) wird gestützt auf die aktuellen Steuerertragsentwicklungen die Basis ermittelt. Diese wird bei den Einkommenssteuern um CHF 80'000 höher erwartet, als im Budget 2017 berücksichtigt wurde. Zusätzlich werden die Steuerprognosen und Zuwachsraten des Kantons beigezogen. Gestützt auf diese Grundlagen wird eine Zunahme gegenüber dem Budget 2017 von 2.95 % angenommen. Gefestigte Prognosen der Steuererträge infolge von Vorjahreskorrekturen und einmaligen Aspekten einzelner steuerpflichtiger Personen bleiben weiterhin schwierig und stellen ein Planungsrisiko dar.

Bei den direkten Steuern juristischer Personen werden auf Basis der aktuellen Prognose die Erträge etwas höher budgetiert als im Vorjahresbudget, jedoch tiefer als in der Rechnung 2016. Bei den juristischen Personen ist eine Prognose immer äusserst schwierig, weil teilweise rückwirkende Veranlagungen die Steuererträge ausserordentlich positiv aber auch negativ beeinflussen können.

Bei den übrigen direkten Steuern mit Sonderveranlagungen, Grundstückgewinnsteuern und Liegenschaftssteuern werden die Budgeteingaben gemäss Mehrjahresvergleich eingestellt und sind praktisch identisch zum Vorjahr.

2.2.8 Erläuterung zu den Entgelten

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
42	Entgelte	1'277'450	1'249'300	1'246'024
420	Ersatzabgaben	100'000	100'000	103'998
421	Gebühren für Amtshandlungen	71'500	66'500	39'570
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	738'550	720'400	712'715
425	Erlös aus Verkäufen	286'000	286'000	280'431
426	Rückererstattungen	80'400	75'400	107'234
427	Bussen	1'000	1'000	2'077

Es sind nur geringe Veränderungen verglichen mit dem Budget 2017 zu erwarten. Bei den Benützungsgebühren wird mit der zusätzlichen Tageskarte Gemeinde ein höherer Gebührenertrag erwartet. Die Kosten für den Ankauf der Tagesskarten sind im Sachaufwand (2.2.2) budgetiert. Die Gemeinde Seftigen gestaltet die Preise so, dass das Angebot kostenneutral ist.

2.2.9 Erläuterung zum Finanzertrag

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
44	Finanzertrag	211'450	2'167'450	202'193
440	Zinsertrag	34'400	33'400	30'092
441	Realisierte Gewinne FV		1'960'000	
443	Liegenschaftsertrag FV	4'000	4'000	3'953
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV	350	350	350
447	Liegenschaftsertrag VV	172'700	169'700	167'798

Im Finanzertrag sind keine wesentlichen Veränderungen zu erwarten. Ausnahme bildet der Gewinn von 1.96 Mio. Franken aus dem Landverkauf welcher im Budget 2017 eingeplant wurde. Weitere

Budgetabweichungen die sich aus dem Landverkauf ergeben werden, sind unter 2.2.4 und 2.2.6 im Budget 2017 abgebildet und vermerkt.

2.2.10 Erläuterung zum Transferertrag

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
46 Transferertrag	833'285	888'035	895'432
460 Ertragsanteile	1'000	1'000	
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	412'985	446'635	435'624
462 Finanz- und Lastenausgleich	391'800	410'100	441'344
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	26'800	29'600	17'837
469 Übriger Transferertrag	700	700	627

In der Sachgruppe „Entschädigungen von Gemeinwesen“ werden tiefere Kantonsbeiträge erwartet insbesondere in der Tagesschule.

Die Prognosen des Kantons zeigen im Vergleich mit dem Budget 2017 eine Abnahme des Zuschusses aus dem Finanzausgleich für den Disparitätenabbau von CHF 20'000. Diese Veränderung erfolgt, weil die Steuerbasis von Seftigen höher berücksichtigt wurde. Der soziodemographische Zuschuss wird um CHF 1'700 höher erwartet.

2.3 Investitionen

In folgender Tabelle sind die geplanten Nettoinvestitionen 2018 von CHF 2'042'000 dargestellt.

	Ausgaben (netto)
Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	914'000
1500 Feuerwehr	21'000
5060.03 Ersatzbeschaffung Wärmebildkamera	21'000
2120 Primarstufe	43'000
5200.01 ICT-Projekt Schule	43'000 1)
2170 Schulliegenschaften	520'000
5040.01 Neubau Kita / Tagesschule - Projekt und Planung	400'000 2)
5040.04 Altes Schulhaus / wärmetechnische Sanierung 2018-2020	120'000 3)
3411 Sporthalle mit Aussenanlage	30'000
5040.06 Aussengeräterraum	30'000
6150 Gemeindestrassen	150'000
5010.01 Rebzelg – Stockhornweg Belagsanierung	70'000
5010.06 Projektkosten und Anschlussplanungen Chappelen	25'000 4)
5010.07 Kappelen – Belagsanierung	45'000
5010.08 Trottoir-Sanierungen Kantonsstrassen ab 2017	10'000
6290 Öffentlicher Verkehr	40'000
5040.00 Velo- und Personenunterstand Bahnhof	123'000
6310.00 Velo- und Personenunterstand - Investitionsbeiträge	-83'000
7900 Raumordnung allgemein	110'000
5290.02 Detailplanung Breitenmoos	8'000 *)
5290.04 Erweiterungsplanung Gewerbezone Pfandersmatt	40'000
5290.05 Planung harmonisiertes Baureglement	12'000 *)
5090.06 Erstellung ÖREB-Kataster	25'000
5290.07 Planungen div. Einzonungen	10'000 *)
5290.08 Strategie Baulandentwicklung	15'000 *)

7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	760'000
5031.00	Sanierungen allgemein	25'000
5031.01	Blattacker/Liebi Druckerhöhung 2016	50'000
5031.08	Erschliessung Gewerbezone Pfandersmatt	165'000
5031.09	Ersatz Wasserleitung Oberdorfstrasse	500'000 5)
5091.01	Begleitung Projekt Sunneguet – Wasser	20'000

7201	Abwasserentsorgung (Spezialfinanzierung)	368'000
5032.00	Leitungssanierungen allgemein	25'000
5032.06	Entwässerung Stampfimatt-Widerhub	20'000
5032.09	Dorfstrasse-Stützli-Talmatt (Mg) Sanierungen GEP	65'000
5032.15	Kappelen-Hübeli (Sunneguet) Trennsystem	48'000
5032.16	Erschliessung Gewerbezone Pfandersmatt	150'000
5292.00	Generelle Entwässerungsplanung (GEP II)	40'000
5292.01	Begleitung Projekt Sunneguet – Abwasser	20'000

- 1) Teilbudget ganzes Projekt CHF 307'000 (GV 01.06.2015)
 2) Teilbudget ganzes Projekt CHF 1'650'00 (Urne 27.11.2016)
 3) Teilbudget ganzes Projekt CHF 360'000 (GV Kredit hängig)
 4) Teilbudget ganzes Projekt CHF 308'000 (GV 23.11.2015)
 5) Teilbudget ganzes Projekt CHF 1'100'000 (Urne Kredit hängig)
 *) Teilbudgets für Planungen

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

Folgende Übersicht ermöglicht einen Vergleich der wichtigsten Ergebnisse mit dem Budget 2017 und der Rechnung 2016:

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Ertrag = + (plus)			
Aufwand = - (minus)			
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-16'560	735'369	-17'339
Jahresergebnis ER allgemeiner Haushalt	0	762'029	0
Jahresergebnis ER Spezialfinanzierungen (netto) Wasser / Abwasser / Abfall	-16'560	-26'660	-17'339
Steuerertrag natürliche Personen	4'303'250	4'180'100	4'253'851
Steuerertrag juristische Personen	148'700	120'000	188'482
Liegenschaftssteuer	350'000	345'000	354'712
Nettoinvestitionen	-2'042'000	-837'000	-1'513'817

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	CHF	-7'382'595
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 47	CHF	7'207'485
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		CHF	-175'110
Finanzaufwand	34	CHF	-41'900
Finanzertrag	44	CHF	211'450
Ergebnis aus Finanzierung		CHF	169'550
Operatives Ergebnis		CHF	-5'560
Ausserordentlicher Aufwand	38	CHF	-11'000
Ausserordentlicher Ertrag	48	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis		CHF	-11'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	-16'560

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	690	CHF	-2'125'000
Investitionseinnahmen	590	CHF	83'000
Ergebnis Investitionsrechnung		CHF	-2'042'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:			
Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	-16'560
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	335'350
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	284'200
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	-29'800
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen (VV)	364	+ CHF	0
Wertberichtigung Beteiligungen VV	365	+ CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	0
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	11'000
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	0
Selbstfinanzierung		CHF	584'190
Nettoinvestitionen:			
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		CHF	-2'042'000
Finanzierungsergebnis		CHF	-1'457'810
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Grundsätzlich müssen Finanzierungsfehlbeträge vermieden werden. Ein Finanzierungsfehlbetrag zeigt, dass die Investitionen nicht aus erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Die hohe Investitionstätigkeit im Budget 2018 ist auch auf das ausserordentliche Projekt (Neubau Kita / Tageschule) zurückzuführen. Dieses ist vom Landverkauf abhängig, welcher im Vorjahresbudget einen Finanzierungsüberschuss von 1.45 Mio. Franken bewirken soll. Im Mehrjahresvergleich werden Investitionen im Umfang der Selbstfinanzierung angestrebt.

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	CHF	-6'401'985
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 47	CHF	6'253'085
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		CHF	-148'900
Finanzaufwand	34	CHF	-41'900
Finanzertrag	44	CHF	201'800
Ergebnis aus Finanzierung		CHF	159'900
Operatives Ergebnis		CHF	11'000
Ausserordentlicher Aufwand	38	CHF	-11'000
Ausserordentlicher Ertrag	48	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis		CHF	-11'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	0

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	CHF	-332'110
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 47	CHF	325'400
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		CHF	-6'710
Finanzaufwand	34	CHF	0
Finanzertrag	44	CHF	3'000
Ergebnis aus Finanzierung		CHF	3'000
Operatives Ergebnis		CHF	-3'710
Ausserordentlicher Aufwand	38	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	48	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis		CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	-3'710

Die Spezialfinanzierung Wasser wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'710 budgetiert, welcher aus dem Rechnungsausgleich SF Wasser entnommen wird. Dieser wird dann voraussichtlich per Ende Budgetjahr einen Bestand von rund CHF 318'000 ausweisen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	CHF	-449'400
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 47	CHF	413'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		CHF	-36'400
Finanzaufwand	34	CHF	0
Finanzertrag	44	CHF	6'000
Ergebnis aus Finanzierung		CHF	6'000
Operatives Ergebnis		CHF	-30'400
Ausserordentlicher Aufwand	38	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	48	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis		CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	-30'400

Die Spezialfinanzierung Abwasser wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 30'400 budgetiert, welcher aus dem Rechnungsausgleich SF Abwasser entnommen wird. Dieser wird dann voraussichtlich per Ende Budgetjahr einen Bestand von rund CHF 251'000 ausweisen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand	30, 31, 33, 35, 36, 37	CHF	-199'100
Betrieblicher Ertrag	40, 41, 42, 43, 45, 47	CHF	216'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		CHF	16'550
Finanzaufwand	34	CHF	0
Finanzertrag	44	CHF	650
Ergebnis aus Finanzierung		CHF	650
Operatives Ergebnis		CHF	17'550
Ausserordentlicher Aufwand	38	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	48	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis		CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	17'550

Die Spezialfinanzierung Abfall wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 17'550 budgetiert, welcher in den Rechnungsausgleich SF Abfall einfließen wird. Dieser wird dann voraussichtlich per Ende Budgetjahr einen Bestand von rund CHF 118'000 ausweisen.

Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abfallentsorgung zeigen praktisch ausgeglichene Ergebnisse. Im Bereich Abwasserentsorgung resultiert ein tragbarer Aufwandüberschuss, weil im Rechnungsausgleich noch genügend Reserven vorhanden sind. Mittelfristig muss die Gebührensituation im Bereich Abwasser analysiert und überarbeitet werden.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (2-stellige Kontenstufe)

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag
Erfolgsrechnung	7'458'665 7'458'665	9'293'255 9'293'255	7'488'274 7'488'274
3 Aufwand	7'441'115	8'517'136	7'466'524
30 Personalaufwand	1'256'680	1'254'040	1'252'480
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'304'341	1'289'663	1'226'370
33 Abschreibungen VV	335'350	300'500	279'221
34 Finanzaufwand	41'900	241'200	42'000
35 Einlagen in Fonds und SF	284'200	288'700	310'689
36 Transferaufwand	4'202'024	4'137'413	4'047'365
38 Ausserordentlicher Aufwand	11'000	1'000'000	303'151
39 Interne Verrechnungen	5'620	5'620	5'248
4 Ertrag	7'424'555	9'252'505	7'449'185
40 Fiskalertrag	4'980'950	4'821'100	4'976'804
41 Regalien und Konzessionen	85'000	92'000	84'673
42 Entgelte	1'277'450	1'249'300	1'246'024
43 Verschiedene Erträge	1'000		36'434
44 Finanzertrag	211'450	2'167'450	202'193
45 Entnahmen Fonds und SF	29'800	29'000	2'377
46 Transferertrag	833'285	888'035	895'432
49 Interne Verrechnungen	5'620	5'620	5'248
9 Abschlusskonten	17'550 34'110	776'119 40'750	21'750 39'089
90 Abschluss Erfolgsrechnung	17'550 34'110	776'119 40'750	21'750 39'089

Die wichtigsten Begründungen zu den Abweichungen verglichen mit dem Budget 2017 sind im Kapitel 2 ausführlich geschildert. Die Abschlusskonten enthalten Ertragsüberschüsse des allgemeinen Haushaltes sowie die Entnahmen und Einlagen aus den Rechnungsausgleichen der Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall. Die einzelnen Werte sind in den Erfolgsausweisen ausgewiesen.

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

	Budget Aufwand	2018 Ertrag	Budget Aufwand	2017 Ertrag	Rechnung Aufwand	2016 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	7'458'665	7'458'665	9'293'255	9'293'255	7'488'274	7'488'274
0 Allgemeine Verwaltung	872'700	58'300	839'221	51'500	847'586	68'993
Nettoaufwand		814'400		787'721		778'593
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	284'970	208'000	270'390	210'300	255'052	188'784
Nettoaufwand		76'970		60'090		66'268
2 Bildung	1'920'086	245'400	2'937'418	282'850	1'862'658	308'951
Nettoaufwand		1'674'686		2'654'568		1'553'707
3 Kultur, Sport und Freizeit	265'570	159'770	257'062	143'570	256'063	171'071
Nettoaufwand		105'800		113'492		84'992
4 Gesundheit	9'770		8'570		10'144	
Nettoaufwand		9'770		8'570		10'144
5 Soziale Sicherheit	1'847'470	181'085	1'817'915	179'635	1'813'766	177'723
Nettoaufwand		1'666'385		1'638'280		1'636'043
6 Verkehr	649'735	102'900	607'340	101'100	617'896	78'231
Nettoaufwand		546'835		506'240		539'665
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'106'260	1'004'660	1'088'800	999'800	1'028'064	955'334
Nettoaufwand		101'600		89'000		72'730
8 Volkswirtschaft	8'504	95'000	10'410	102'500	11'654	94'594
Nettoertrag	86'496		92'090		82'940	
9 Finanzen und Steuern	493'600	5'403'550	1'456'129	7'222'000	785'391	5'444'594
Nettoertrag	4'909'950		5'765'871		4'659'203	

Der Zusammenzug nach Funktionen deutet auf einige Abweichungen zum Budget 2017 hin. Die wesentlichsten Abweichungen sind Folgen des budgetierten Landverkaufs im Jahr 2017. Diese sind unter Finanzen und Steuern mit dem Buchgewinn, Mehrwertabgeltung und Architekturverpflichtung und unter Bildung mit der Einlage für die Vorfinanzierung des Neubaus Kita / Tagesschule augenscheinlich.

Der Vergleich Budget 2018 mit Rechnung 2016 zeigt den höchsten Mehraufwand im Bereich Bildung. Es sind mehr Gehaltskostenbeiträge und Schulgelder an andere Gemeinden zu erwarten. Bei der Tagesschule wird der Beitrag des Kantons tiefer ausfallen. In der allgemeinen Verwaltung macht die Einführung der elektronischen Belegarchivierung einen Teil des Mehraufwandes aus. Mehr Aktivitäten der Dorfkommission und der Unterhalt des RAIFFEISEN Sportplatzes führen zur Abweichung gegenüber der Rechnung 2016 im Bereich Kultur, Sport und Freizeit. Der Lastenausgleich öffentlicher Verkehr wird höher erwartet als im Jahr 2016 und erhöht somit den Nettoaufwand in der Funktion Verkehr. Unter Finanzen und Steuern begründet sich die Differenz mit der tieferen Einlage in die finanzpolitische Reserve. In der Rechnung 2016 betrug der Ertragsüberschuss vor zusätzlichen Abschreibungen CHF 303'151 und im Budget 2018 ist dieser mit CHF 11'000 budgetiert.

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	2'208'000	2'208'000	837'000	837'000	1'540'940	1'540'940
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	21'000				251'011	
Nettoaussgaben		21'000				251'011
2 Bildung	563'000		73'000		90'604	
Nettoaussgaben		563'000		73'000		90'604
3 Kultur, Sport und Freizeit	30'000				568'684	13'561
Nettoaussgaben		30'000				555'122
6 Verkehr	273'000	83'000	69'000		368'648	
Nettoaussgaben		190'000		69'000		368'648
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'238'000		695'000		248'432	
Nettoaussgaben		1'238'000		695'000		248'432
9 Finanzen und Steuern	83'000	2'125'000		837'000	13'561	1'527'379
Nettoeinnahmen	2'042'000		837'000		1'513'817	

Der Zusammenzug der Investitionen nach Funktionen gibt eine Übersicht in welchen Bereichen Investitionen geplant, respektive getätigt wurden.

Im Budget 2018 ist eine hohe Investitionstätigkeit geplant. Grundsätzlich übersteigt das Investitionsvolumen von rund 0.9 Mio. Franken im allgemeinen Haushalt den finanzierbaren Rahmen. Da jedoch der Neubau Kita / Tagesschule durch die Einlage von 1.0 Mio. Franken aus dem Landverkauf für das Wohn- und Pflegezentrum „Sunneguet“ vorfinanziert ist, können die übrigen Investitionen getragen werden. Dabei handelt es sich um wärmetechnische Sanierungen des alten Schulhauses, Sanierungen im Strassenbereich und Planungs- und Projektierungskosten. In den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser wurde in den letzten Jahren weniger investiert, deshalb ist im Mehrjahresschnitt das Investitionsvolumen tragbar. Ausserdem sind die Abschreibungen als Folgekosten aus dem jeweiligen Bestand im Werterhalt verkraftbar.

Auch in der Rechnung 2016 sind im allgemeinen Haushalt mit der Erstellung des RAIFFEISEN Sportplatzes, der wärmetechnischen Sanierung des Wehrdienst- und Werkhofgebäudes und Übernahme der Strassenbeleuchtung überdurchschnittliche Investitionsausgaben angefallen. Dafür sind im Budgetjahr 2017 praktisch keine Investitionen eingestellt.

Die geplanten Investitionsprojekte 2018 sind in Kapitel 2.3 detailliert dargestellt.

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis ermittelt die Ursachen der Veränderungen des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Die folgende Darstellung zeigt die voraussichtlichen Veränderungen des Eigenkapitals im laufenden Jahr und im Budgetjahr auf:

Eigenkapital per		01.01.2017	Veränderungsnachweis		31.12.2018
in 1'000 CHF (+ Zunahme / - Abnahme)			aus Budget laufendes Jahr	aus Budget- jahr	
29	Eigenkapital	5'082	2'007	254	7'343
290	Verpflichtungen SF	792	-44	-27	721
29000	SF Feuerwehr einseitig	60	-17	-9	34
29001	SF Wasserversorgung	315	7	-4	318
29002	SF Abwasserentsorgung	322	-41	-30	251
29003	SF Abfall	95	7	16	118
293	Vorfinanzierungen	2'884	1'289	270	4'443
29300	Allgemeiner Haushalt	43	1'000	0	1'043
29301	Wasserversorgung Werterhalt	802	87	80	969
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2039	202	190	2'431
294	Reserven	303	0	11	314
29400	zusätzliche Abschreibungen	303	0	11	314
296	Neubewertungsreserve Finanz- vermögen	127	0	0	127
29600	Neubewertungsreserve FV	127	0	0	127
29601	Schwankungsreserve	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	976	762	0	1'738

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

Das Eigenkapital wird im Budgetjahr um rund CHF 254'000 zunehmen und wird per 31.12.2018 voraussichtlich 7.34 Mio. Franken ausmachen.

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Spezialfinanzierungen weisen allesamt ein Guthaben aus. Damit hat die Gemeinde eine Verpflichtung gegenüber den jeweiligen Spezialfinanzierungen. Im Total nehmen die sogenannten Reserven in den Rechnungsausgleichen ab. Diese sind jedoch tragbar und es sind keine Gebührenanpassungen absehbar.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Vorfinanzierungen nehmen um CHF 270'000 zu. Die Zunahmen in den Werterhalt entsprechen den Einlagen im Umfang von 60 Prozent des Wiederbeschaffungswertes. Entnahmen aus den Wert erhalten erfolgen im Umfang der planmässigen Abschreibungen nach Nutzungsdauer.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Die Reserven entstehen aus den zusätzlichen Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve. Diese müssen vorgenommen werden, wenn im allgemeinen Haushalt die Investitionen höher ausfallen als die planmässigen Abschreibungen. Im Budget 2018 wird der Ertragsüberschuss vor diesen zusätzlichen Abschreibungen CHF 11'000 betragen und muss entsprechend in diese Reserven eingelegt werden.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Im Budgetjahr sind keine Neubewertungsgründe respektive Abgänge des bestehenden Finanzvermögens absehbar.

6.2.5 Bilanzüberschuss (SG 299)

Die Zunahme des Bilanzüberschusses entspricht dem Ertragsüberschuss aus dem allgemeinen Haushalt. Im Budget 2017 entspricht dies dem „Nettogewinn“ nach Einlage in die Spezialfinanzierung zur Vorfinanzierung des Neubaus Kita / Tagesschule. Im Budget 2018 ist keine Veränderung des Bilanzüberschusses geplant, weil der Ertragsüberschuss von CHF 11'000 in die finanzpolitischen Reserven eingelegt werden muss (siehe 6.2.3).

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.74 Einheiten
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.0 Promille
- c) Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

Beiträge in CHF	Aufwand	Ertrag
Allgemeiner Haushalt	6'460'505	6'460'505
Ertragsüberschuss	0	
SF Wasserversorgung	332'110	328'400
Aufwandüberschuss		3'710
SF Abwasserentsorgung	449'400	419'000
Aufwandüberschuss		30'400
SF Abfallentsorgung	199'100	216'650
Ertragsüberschuss	17'550	
Gesamthaushalt	7'441'115	7'424'555
Aufwandüberschuss		16'560
inkl. interne Verrechnungen (39) und (49) von Fr. 5'620		

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2018 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Seftigen

Urs Indermühle
Gemeindepräsident

Christian Haueter
Gemeindeschreiber

Andrea Giger
Finanzverwalterin

Seftigen, 30. Oktober 2017

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2018 am 27. November 2017 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 30. Oktober 2017 genehmigt.

Seftigen, 27. November 2017

Einwohnergemeinde Seftigen

Urs Indermühle	Christian Haueter
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber

Gesamter Haushalt

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	7'382'595.00	7'270'316.00	7'116'124.81
Betrieblicher Ertrag	7'207'485.00	7'079'435.00	7'241'744.06
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'75'110.00	-190'881.00	125'619.25
Finanzaufwand	41'900.00	241'200.00	42'000.40
Finanzertrag	211'450.00	2'167'450.00	202'193.10
Ergebnis aus Finanzierung	169'550.00	1'926'250.00	160'192.70
Operatives Ergebnis	-5'560.00	1'735'369.00	285'811.95
Ausserordentlicher Aufwand	11'000.00	1'000'000.00	303'151.05
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-11'000.00	-1'000'000.00	-303'151.05
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-16'560.00	735'369.00	-17'339.10
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	2'125'000.00	837'000.00	1'527'378.70
Investitionseinnahmen	83'000.00	0.00	13'561.40
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'042'000.00	-837'000.00	-1'513'817.30

Gesamter Haushalt

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-16'560.00	735'369.00	-17'339.10
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	335'350.00	300'500.00	279'221.10
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	284'200.00	288'700.00	310'688.75
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-29'800.00	-29'000.00	-2'377.30
Wertberechtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberechtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	11'000.00	1'000'000.00	303'151.05
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	584'190.00	2'295'569.00	873'344.50
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'042'000.00	-837'000.00	-1'513'817.30
Finanzierungsergebnis	-1'457'810.00	1'458'569.00	-640'472.80

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Allgemeiner Haushalt

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	6'401'985.00	6'289'606.00	6'190'571.46
Betrieblicher Ertrag	6'253'085.00	6'134'035.00	6'342'733.81
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-148'900.00	-155'571.00	152'162.35
Finanzaufwand	41'900.00	241'200.00	42'000.40
Finanzertrag	201'800.00	2'158'800.00	192'989.10
Ergebnis aus Finanzierung	159'900.00	1'917'600.00	150'988.70
Operatives Ergebnis	11'000.00	1'762'029.00	303'151.05
Ausserordentlicher Aufwand	11'000.00	1'000'000.00	303'151.05
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-11'000.00	-1'000'000.00	-303'151.05
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	762'029.00	0.00

Wasserversorgung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	332'110.00	319'610.00	295'610.85
Betrieblicher Ertrag	325'400.00	324'000.00	292'181.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'710.00	4'390.00	-3'429.10
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'000.00	2'600.00	2'770.00
Ergebnis aus Finanzierung	3'000.00	2'600.00	2'770.00
Operatives Ergebnis	-3'710.00	6'990.00	-659.10
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'710.00	6'990.00	-659.10

Abwasserentsorgung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	449'400.00	451'650.00	432'165.85
Betrieblicher Ertrag	413'000.00	405'400.00	387'853.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-36'400.00	-46'250.00	-44'311.95
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	6'000.00	5'500.00	5'882.00
Ergebnis aus Finanzierung	6'000.00	5'500.00	5'882.00
Operatives Ergebnis	-30'400.00	-40'750.00	-38'429.95
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-30'400.00	-40'750.00	-38'429.95

Abfall

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	199'100.00	209'450.00	197'776.65
Betrieblicher Ertrag	216'000.00	216'000.00	218'974.60
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	16'900.00	6'550.00	21'197.95
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	650.00	550.00	552.00
Ergebnis aus Finanzierung	650.00	550.00	552.00
Operatives Ergebnis	17'550.00	7'100.00	21'749.95
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	17'550.00	7'100.00	21'749.95

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	7'458'665.00	7'458'665.00	9'293'255.00	9'293'255.00	7'488'274.21	7'488'274.21
0	872'700.00	58'300.00 814'400.00	839'221.00	51'500.00 787'721.00	847'586.39	68'993.40 778'592.99
1	284'970.00	208'000.00 76'970.00	270'390.00	210'300.00 60'090.00	255'052.35	188'784.00 66'268.35
2	1'920'086.00	245'400.00 1'674'686.00	2'937'418.00	282'850.00 2'654'568.00	1'862'657.98	308'951.00 1'553'706.98
3	265'570.00	159'770.00 105'800.00	257'062.00	143'570.00 113'492.00	256'063.25	171'070.90 84'992.35
4	9'770.00	9'770.00	8'570.00	8'570.00	10'144.25	10'144.25
5	1'847'470.00	181'085.00 1'666'385.00	1'817'915.00	179'635.00 1'638'280.00	1'813'765.73	177'722.60 1'636'043.13
6	649'735.00	102'900.00 546'835.00	607'340.00	101'100.00 506'240.00	617'895.91	78'230.65 539'665.26
7	1'106'260.00	1'004'660.00 101'600.00	1'088'800.00	999'800.00 89'000.00	1'028'063.85	955'333.75 72'730.10
8	8'504.00 86'496.00	95'000.00	10'410.00 92'090.00	102'500.00	11'653.90 82'940.05	94'593.95
9	493'600.00 4'909'950.00	5'403'550.00	1'456'129.00 5'765'871.00	7'222'000.00	785'390.60 4'659'203.36	5'444'593.96

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	7'458'665.00	7'458'665.00	9'293'255.00	9'293'255.00	7'488'274.21	7'488'274.21
0	872'700.00	58'300.00	839'221.00	51'500.00	847'586.39	68'993.40
	Nettoaufwand	814'400.00		787'721.00		778'592.99
01	110'050.00	1'400.00	106'450.00	106'450.00	109'594.00	3'266.10
	Nettoaufwand	108'650.00		106'450.00		106'327.90
011	25'500.00	400.00	18'000.00	18'000.00	31'538.15	358.10
	Nettoaufwand	25'100.00		18'000.00		31'180.05
0110	25'500.00	400.00	18'000.00	18'000.00	31'538.15	358.10
	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2'500.00	1'000.00	3'167.80		
	übriger Personalaufwand	500.00		232.20		
	Drucksachen. Publikationen	1'500.00	1'500.00	6'004.60		
	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren)	12'500.00	7'000.00	13'709.55		
	Honorare Rechnungsrevision	8'500.00	8'500.00	8'424.00		
	Rückstellungen Dritter	400.00				358.10
012	84'550.00	1'000.00	88'450.00	88'450.00	78'055.85	2'908.00
	Nettoaufwand	83'550.00		88'450.00		75'147.85
0120	84'550.00	1'000.00	88'450.00	88'450.00	78'055.85	2'908.00
	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	53'300.00	56'300.00	52'127.00		
	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	8'500.00	8'500.00	9'805.00		
	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00	3'800.00	3'583.60		
	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	164.25		
	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00	1'100.00	1'019.30		
	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	300.00	267.55		
	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00	1'000.00	564.00		
	Sachversicherungsprämien	650.00	650.00	620.50		
	Reisekosten und Spesen	500.00	700.00	54.40		
	Gemeinderatskredit	10'000.00	9'000.00	9'850.25		
	Kovárov Delegation	6'000.00	7'000.00			
	Aktivierbare Eigenleistungen		1'000.00			2'908.00
02	762'650.00	56'900.00	732'771.00	51'500.00	737'992.39	65'727.30
	Nettoaufwand	705'750.00		681'271.00		672'265.09

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	740'000.00	41'300.00	710'871.00	35'900.00	712'653.79	50'127.30
Allgemeine Dienste		698'700.00		674'971.00		662'526.49
Nettoaufwand						
0220	740'000.00	41'300.00	710'871.00	35'900.00	712'653.79	50'127.30
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	425'000.00		417'500.00		411'736.75	
Betreuungszulagen	720.00		2'400.00		2'120.00	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'900.00		26'300.00		25'382.30	
AG-Beiträge an Pensionskasse	38'900.00		42'400.00		38'843.90	
AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800.00		2'600.00		2'922.30	
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'400.00		7'500.00		7'220.05	
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'400.00		2'164.80	
Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		3'900.00		1'010.00	
Aus- und Weiterbildung Lernende	7'000.00		7'000.00		6'531.95	
Personalwerbung					710.55	
übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		69.95	
Büromaterial	5'900.00		5'500.00		4'983.10	
Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		116.75	
Drucksachen, Publikationen	3'100.00		3'000.00		6'879.55	
Büromöbel und Geräte	13'700.00		2'000.00		4'540.00	
Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren)	8'900.00		12'000.00		10'919.59	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500.00		2'500.00		2'594.80	
Sachversicherungsprämien	4'100.00		4'100.00		4'117.85	
Lehrlingsprüfungen	1'500.00		1'000.00			
Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		49.15	
Unterhalt immaterielle Anlagen	114'410.00		95'800.00		80'511.35	
Mieten, Benützungskosten Anlagen	280.00		280.00		185.75	
Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		1'362.50	
Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			650.00			
Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	650.00				652.40	
Entschädigungen an Kantone und Konkordate	31'000.00		29'000.00		31'112.90	
Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Sockel und Defizit)	32'000.00		30'800.00		60'050.10	
Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen)	3'000.00		5'000.00		2'361.45	
Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge)	3'540.00		3'541.00		3'504.00	
Gebühren für Amtshandlungen (Verwaltung)						560.00
Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		245.00
Verkäufe		500.00		100.00		1'168.55
Rückerstattungen Dritter		7'200.00		2'200.00		622.75
Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		31'400.00		31'400.00		14'931.00
Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt		1'200.00		1'200.00		31'400.00
Interne Verrechnung von Dienstleistungen						1'200.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	22'650.00	15'600.00	21'900.00	15'600.00	25'338.60	15'600.00
	Nettoaufwand		7'050.00		6'300.00		9'738.60
0290	Verwaltungsliegenschaften	22'650.00	15'600.00	21'900.00	15'600.00	25'338.60	15'600.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'400.00		5'300.00		5'425.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	350.00		300.00		343.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		35.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		97.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		30.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		765.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'800.00		5'200.00		5'685.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		580.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'300.00		3'300.00		5'883.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
4470.00	Mietzinse Liegenschaften des VV	6'500.00	15'600.00	6'500.00	15'600.00	6'489.25	15'600.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	284'970.00	208'000.00	270'390.00	210'300.00	255'052.35	188'784.00
	Nettoaufwand		76'970.00		60'090.00		66'268.35
14	Allgemeines Rechtswesen	100'770.00	71'600.00	88'050.00	66'000.00	67'112.50	39'405.10
	Nettoaufwand		29'170.00		22'050.00		27'707.40
140	Allgemeines Rechtswesen	100'770.00	71'600.00	88'050.00	66'000.00	67'112.50	39'405.10
	Nettoaufwand		29'170.00		22'050.00		27'707.40
1400	Allgemeines Rechtswesen	100'770.00	71'600.00	88'050.00	66'000.00	67'112.50	39'405.10
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		1'500.00		1'876.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00				4.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00				8.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		1'000.00		599.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Bauwesen)	16'000.00		14'000.00		3'761.40	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Verwaltung)	6'500.00		5'500.00		6'048.20	
3132.02	Honorare Vermessungen	15'000.00		15'000.00		14'982.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	450.00		450.00		413.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00				16.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'557.85	
3612.02	Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen)	60'000.00		50'000.00		34'243.65	

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	500.00		500.00		600.00	
3635.01	100.00		100.00			
4210.00		25'000.00		25'000.00		24'127.60
4210.01		45'000.00		40'000.00		14'302.50
4601.20		1'000.00		1'000.00		
4611.00		100.00				135.00
4614.00		500.00				840.00
15	136'400.00	136'400.00	144'300.00	144'300.00	149'378.90	149'378.90
150	136'400.00	136'400.00	144'300.00	144'300.00	149'378.90	149'378.90
1500	136'400.00	136'400.00	144'300.00	144'300.00	149'378.90	149'378.90
3001.00	11'500.00		11'500.00		11'386.00	
3001.01	20'000.00		20'000.00		17'275.85	
3050.00	150.00				177.50	
3053.00	50.00		100.00		20.75	
3054.00	50.00				50.55	
3055.00	50.00		100.00		34.80	
3099.00	4'000.00		4'000.00		3'011.10	
3100.00	1'500.00		1'500.00		501.80	
3101.00	3'700.00		3'700.00		3'142.25	
3101.02	1'500.00		1'500.00		706.25	
3103.00	1'000.00		1'000.00		750.00	
3111.00	8'200.00		8'600.00		16'138.25	
3112.00	10'500.00		12'000.00		16'495.45	
3120.00	4'500.00		4'500.00		3'211.30	
3130.00	4'500.00		4'500.00		4'300.70	
3134.00	3'200.00		2'800.00		3'185.15	
3137.00	500.00		500.00		486.65	
3138.00	9'900.00		13'700.00		9'561.90	
3144.00	1'000.00		1'000.00		250.00	
3151.00	15'000.00		19'000.00		8'682.55	
3158.00	1'000.00		1'000.00			
3161.00	3'800.00		3'800.00		2'484.25	
3170.00	2'500.00		2'500.00		962.00	
3181.00	4'000.00		4'000.00		2'300.35	
3300.40	5'400.00		7'900.00		5'382.15	
3300.60	5'700.00		11'300.00		3'571.85	
3300.90	9'400.00				9'345.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK					22'556.75	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge)	1'600.00		1'600.00		1'579.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'000.00		1'000.00		628.00	
4200.00	Ersatzabgaben		100'000.00		100'000.00		103'997.55
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		17'331.15
4240.09	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Waschservice)		6'000.00		6'000.00		8'741.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						972.20
4270.00	Bussen		1'000.00		1'000.00		2'077.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		9'100.00		17'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		500.00		500.00		465.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		14'800.00		14'800.00		15'795.00
16	Verteidigung	47'800.00	47'800.00	38'040.00	38'040.00	38'560.95	38'560.95
	Nettoaufwand						
161	Militärische Verteidigung	11'900.00	11'900.00	7'900.00	7'900.00	7'307.70	7'307.70
	Nettoaufwand						
1610	Militärische Verteidigung	11'900.00	11'900.00	7'900.00	7'900.00	7'307.70	7'307.70
3144.00	Unterhalt Hochbauten. Gebäude	7'500.00		3'500.00		2'908.55	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	4'400.00		4'400.00		4'399.15	
162	Zivile Verteidigung	35'900.00	35'900.00	30'140.00	30'140.00	31'253.25	31'253.25
	Nettoaufwand						
1620	Zivilschutz	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	1'527.00	1'527.00
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'000.00		2'000.00		1'527.00	
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	30'000.00	30'000.00	24'370.00	24'370.00	26'018.75	26'018.75
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	30'000.00		24'370.00		26'018.75	
1627	Regionale Führungsstab	3'900.00	3'900.00	3'770.00	3'770.00	3'707.50	3'707.50
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'900.00		3'770.00		3'707.50	
2	Bildung	1'920'086.00	245'400.00	2'937'418.00	282'850.00	1'862'657.98	308'951.00
	Nettoaufwand		1'674'686.00		2'654'568.00		1'553'706.98
21	Obligatorische Schule	1'920'086.00	245'400.00	2'937'418.00	282'850.00	1'862'657.98	308'951.00
	Nettoaufwand		1'674'686.00		2'654'568.00		1'553'706.98

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211	Eingangsstufe						
	Nettoaufwand	135'780.00	135'780.00	130'700.00	6'500.00	167'842.05	3'339.40
					124'200.00		164'502.65
2110	Kindergarten						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	135'780.00		130'700.00	6'500.00	167'842.05	3'339.40
3104.00	Lehrmittel	1'000.00		1'000.00		750.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	12'700.00		12'550.00		11'019.05	
3111.00	Maschinen. Geräte und Fahrzeuge	360.00		150.00		1'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren)	720.00		300.00		100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					875.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	115'000.00		110'700.00		184.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'000.00		6'000.00		131'665.75	
4260.00	Rückstellungen Dritter					22'048.25	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder)				6'500.00		2'520.00
							819.40
212	Primarstufe						
	Nettoaufwand	429'992.00	8'300.00	433'260.00	58'100.00	382'483.70	25'435.95
			421'692.00		375'160.00		357'047.75
2120	Primarstufe						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	429'992.00	8'300.00	433'260.00	58'100.00	382'483.70	25'435.95
3099.00	übriger Personalaufwand	5'000.00		3'000.00		4'000.00	
3102.00	Drucksachen. Publikationen	1'000.00		2'000.00		2'467.00	
3103.00	Fachliteratur. Zeitschriften	10'600.00		9'000.00		19'650.65	
3104.00	Lehrmittel	1'000.00		1'000.00		1'004.05	
3104.01	Lehrmittel Handarbeiten und Werken	43'226.00		42'954.00		42'748.94	
3110.00	Büromöbel und Geräte	12'780.00		12'905.00		15'311.15	
3111.00	Maschinen. Geräte und Fahrzeuge	3'508.00		18'474.00		15'622.65	
3111.01	Turn- und Sportgeräte	6'586.00		4'905.00		16'420.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'710.00		4'420.00		2'937.16	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	10'000.00		10'000.00		976.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'480.00		7'000.00		4'802.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'996.45	
3171.00	Exkursionen. Schulreisen und Lager	22'002.00		23'202.00		18'355.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'400.00		17'761.75	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	6'400.00				6'401.90	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	22'600.00		14'200.00		7'417.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	255'000.00		255'000.00		217'279.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	16'000.00		16'000.00		3'750.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge)	100.00		100.00		100.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'068.60
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder)		8'300.00		58'100.00		24'367.35
213	Oberstufe	630'182.00	87'600.00	629'926.00	52'200.00	548'383.60	87'421.10
	Nettoaufwand		542'582.00		577'726.00		460'962.50
2130	Sekundarstufe I	630'182.00	87'600.00	629'926.00	52'200.00	548'383.60	87'421.10
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00		1'600.00		1'496.60	
3104.00	Lehrmittel	9'024.00		9'775.00		7'558.55	
3104.01	Lehrmittel Handarbeiten und Werken	4'945.00		5'095.00		3'957.05	
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	770.00		856.00		643.95	
3105.00	Lebensmittel	6'688.00		7'600.00		4'986.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	355.00		400.00		35.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	105'000.00		91'600.00		89'455.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	502'000.00		513'000.00		440'250.70	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder)		87'600.00		52'200.00		87'421.10
214	Musikschulen	72'900.00		67'000.00		69'441.25	
	Nettoaufwand		72'900.00		67'000.00		69'441.25
2140	Musikschule	72'900.00		67'000.00		69'441.25	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	72'900.00		67'000.00		69'441.25	
217	Schulliegenschaften	430'020.00	10'800.00	1'454'820.00	17'350.00	494'167.28	33'947.65
	Nettoaufwand		419'220.00		1'437'470.00		460'219.63
2170	Schulliegenschaften	430'020.00	10'800.00	1'454'820.00	17'350.00	494'167.28	33'947.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	194'000.00		192'700.00		210'737.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800.00		11'700.00		12'660.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	18'400.00		18'700.00		18'318.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		1'297.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'300.00		3'603.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		900.00		991.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		450.00	
3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00		450.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		7'126.25	
3101.04	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Aussenanlage	5'000.00		6'000.00		6'025.95	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		3'000.00		8'178.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	51'500.00		49'500.00		52'887.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren)	1'000.00		1'000.00		1'112.73	

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	9'000.00		9'000.00		8'556.15	
3144.00	24'000.00		57'000.00		73'788.05	
3151.00	4'000.00		3'500.00		5'318.15	
3161.00	300.00		300.00			
3170.00	300.00		200.00		324.00	
3300.40	2'500.00		74'100.00		718.60	
3300.60			1'000.00			
3300.90	72'500.00		10'000.00		72'516.75	
3612.02	10'000.00		1'000'000.00		6'138.00	
3893.00			3'420.00			
3910.00	3'420.00			2'800.00	3'420.00	4'147.65
4260.00		3'000.00				3'000.00
4472.00		3'000.00				26'800.00
4612.03		4'800.00		14'550.00		
218	173'500.00	138'700.00	175'050.00	148'700.00	163'466.90	158'747.90
	Nettoaufwand	34'800.00		26'350.00		4'719.00
2180	173'500.00	138'700.00	175'050.00	148'700.00	163'466.90	158'747.90
3010.00	125'100.00		126'600.00		118'190.25	
3040.00	650.00		650.00		648.00	
3050.00	7'950.00		7'950.00		7'477.10	
3052.00	5'400.00		5'500.00		5'254.20	
3053.00	600.00		550.00		645.10	
3054.00	2'300.00		2'250.00		2'127.15	
3055.00	700.00		750.00		668.60	
3090.00	1'000.00		1'000.00		1'020.10	
3100.00	500.00		500.00		405.15	
3101.00	2'000.00		2'000.00		2'278.80	
3104.00	2'500.00		2'500.00		2'494.65	
3105.00	21'000.00		21'000.00		19'940.30	
3110.00	500.00		500.00		1'051.40	
3130.00	900.00		900.00		580.00	
3150.00	1'000.00		1'000.00		37.00	
3170.00	900.00		900.00		649.10	
3171.00	500.00		500.00			
4240.00	23'800.00		23'800.00		23'200.00	22'489.55
4260.00	500.00		500.00		500.00	
4260.01	21'000.00		21'000.00		20'000.00	21'215.00
4611.00	93'400.00		93'400.00		105'000.00	115'043.35

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule	47'712.00	47'712.00	46'662.00	46'662.00	36'873.20	59.00
	Nettoaufwand						36'814.20
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	33'712.00		34'162.00		27'969.20	
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen					1'600.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'000.00		15'950.00		15'419.75	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte			500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		975.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'450.00		1'450.00		1'422.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		109.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		277.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		96.60	
3099.00	übriger Personalaufwand	3'000.00		1'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren)	4'212.00		4'212.00		4'534.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'550.00		2'550.00		2'532.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'000.00		7'000.00			
2192	Schulbibliothek	4'000.00		4'000.00		4'004.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00		4'000.00		4'004.10	
2193	Schulveranstaltungen	6'000.00		5'000.00			
3171.01	Schüleraustausch Kovarov	6'000.00		5'000.00			
2195	Schülertransporte	4'000.00		3'500.00		4'432.40	59.00
3130.03	Dienstleistungen Dritter (Schülertransporte)	4'000.00		3'500.00		4'432.40	
4260.00	Rückstellungen Dritter						59.00
2197	Schulsozialdienst					467.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					467.50	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	265'570.00	159'770.00	257'062.00	143'570.00	256'063.25	171'070.90
	Nettoaufwand		105'800.00		113'492.00		84'992.35
32	Kultur, übrige	43'620.00	10'000.00	37'620.00	11'000.00	37'974.40	10'150.00
	Nettoaufwand		33'620.00		26'620.00		27'824.40
321	Bibliotheken	4'620.00		4'620.00		2'983.80	
	Nettoaufwand		4'620.00		4'620.00		2'983.80

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	4'620.00		4'620.00		2'983.80	
Bibliotheken						
3010.00	1'100.00		1'100.00			
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal						
3053.00	10.00		10.00			
AG-Beiträge an Unfallversicherungen						
3055.00	10.00		10.00			
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3103.00	3'000.00		3'000.00		2'983.80	
Fachliteratur, Zeitschriften						
3170.00	500.00		500.00			
Reisekosten und Spesen						
329	39'000.00	10'000.00	33'000.00	11'000.00	34'990.60	10'150.00
Kultur		29'000.00		22'000.00		24'840.60
Nettoaufwand						
3290	39'000.00	10'000.00	33'000.00	11'000.00	34'990.60	10'150.00
Übrige Kultur						
3102.00	500.00		500.00		147.15	
Drucksachen, Publikationen						
3102.01	6'000.00		5'000.00		7'893.65	
Drucksachen, Publikationen (Dorfzytig)						
3102.02	11'800.00		12'000.00		11'680.80	
Drucksachen, Publikationen (Seftiger Agenda)						
3130.04	11'100.00		6'400.00		5'850.00	
Dienstleistungen Dritter (Anlässe Gemeinde)						
3612.00	9'500.00		9'000.00			
Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände						
3614.00	100.00		100.00		9'319.00	
Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen						
3636.00					100.00	
Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
4260.00		10'000.00		11'000.00		10'150.00
Rückstellungen Dritter						
34	221'950.00	149'770.00	219'442.00	132'570.00	218'088.85	160'920.90
Sport und Freizeit		72'180.00		86'872.00		57'167.95
Nettoaufwand						
341	219'900.00	149'520.00	217'400.00	132'270.00	214'476.15	160'710.90
Sport		70'380.00		85'130.00		53'765.25
Nettoaufwand						
3410	1'000.00		1'000.00		1'304.80	
Sport						
3101.00	1'000.00		1'000.00		851.80	
Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
3635.00					453.00	
Beiträge an private Unternehmungen						
3411	218'900.00	149'520.00	216'400.00	132'270.00	213'171.35	160'710.90
Sporthalle mit Aussenanlage						
3010.00	60'400.00		57'700.00		76'333.40	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal						
3050.00	3'900.00		3'600.00		3'597.45	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	700.00		1'000.00		570.20	
AG-Beiträge an Pensionskasse						
3053.00	400.00		350.00		384.15	
AG-Beiträge an Unfallversicherungen						
3054.00	1'100.00		1'000.00		1'071.65	
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	300.00		250.00		332.15	
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3100.00	300.00		300.00		48.00	
Büromaterial						
3101.00	6'500.00		6'500.00		5'470.70	
Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
3101.04	7'000.00		6'000.00			
Betriebs- und Verbrauchsmaterial Aussenanlage						

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	300.00		500.00			
3111.00	1'300.00		5'200.00		1'053.70	
3111.01	3'000.00		7'450.00		1'283.60	
3120.00	27'900.00		27'000.00		25'932.05	
3130.00	1'300.00		1'300.00		1'035.55	
3134.00	2'000.00		2'000.00		1'711.25	
3144.00	6'700.00		9'600.00		3'219.85	
3151.00	1'000.00		500.00			
3161.00	600.00		600.00			
3300.40	24'400.00		82'750.00		22'205.25	
3300.60			2'800.00			
3300.90	68'800.00				68'816.15	
3612.02	1'000.00				106.25	
4260.00						495.90
4310.00						33'526.00
4471.00				2'000.00		2'100.00
4472.00		2'000.00		82'000.00		78'774.00
4479.00		82'000.00		25'600.00		24'495.00
4612.03		25'600.00		19'250.00		17'900.00
4910.00		36'500.00		3'420.00		3'420.00
		3'420.00				
342	2'050.00	250.00	2'042.00	300.00	3'612.70	210.00
Nettoaufwand		1'800.00		1'742.00		3'402.70
3420	2'050.00	250.00	2'042.00	300.00	3'612.70	210.00
3101.00	1'000.00		1'000.00		700.00	
3134.00	100.00		100.00		81.90	
3144.00	500.00		500.00		2'256.60	
3160.00					100.00	
3181.00	450.00		442.00		30.00	
3635.00					444.20	
4240.00		250.00		300.00		210.00
4	9'770.00	9'770.00	8'570.00	8'570.00	10'144.25	10'144.25
Nettoaufwand						
42	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
Ambulante Krankenpflege						
Nettoaufwand						
421	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
Ambulante Krankenpflege						

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		50.00		50.00		50.00
4210	Ambulante Krankenpflege	50.00		50.00		50.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		50.00		50.00	
43	Gesundheit	9'720.00		8'520.00		10'094.25	
	Nettoaufwand		9'720.00		8'520.00		10'094.25
433	Schulgesundheitsdienst	9'720.00		8'520.00		10'094.25	
	Nettoaufwand		9'720.00		8'520.00		10'094.25
4330	Schulgesundheitsdienst	3'000.00		2'000.00		3'377.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00				1'561.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'000.00		2'000.00		1'816.15	
4331	Schulzahnpflege	6'720.00		6'520.00		6'717.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00				815.25	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte			1'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		2.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		4.60	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'000.00		5'000.00		5'654.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00				241.00	
5	Soziale Sicherheit	1'847'470.00	181'085.00	1'817'915.00	179'635.00	1'813'765.73	177'722.60
	Nettoaufwand		1'666'385.00		1'638'280.00		1'636'043.13
53	Alter + Hinterlassene	505'600.00		526'250.00		505'102.05	
	Nettoaufwand		505'600.00		526'250.00		505'102.05
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	31'200.00		31'800.00		32'066.05	
	Nettoaufwand		31'200.00		31'800.00		32'066.05
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	31'200.00		31'800.00		32'066.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	31'200.00		31'800.00		32'066.05	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	474'200.00		494'200.00		473'036.00	
	Nettoaufwand		474'200.00		494'200.00		473'036.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	474'200.00		494'200.00		473'036.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	474'200.00		494'200.00		473'036.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter	200.00		250.00			
	Nettoaufwand		200.00		250.00		
5350	Leistungen an das Alter	200.00		250.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	200.00		250.00			
54	Familie und Jugend	191'800.00	158'085.00	185'795.00	142'635.00	190'512.33	151'327.90
	Nettoaufwand		33'715.00		43'160.00		39'184.43
541	Familienzulagen	8'700.00		8'700.00		7'780.00	
	Nettoaufwand		8'700.00		8'700.00		7'780.00
5410	Familienzulagen	8'700.00		8'700.00		7'780.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'700.00		8'700.00		7'780.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	66'000.00	44'000.00	76'000.00	40'000.00	83'661.45	59'104.00
	Nettoaufwand		22'000.00		36'000.00		24'557.45
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	66'000.00	44'000.00	76'000.00	40'000.00	83'661.45	59'104.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren)			1'000.00		444.45	
3130.08	Dienstleistungen Dritter (Ali-Inkassokosten)	1'000.00					
3637.02	Beiträge an private Haushalte (Alimentenbevorschussung)	60'000.00		75'000.00		83'217.00	
3637.03	Beiträge an private Haushalte (Inkassohilfe-Alimente)	5'000.00					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		39'000.00		40'000.00		59'104.00
4260.02	Rückerstattungen Dritter (Alimente)		5'000.00				
4260.03	Rückerstattungen Dritter (Inkassohilfe Alimente)						
544	Jugendschutz	15'300.00	12'835.00	15'295.00	12'835.00	15'175.00	12'835.00
	Nettoaufwand		2'465.00		2'460.00		2'340.00
5440	Jugendschutz allgemein	15'300.00	12'835.00	15'295.00	12'835.00	15'175.00	12'835.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'100.00		15'095.00		15'175.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		12'835.00		12'835.00		12'835.00
545	Leistungen an Familien	101'800.00	101'250.00	85'800.00	89'800.00	83'895.88	79'388.90
	Nettoaufwand		550.00				4'506.98
	Nettoertrag			4'000.00			

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	50'800.00	50'800.00	50'800.00	55'800.00	53'450.20	49'694.70
3101.00	Kinderkrippen und Kinderhorte				444.35	
	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00			1'050.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00			203.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00			1'455.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00			6'107.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'100.00			2'433.50	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen				41'755.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					194.35
3635.02	Beiträge an private Unternehmungen (Leolea)					25'800.00
4260.00	Rückstellungen Dritter	42'000.00				30'000.00
4470.00	Mietzinse Liegenschaften des VV		25'800.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		25'000.00			
5452	51'000.00	50'450.00	35'000.00	34'000.00	30'445.68	29'694.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren)	7'000.00			2'500.00	
3635.02	Beiträge an private Unternehmungen (Leolea)	44'000.00			27'945.68	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		50'450.00			29'694.20
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'150'070.00	23'000.00	37'000.00	1'118'151.35	26'394.70
	Nettoaufwand		1'127'070.00			1'091'756.65
572	Wirtschaftliche Hilfe				4'699.70	4'699.70
	Nettoaufwand					
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				4'699.70	4'699.70
3637.01	Beiträge an private Haushalte (Beerdigungskosten)				4'699.70	
579	Sozialhilfe	1'150'070.00	23'000.00	37'000.00	1'113'451.65	26'394.70
	Nettoaufwand		1'127'070.00			1'087'056.95
5790	Sozialhilfe	2'270.00	1'000.00	1'000.00	3'107.25	1'837.25
3105.00	Lebensmittel	1'000.00			1'837.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'270.00			1'270.00	
4250.00	Verkäufe		1'000.00			1'837.25
5796	Regionaler Sozialdienst	5'900.00			7'924.95	7'924.95
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'900.00			7'924.95	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'141'900.00	22'000.00	36'000.00	1'102'419.45	24'557.45
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'141'900.00			1'102'419.45	

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00		22'000.00		36'000.00		24'557.45
4612.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten Entschädigungen von Gemeinden					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	649'735.00	102'900.00 546'835.00	607'340.00	101'100.00 506'240.00	617'895.91 539'665.26
61	Strassenverkehr Nettoaufwand	364'885.00	45'900.00 318'985.00	359'435.00	61'200.00 298'235.00	361'849.61 323'910.46
615	Gemeindestrassen Nettoaufwand	347'285.00	27'200.00 320'085.00	341'535.00	42'500.00 299'035.00	345'836.06 326'075.71
6150	Gemeindestrassen	347'285.00	27'200.00	341'535.00	42'500.00	345'836.06
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	131'400.00		131'500.00		125'833.85
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'300.00		7'121.75
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'300.00		9'450.00		9'100.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00		891.65
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'400.00		2'024.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		538.40
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'700.00		370.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		4'884.85
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Winterdienst	7'000.00		8'000.00		8'008.00
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Treibstoffe	7'000.00		7'000.00		5'181.85
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Signalisationen	5'000.00		5'000.00		4'553.70
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'500.00		20'850.90
3112.00	Kleider	3'000.00		1'500.00		1'824.40
3120.01	Ver- und Entsorgung Strassenbeleuchtung	8'000.00		8'000.00		13'847.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren)	1'220.00		1'220.00		1'305.81
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'300.00		4'300.00		4'272.95
3137.00	Steuern und Abgaben	2'800.00		2'800.00		3'184.05
3141.00	Unterhalt baulich für Strassen / Verkehrswege	29'000.00		28'000.00		25'250.80
3141.01	Unterhalt für Strassenbeleuchtung	7'000.00		7'000.00		5'110.00
3141.02	Unterhalt für Strassenreinigungen	6'000.00		6'000.00		5'896.80
3141.03	Unterhalt für Einlaufschächte	12'000.00		12'000.00		6'203.90
3149.00	Unterhalt für übrige Sachanlagen	3'000.00		3'000.00		2'949.65
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500.00		10'500.00		9'365.70
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	165.00		165.00		265.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		1'500.00		1'741.20
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		339.80
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	18'500.00		53'100.00		14'428.70

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60			6'700.00			
3300.90	44'400.00				44'386.75	
3612.02	15'000.00		12'000.00		16'103.90	
4240.00		6'000.00		6'000.00		8'748.75
4260.00		1'000.00		1'000.00		1'769.60
4612.03		17'200.00		29'700.00		7'200.00
4631.00		3'000.00		5'800.00		2'042.00
619	17'600.00	18'700.00	17'900.00	18'700.00	16'013.55	18'178.80
Nettoertrag	1'100.00		800.00		2'165.25	
6191	17'600.00	18'700.00	17'900.00	18'700.00	16'013.55	18'178.80
3101.00	500.00		500.00		445.50	
3111.00	1'000.00					
3120.00	5'500.00		4'800.00		3'211.35	
3134.00	1'000.00		1'000.00		923.90	
3144.00	4'000.00		6'100.00		5'863.30	
3300.40	1'100.00		5'500.00		1'072.20	
3300.90	4'500.00				4'497.30	
4260.00						150.00
4470.00		18'500.00		18'500.00		17'820.00
4472.00		200.00		200.00		208.80
62	284'850.00	57'000.00	247'905.00	39'900.00	256'046.30	40'291.50
Nettoaufwand		227'850.00		208'005.00		215'754.80
623	6'800.00	6'800.00	7'055.00	7'055.00	4'667.40	4'667.40
Nettoaufwand						
6230	6'800.00	6'800.00	7'055.00	7'055.00	4'667.40	4'667.40
Beiträge an öffentliche Unternehmungen			7'055.00		4'667.40	
629	278'050.00	57'000.00	240'850.00	39'900.00	251'378.90	40'291.50
Nettoaufwand		221'050.00		200'950.00		211'087.40
6290	58'850.00	57'000.00	40'150.00	39'900.00	40'499.90	40'291.50
3130.02	57'000.00		39'900.00		40'249.90	
3300.40	1'600.00					
3635.00	250.00		250.00		250.00	
4240.00		57'000.00		39'900.00		40'291.50
Beiträge an private Unternehmungen und Dienstleistungen						

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	219'200.00		200'700.00		210'879.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	219'200.00		200'700.00		210'879.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'106'260.00	1'004'660.00	1'088'800.00	999'800.00	1'028'063.85	955'333.75
	Nettoaufwand		101'600.00		89'000.00		72'730.10
71	Wasserversorgung	332'110.00	332'110.00	326'600.00	326'600.00	295'610.85	295'610.85
710	Wasserversorgung	332'110.00	332'110.00	326'600.00	326'600.00	295'610.85	295'610.85
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	332'110.00	332'110.00	326'600.00	326'600.00	295'610.85	295'610.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00					
3102.00	Drucksachen. Publikationen	500.00		1'000.00		2'094.40	
3111.00	Maschinen. Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		521.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren)	700.00		700.00		1'301.00	
3132.00	Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten	3'000.00		3'000.00		746.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	750.00		750.00		30'203.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		40'000.00		13'657.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000.00		14'000.00		730.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'400.00		8'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen VV	4'000.00					
3510.10	Einlagen in SF des EK aus Werterhalt	67'500.00		72'000.00		80'509.80	
3510.50	Einlagen in SF des EK aus Anschlussgebühren	15'000.00		15'000.00		1'990.20	
3612.02	Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen)	6'000.00		7'000.00		6'399.75	
3612.03	Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt	37'050.00		32'800.00		34'150.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	124'700.00		120'250.00		123'305.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	110.00		110.00			
4240.02	Benützung (Grundgebühren)		14'000.00		14'000.00		14'021.40
4240.50	Anschlussgebühren		15'000.00		15'000.00		1'990.20
4250.01	Verkäufe (Verbrauchsgebühren Wasser)		158'000.00		158'000.00		154'399.55
4250.02	Verkäufe (Grundgebühren Wasser)		120'000.00		120'000.00		120'074.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter						965.25
4409.00	Verrechnete Zinsen		3'000.00		2'600.00		2'770.00
4510.10	Entnahmen aus SF Werterhalt		9'400.00		8'000.00		730.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'000.00		9'000.00		
9010.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK			6'990.00			
9011.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		3'710.00				659.10
72	Abwasserentsorgung	449'400.00	449'400.00	451'650.00	451'650.00	432'165.85	432'165.85

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720 Abwasserentsorgung	449'400.00	449'400.00	451'650.00	451'650.00	432'165.85	432'165.85
7201 Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	449'400.00	449'400.00	451'650.00	451'650.00	432'165.85	432'165.85
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		1'158.50	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					4'153.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren)	700.00		700.00		571.90	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		2'000.00		1'301.05	
3134.00 Sachversicherungsprämien	750.00		750.00		746.55	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	37'000.00		36'000.00		22'503.90	
3143.01 Unterhalt übrige Tiefbauten ARAG	2'000.00		2'000.00		2'331.85	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	450.00				1'646.80	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'300.00					
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen VV	4'000.00					
3510.10 Einlagen in SF des EK aus Werterhalt	186'700.00		186'700.00		203'397.00	
3510.50 Einlagen in SF des EK aus Anschlussgebühren	15'000.00		15'000.00		2'235.00	
3612.02 Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen)	15'000.00		8'000.00		18'425.50	
3612.03 Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt	29'800.00		31'800.00		28'450.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	147'000.00		165'000.00		145'244.80	
4240.01 Benützung (Verbrauchsgebühren)		146'000.00		146'000.00		143'141.85
4240.02 Benützung (Grundgebühren)		238'000.00		238'000.00		238'097.40
4240.50 Anschlussgebühren		15'000.00		15'000.00		2'235.15
4409.00 Verrechnete Zinsen		6'000.00		5'500.00		5'882.00
4510.10 Entnahmen aus SF Werterhalt		11'300.00		4'000.00		1'646.80
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		2'700.00		2'400.00		2'732.70
9011.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		30'400.00		40'750.00		38'429.95
73 Abfall	221'650.00	221'650.00	220'050.00	220'050.00	226'977.05	226'977.05
730 Abfall	221'650.00	221'650.00	220'050.00	220'050.00	226'977.05	226'977.05
7300 Tierkörperbeseitigung	5'000.00	5'000.00	3'500.00	3'500.00	7'450.45	7'450.45
3130.07 Dienstleistungen Dritter (Wertstoffe und Sonderabfälle)	2'000.00		1'000.00		4'091.70	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000.00		2'500.00		3'358.75	
4240.00 Benützungsggebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'000.00		2'589.50
4612.03 Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt		2'500.00		1'500.00		4'860.95
7301 Abfall [Gemeindebetrieb]	216'650.00	216'650.00	216'550.00	216'550.00	219'526.60	219'526.60
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial		1'500.00		1'500.00		

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	500.00				298.50	
3130.00	300.00		400.00		257.70	
3130.05	140'000.00		143'000.00		138'739.60	
3130.06	22'000.00		22'000.00		24'558.20	
3130.07	6'000.00		6'000.00		4'495.95	
3134.00	250.00		250.00		239.45	
3170.00	500.00		500.00		69.05	
3612.02	4'000.00		4'000.00		3'557.25	
3612.03	25'550.00		31'800.00		25'560.95	
4240.01		110'000.00		110'000.00		113'319.35
4240.02		100'000.00		100'000.00		99'262.90
4250.00		6'000.00		6'000.00		2'951.15
4260.00						3'441.20
4409.00		300.00		200.00		202.00
4451.00		350.00		350.00		350.00
9010.00	17'550.00		7'100.00		21'749.95	
74	36'300.00		37'000.00		32'975.20	
	Nettoaufwand	36'300.00		37'000.00		32'975.20
741	30'300.00		31'000.00		32'975.20	
	Nettoaufwand	30'300.00		31'000.00		32'975.20
7410	30'300.00		31'000.00		32'975.20	
3142.00	10'000.00		10'000.00		10'810.40	
3320.90	2'300.00		4'000.00		2'316.00	
3612.02	1'000.00		17'000.00		3'029.05	
3632.00	17'000.00				16'819.75	
745	6'000.00		6'000.00			
	Nettoaufwand	6'000.00		6'000.00		
7450	6'000.00		6'000.00			
3134.00	6'000.00		6'000.00			
76	1'500.00		1'500.00		580.00	
	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'500.00		1'500.00		580.00
761	1'500.00		1'500.00		580.00	
	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'500.00		1'500.00		580.00
7610	1'500.00		1'500.00		580.00	
	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'500.00		1'500.00		580.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	580.00	580.00
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Oelfeuerungskontrolle)						
77	Übriger Umweltschutz	40'800.00	40'800.00	33'000.00	33'000.00	28'211.90	28'211.90
	Nettoaufwand						
771	Friedhof und Bestattung	40'800.00	40'800.00	33'000.00	33'000.00	28'211.90	28'211.90
	Nettoaufwand						
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	40'800.00		33'000.00		28'211.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	40'800.00		33'000.00		28'211.90	
79	Raumordnung	24'500.00	24'500.00	19'000.00	19'000.00	11'543.00	11'543.00
	Nettoaufwand						
790	Raumordnung	24'500.00	24'500.00	19'000.00	19'000.00	11'543.00	11'543.00
	Nettoaufwand						
7900	Raumordnung allgemein	16'300.00		11'500.00		2'035.70	
3102.00	Drucksachen. Publikationen			1'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten	5'000.00		5'500.00		1'517.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen VV	11'300.00		5'000.00		518.00	
3612.02	Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen)						
7907	Regionalkonferenzen	8'200.00		7'500.00		9'507.30	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge)	8'200.00		7'500.00		9'507.30	
8	Volkswirtschaft	8'504.00	95'000.00	10'410.00	102'500.00	11'653.90	94'593.95
	Nettoertrag	86'496.00		92'090.00		82'940.05	
81	Landwirtschaft	1'310.00	1'310.00	1'410.00	1'410.00	1'148.05	1'148.05
	Nettoaufwand						
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'310.00	1'310.00	1'410.00	1'410.00	1'148.05	1'148.05
	Nettoaufwand						
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'310.00		1'410.00		1'148.05	
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	500.00		600.00		364.00	
3132.00	Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten	50.00		50.00		42.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen						

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	760.00		760.00		742.05	
	Beiträge an private Unternehmungen					
82	6'000.00	6'000.00	9'000.00	9'000.00	10'505.85	10'505.85
	Forstwirtschaft Nettoaufwand					
820	6'000.00	6'000.00	9'000.00	9'000.00	10'505.85	10'505.85
	Forstwirtschaft Nettoaufwand					
8200	6'000.00	6'000.00	9'000.00	9'000.00	10'505.85	10'505.85
3632.00	6'000.00		9'000.00		10'505.85	
	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					
85	1'194.00	1'194.00				
	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoaufwand					
850	1'194.00	1'194.00				
	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoaufwand					
8506	1'194.00	1'194.00				
3632.00	1'194.00					
	Regionale Wirtschaftsförderung Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					
87	95'000.00	95'000.00	102'500.00	102'500.00	94'593.95	94'593.95
	Brennstoffe und Energie Nettoertrag					
871	95'000.00	95'000.00	102'500.00	102'500.00	94'593.95	94'593.95
	Elektrizität Nettoertrag					
8710	95'000.00	95'000.00	102'500.00	102'500.00	94'593.95	94'593.95
4120.00	85'000.00		92'000.00		84'673.00	
4614.00	10'000.00		10'500.00		9'920.95	
	Konzessionen (BKW) Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen					
9	493'600.00	5'403'550.00	1'456'129.00	7'222'000.00	785'390.60	5'444'593.96
	Finanzen und Steuern Nettoertrag					
91	40'000.00	4'975'950.00	50'000.00	4'816'100.00	35'679.60	4'974'243.71
	Steuern Nettoertrag					
910	40'000.00	4'975'950.00	50'000.00	4'816'100.00	35'679.60	4'974'243.71
	Steuern Nettoertrag					
9100	40'000.00	4'466'950.00	50'000.00	4'312'100.00	33'640.20	4'459'471.36
	Allgemeine Gemeindesteuern					

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Wertberichtigungen auf Forderungen					1'856.35	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	40'000.00				31'783.85	
4000.00 Einkommenssteuern		4'061'200.00	50'000.00	3'920'500.00		4'007'721.80
4000.20 Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		5'000.00		5'000.00		2'299.80
4000.40 Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		85'000.00		90'000.00		77'736.20
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-175'000.00		-170'000.00		-166'816.10
4000.60 Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-250.00				-253.20
4001.00 Vermögenssteuern		306'800.00		301'600.00		300'330.00
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		20'000.00		5'000.00		19'951.70
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-40'000.00		-10'000.00		-36'110.80
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		40'000.00		38'000.00		48'494.50
4002.10 Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung (BGSA.Grenzgänger)		500.00				497.26
4010.00 Gewinnsteuern		106'200.00		90'000.00		140'855.80
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		40'000.00		30'000.00		44'645.65
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-1'000.00		-2'000.00		-482.90
4011.00 Kapitalsteuern		3'000.00		2'000.00		3'158.40
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		1'000.00				841.50
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-500.00				-617.70
4019.00 Holdingsteuern						81.25
4029.00 Eingang abgeschriebene Steuern		15'000.00		12'000.00		17'138.20
9101 Sondersteuern		150'000.00		150'000.00		151'030.75
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					1'591.85	
4022.00 Grundstückgewinnsteuern		75'000.00		75'000.00		87'047.95
4022.10 Sondervoranlagen		75'000.00		75'000.00		61'231.65
4029.00 Eingang abgeschriebene Steuern						2'751.15
9102 Liegenschaftssteuern		350'000.00		345'000.00		354'711.60
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					237.55	
4021.00 Liegenschaftssteuern		350'000.00		345'000.00		354'602.85
4029.00 Eingang abgeschriebene Steuern						108.75
9103 Hundetaxe		9'000.00		9'000.00		9'030.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					210.00	
4033.00 Hundetaxe		9'000.00		9'000.00		9'030.00
93 Finanz- und Lastenausgleich		398'000.00		400'200.00		441'344.00
Nettoaufwand		6'200.00				
Nettoertrag			9'900.00		39'380.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich	398'000.00	391'800.00	400'200.00	410'100.00	401'964.00	441'344.00
	Nettoaufwand		6'200.00				
	Nettoertrag			9'900.00		39'380.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	398'000.00	391'800.00	400'200.00	410'100.00	401'964.00	441'344.00
3621.60	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	398'000.00		400'200.00		401'964.00	
4621.60	Innerkantonaler Lastenausgleich		17'500.00		15'800.00		15'841.00
4622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich		374'300.00		394'300.00		425'503.00
95	Ertragsanteile, übrige	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	2'560.15	2'560.15
	Nettoertrag	5'000.00		5'000.00		2'560.15	
950	Ertragsanteile, übrige	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	2'560.15	2'560.15
	Nettoertrag	5'000.00		5'000.00		2'560.15	
9500	Ertragsanteile, übrige	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	2'560.15	2'560.15
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'000.00		5'000.00		2'560.15
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	44'600.00	30'100.00	243'900.00	1'990'100.00	44'595.95	25'819.30
	Nettoaufwand		14'500.00				18'776.65
	Nettoertrag			1'746'200.00			
961	Zinsen	38'000.00	26'100.00	38'300.00	26'100.00	41'348.10	21'866.30
	Nettoaufwand		11'900.00		12'200.00		19'481.80
9610	Zinsen	38'000.00	26'100.00	38'300.00	26'100.00	41'348.10	21'866.30
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'151.50	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	8'200.00			7'025.00		
3401.01	Vorauszahlungszinsen					435.45	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		14'500.00		10'400.00	
3409.00	Verrechnete Zinsen	9'800.00		8'800.00		9'205.45	
3499.00	Vergütungszinsen	15'000.00		15'000.00		13'130.70	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		63.10
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						3.90
4401.01	Verzugszinsen		25'000.00		25'000.00		21'171.30
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		1'000.00		1'000.00		628.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	4'600.00	4'000.00	201'600.00	1'964'000.00	3'844.45	3'953.00
	Nettoaufwand		600.00				

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoertrag			1'762'400.00		108.55	
9630	4'600.00	4'000.00	201'600.00	1'964'000.00	3'844.45	3'953.00
3134.00	300.00		300.00		267.20	
3411.00			197'000.00			
3430.00	1'000.00		1'000.00		1'313.65	
3439.00	900.00		900.00		2'263.60	
3632.00	2'400.00		2'400.00			
4411.00			1'960'000.00			
4430.00		2'800.00		2'800.00		3'953.00
4430.01		1'200.00		1'200.00		
969	2'000.00		4'000.00		-596.60	
Nettoaufwand		2'000.00		4'000.00		
Nettoertrag					596.60	
9690					-1'086.75	
3180.00					-1'086.75	
9695	2'000.00		4'000.00		490.15	
3430.00	1'000.00		3'500.00			
3431.00	1'000.00		500.00		490.15	
97		700.00		700.00		626.80
Nettoertrag	700.00		700.00		626.80	
971		700.00		700.00		626.80
Nettoertrag	700.00		700.00		626.80	
9710		700.00		700.00		626.80
4699.10		700.00		700.00		626.80
99	11'000.00		762'029.00		303'151.05	303'151.05
Nettoaufwand	11'000.00		762'029.00			303'151.05
990	11'000.00				303'151.05	303'151.05
Nettoaufwand	11'000.00					303'151.05
9900	11'000.00				303'151.05	
3894.00	11'000.00				303'151.05	

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999						
Abschluss						
Nettoaufwand			762'029.00	762'029.00		
9990						
Abschluss			762'029.00			
Ertragsüberschuss			762'029.00			

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	7'458'665.00	7'458'665.00	9'293'255.00	9'293'255.00	7'488'274.21	7'488'274.21
3 Aufwand	7'441'115.00		8'517'136.00		7'466'524.26	
30 Personalaufwand	1'256'680.00		1'254'040.00		1'252'480.40	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'304'341.00		1'289'663.00		1'226'369.58	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	335'350.00		300'500.00		279'221.10	
34 Finanzaufwand	41'900.00		241'200.00		42'000.40	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	284'200.00		288'700.00		310'688.75	
36 Transferaufwand	4'202'024.00		4'137'413.00		4'047'364.98	
38 Ausserordentlicher Aufwand	11'000.00		1'000'000.00		303'151.05	
39 Interne Verrechnungen	5'620.00		5'620.00		5'248.00	
4 Ertrag		7'424'555.00		9'252'505.00		7'449'185.16
40 Fiskalertrag		4'980'950.00		4'821'100.00		4'976'803.86
41 Regalien und Konzessionen		85'000.00		92'000.00		84'673.00
42 Entgelte		1'277'450.00		1'249'300.00		1'246'024.30
43 Verschiedene Erträge		1'000.00				36'434.00
44 Finanzertrag		211'450.00		2'167'450.00		202'193.10
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		29'800.00		29'000.00		2'377.30
46 Transferertrag		833'285.00		888'035.00		895'431.60
49 Interne Verrechnungen		5'620.00		5'620.00		5'248.00
9 Abschlusskonten	17'550.00	34'110.00	776'119.00	40'750.00	21'749.95	39'089.05
90 Abschluss Erfolgsrechnung	17'550.00	34'110.00	776'119.00	40'750.00	21'749.95	39'089.05

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	Erfolgsrechnung	7'458'665.00	7'458'665.00	9'293'255.00	9'293'255.00	7'488'274.21	7'488'274.21
3	Aufwand	7'441'115.00		8'517'136.00		7'466'524.26	
30	Personalaufwand	1'256'680.00		1'254'040.00		1'252'480.40	
300	Behörden und Kommissionen	96'300.00		99'400.00		95'725.65	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	53'300.00		56'300.00		52'127.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	53'300.00		56'300.00		52'127.00	
3001	Vergütungen an Behörden u. Kommissionen	43'000.00		43'100.00		43'598.65	
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	23'000.00		23'100.00		26'322.80	
3001.01	Feuerwehrsold	20'000.00		20'000.00		17'275.85	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	961'400.00		948'350.00		966'368.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	961'400.00		948'350.00		966'368.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	961'400.00		948'350.00		966'368.15	
302	Löhne der Lehrkräfte			2'000.00			
3020	Löhne der Lehrkräfte			2'000.00			
3020.00	Löhne der Lehrkräfte			2'000.00			
304	Zulagen	1'370.00		3'050.00		2'768.00	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'370.00		3'050.00		2'768.00	
3040.00	Betreuungszulagen	1'370.00		3'050.00		2'768.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	166'110.00		170'540.00		163'935.15	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	62'550.00		62'950.00		61'318.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'550.00		62'950.00		61'318.90	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'150.00		78'500.00		73'509.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	74'150.00		78'500.00		73'509.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'930.00		5'670.00		6'477.75	

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'930.00	5'670.00	6'477.75		
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'950.00	17'950.00	17'491.45	17'491.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'950.00	17'950.00	17'491.45	17'491.45	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'530.00	5'470.00	5'137.95	5'137.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'530.00	5'470.00	5'137.95	5'137.95	
309	Übriger Personalaufwand	31'500.00	30'700.00	23'683.45	23'683.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'500.00	21'200.00	15'742.65	15'742.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'500.00	14'200.00	9'210.70	9'210.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lernende	7'000.00	7'000.00	6'531.95	6'531.95	
3091	Personalwerbung			710.55	710.55	
3091.00	Personalwerbung			710.55	710.55	
3099	Übriger Personalaufwand	11'000.00	9'500.00	7'230.25	7'230.25	
3099.00	übriger Personalaufwand	11'000.00	9'500.00	7'230.25	7'230.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'304'341.00	1'289'663.00	1'226'369.58	1'226'369.58	
310	Material- und Warenaufwand	230'633.00	233'435.00	230'192.89	230'192.89	
3100	Büromaterial	8'200.00	7'800.00	5'938.05	5'938.05	
3100.00	Büromaterial	8'200.00	7'800.00	5'938.05	5'938.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62'900.00	65'400.00	51'861.05	51'861.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'400.00	31'900.00	27'385.30	27'385.30	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Winterdienst	7'000.00	8'000.00	8'008.00	8'008.00	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Treibstoffe	8'500.00	8'500.00	5'888.10	5'888.10	
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Signalisationen	5'000.00	5'000.00	4'553.70	4'553.70	
3101.04	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Aussenanlage	12'000.00	12'000.00	6'025.95	6'025.95	
3102	Drucksachen, Publikationen	35'300.00	34'000.00	52'554.90	52'554.90	
3102.00	Drucksachen. Publikationen	17'500.00	17'000.00	32'980.45	32'980.45	
3102.01	Drucksachen. Publikationen (Dorfzytig)	6'000.00	5'000.00	7'893.65	7'893.65	
3102.02	Drucksachen. Publikationen (Seftiger Agenda)	11'800.00	12'000.00	11'680.80	11'680.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	9'600.00	10'000.00	9'341.50	9'341.50	

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	9'600.00		10'000.00		9'341.50	
	Fachliteratur, Zeitschriften					
3104	85'945.00		86'635.00		83'733.34	
3104.00	67'450.00		67'779.00		63'821.19	
3104.01	17'725.00		18'000.00		19'268.20	
3104.02	770.00		856.00		643.95	
	Lehrmittel Handarbeiten und Werken					
	Lehrmittel Hauswirtschaft					
3105	28'688.00		29'600.00		26'764.05	
3105.00	28'688.00		29'600.00		26'764.05	
	Lebensmittel					
311	71'719.00		76'099.00		113'978.86	
	Nicht aktivierbare Anlagen					
3110	18'068.00		21'124.00		22'414.05	
3110.00	18'068.00		21'124.00		22'414.05	
	Büromöbel und Geräte					
3111	40'151.00		41'475.00		73'244.96	
3111.00	32'441.00		29'605.00		69'024.20	
3111.01	7'710.00		11'870.00		4'220.76	
	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					
	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					
	Turn- und Sportgeräte					
3112	13'500.00		13'500.00		18'319.85	
3112.00	13'500.00		13'500.00		18'319.85	
	Kleider, Wäsche, Vorhänge					
	Kleider					
312	104'200.00		100'000.00		105'825.25	
	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..					
3120	104'200.00		100'000.00		105'825.25	
3120.00	96'200.00		92'000.00		91'978.25	
3120.01	8'000.00		8'000.00		13'847.00	
	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..					
	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					
	Ver- und Entsorgung Strassenbeleuchtung					
313	408'202.00		375'082.00		358'588.68	
	Dienstleistungen und Honorare					
3130	309'552.00		279'532.00		274'897.08	
3130.00	43'952.00		38'232.00		42'225.28	
3130.01	16'000.00		14'000.00		3'761.40	
3130.02	63'500.00		45'400.00		46'298.10	
3130.03	4'000.00		3'500.00		4'432.40	
3130.04	11'100.00		6'400.00		5'850.00	
3130.05	140'000.00		143'000.00		138'739.60	
3130.06	22'000.00		22'000.00		24'558.20	
3130.07	8'000.00		7'000.00		8'587.65	
3130.08	1'000.00		1'000.00		444.45	
	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren)					
	Dienstleistungen Dritter (Bauwesen)					
	Dienstleistungen Dritter (Verwaltung)					
	Dienstleistungen Dritter (Schülertransporte)					
	Dienstleistungen Dritter (Anlässe Gemeinde)					
	Dienstleistungen Dritter (Hauskehricht und Sperrgut)					
	Dienstleistungen Dritter (Grünabfuhr und Häckseldienst)					
	Dienstleistungen Dritter (Wertstoffe und Sonderabfälle)					
	Dienstleistungen Dritter (Ali-Inkassokosten)					

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132	38'550.00		32'550.00		32'261.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'050.00	9'050.00	8'855.55	8'424.00	14'982.35
3132.01	Honorare Rechnungsrevision	8'500.00	15'000.00			
3132.02	Honorare Vermessungen	15'000.00				
3134	36'400.00		36'000.00		29'199.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	36'400.00	36'000.00		29'199.75	
3136	7'000.00		7'000.00		7'470.35	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	7'000.00	7'000.00		7'470.35	
3137	3'300.00		3'300.00		3'670.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'300.00	3'300.00		3'670.70	
3138	11'900.00		15'700.00		11'088.90	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	11'900.00	15'700.00		11'088.90	
3139	1'500.00		1'000.00			
3139.00	Lehrlingsprüfungen	1'500.00	1'000.00			
314	194'000.00		224'000.00		206'886.35	
3141	54'000.00		53'000.00		42'461.50	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	29'000.00	28'000.00		25'250.80	
3141.01	Unterhalt baulich für Strassen / Verkehrswege	7'000.00	7'000.00		5'110.00	
3141.02	Unterhalt für Strassenbeleuchtung	6'000.00	6'000.00		5'896.80	
3141.03	Unterhalt für Einlaufschächte	12'000.00	12'000.00		6'203.90	
3142	10'000.00		10'000.00		10'810.40	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	10'000.00	10'000.00		10'810.40	
3143	79'000.00		76'000.00		55'039.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	77'000.00	76'000.00		52'707.60	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten ARAG	2'000.00			2'331.85	
3144	48'000.00		82'000.00		95'625.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'000.00	82'000.00		95'625.35	
3149	3'000.00		3'000.00		2'949.65	
	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'000.00			2'949.65	

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3149.00	3'000.00		3'000.00		2'949.65	
	Unterhalt für übrige Sachanlagen					
315	187'340.00		162'800.00		125'397.25	
	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen					
3150	1'500.00		1'500.00		1'062.55	
3150.00	1'500.00		1'500.00		1'062.55	
	Unterhalt Büromöbel und -geräte					
3151	52'950.00		47'500.00		37'024.05	
3151.00	52'950.00		47'500.00		37'024.05	
	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					
	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					
3153	10'000.00		10'000.00		4'802.85	
3153.00	10'000.00		10'000.00		4'802.85	
	Informatik-Unterhalt (Hardware)					
	Unterhalt Informatik (Hardware)					
3158	122'890.00		103'800.00		82'507.80	
3158.00	122'890.00		103'800.00		82'507.80	
	Unterhalt immaterielle Anlagen					
	Unterhalt immaterielle Anlagen					
316	11'045.00		11'045.00		9'175.35	
	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.					
	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.					
3160	165.00		165.00		365.00	
3160.00	165.00		165.00		365.00	
	Miete und Pacht Liegenschaften					
	Miete und Pacht Liegenschaften					
3161	6'480.00		6'480.00		4'411.20	
3161.00	6'480.00		6'480.00		4'411.20	
	Mieten, Benützungskosten Anlagen					
	Mieten. Benützungskosten Anlagen					
3169	4'400.00		4'400.00		4'399.15	
3169.00	4'400.00		4'400.00		4'399.15	
	Übrige Mieten und Benützungskosten					
	Übrige Mieten und Benützungskosten					
317	37'202.00		37'202.00		23'842.15	
	Spesenentschädigungen					
	Spesenentschädigungen					
3170	8'700.00		8'500.00		6'080.40	
3170.00	8'700.00		8'500.00		6'080.40	
	Reisekosten und Spesen					
	Reisekosten und Spesen					
3171	28'502.00		28'702.00		17'761.75	
3171.00	28'502.00		28'702.00		17'761.75	
3171.01	6'000.00		5'000.00			
	Exkursionen, Schulreisen und Lager					
	Exkursionen. Schulreisen und Lager					
	Schüleraustausch Kovarov					
318	44'000.00		54'000.00		42'632.55	
	Wertberichtigungen auf Forderungen					
	Wertberichtigungen auf Forderungen					
3180					769.60	
3180.00					769.60	
	Wertberichtigungen auf Forderungen					
	Wertberichtigungen auf Forderungen					

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181	44'000.00		54'000.00		41'862.95	
3181.00	44'000.00		54'000.00		41'862.95	
319	16'000.00		16'000.00		9'850.25	
3199	16'000.00		16'000.00		9'850.25	
3199.00	10'000.00		9'000.00		9'850.25	
3199.01	6'000.00		7'000.00			
33	335'350.00		300'500.00		279'221.10	
330	291'150.00		276'800.00		268'970.10	
3300	291'150.00		276'800.00		268'970.10	
3300.10	18'500.00		53'100.00		14'428.70	
3300.30	12'700.00		12'000.00		2'377.30	
3300.40	35'000.00		182'850.00		29'378.20	
3300.60	5'700.00		28'850.00		3'571.85	
3300.90	219'250.00				219'214.05	
332	44'200.00		23'700.00		10'251.00	
3320	44'200.00		23'700.00		10'251.00	
3320.00	22'600.00		14'200.00		7'417.00	
3320.90	21'600.00		9'500.00		2'834.00	
34	41'900.00		241'200.00		42'000.40	
340	23'000.00		23'300.00		27'065.90	
3401	8'200.00		8'200.00		7'460.45	
3401.00	8'200.00				7'025.00	
3401.01					435.45	
3406	5'000.00		14'500.00		10'400.00	
3406.00	5'000.00		14'500.00		10'400.00	
3409	9'800.00		8'800.00		9'205.45	
3409.00	9'800.00		8'800.00		9'205.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Realisierte Kursverluste			197'000.00			
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV			197'000.00			
3411.00	Realisierte Verluste auf Grundstücken FV			197'000.00			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	3'900.00		5'900.00		1'803.80	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00		4'500.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00		4'500.00			
3431	Nicht baul. Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		500.00		490.15	
3431.00	nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		500.00		490.15	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	900.00		900.00		1'313.65	
3439.00	übriger Liegenschaftsaufwand FV	900.00		900.00		1'313.65	
349	Verschiedener Finanzaufwand	15'000.00		15'000.00		13'130.70	
3499	Übriger Finanzaufwand	15'000.00		15'000.00		13'130.70	
3499.00	Vergütungszinsen	15'000.00		15'000.00		13'130.70	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	284'200.00		288'700.00		310'688.75	
351	Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK	284'200.00		288'700.00		310'688.75	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	284'200.00		288'700.00		310'688.75	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK					22'556.75	
3510.10	Einlagen in SF des EK aus Werterhalt	254'200.00		258'700.00		283'906.80	
3510.50	Einlagen in SF des EK aus Anschlussgebühren	30'000.00		30'000.00		4'225.20	
36	Transferaufwand	4'202'024.00		4'137'413.00		4'047'364.98	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'540'600.00		2'465'240.00		2'387'631.80	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'647'900.00		1'585'400.00		1'571'932.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'647'900.00		1'585'400.00		1'571'932.60	
3612	Entsch. an Gde. und Gde. verbände	892'700.00		879'840.00		806'380.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	653'300.00		651'640.00		567'804.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Sockel und Defizit)	32'000.00		30'800.00		60'050.10	
3612.02	Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen)	115'000.00		101'000.00		90'364.80	
3612.03	Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt	92'400.00		96'400.00		88'160.95	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen					9'319.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					9'319.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	398'000.00		400'200.00		401'964.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	398'000.00		400'200.00		401'964.00	
3621.60	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	398'000.00		400'200.00		401'964.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'263'424.00		1'271'973.00		1'257'769.18	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	702'100.00		703'600.00		691'695.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	702'100.00		703'600.00		691'695.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	298'794.00		314'150.00		298'739.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	298'794.00		314'150.00		298'739.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'800.00		7'055.00		4'667.40	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'800.00		7'055.00		4'667.40	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	174'010.00		155'403.00		158'155.68	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	74'470.00		68'562.00		73'764.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge)	13'540.00		12'841.00		14'690.30	
3635.02	Beiträge an private Unternehmungen (Leolea)	86'000.00		74'000.00		69'701.38	
3636	Beitr. an priv. Organisat.o.Erwerbszweck	16'520.00		16'515.00		16'595.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'520.00		16'515.00		16'595.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	65'200.00		75'250.00		87'916.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	200.00		250.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte (Beerdiigungskosten)					4'699.70	
3637.02	Beiträge an private Haushalte (Alimentenbevorschussung)	60'000.00		75'000.00		83'217.00	
3637.03	Beiträge an private Haushalte (Inkassohilfe-Alimente)	5'000.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand	11'000.00		1'000'000.00		303'151.05	
389	Einlagen in das Eigenkapital	11'000.00		1'000'000.00		303'151.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen	11'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	303'151.05	303'151.05	
3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserven	11'000.00	1'000'000.00		303'151.05		
39	Interne Verrechnungen						
391	Dienstleistungen						
3910.00	Int.Verr.von Dienstleistungen	5'620.00	4'620.00	5'620.00	4'620.00	5'248.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'620.00	4'620.00	4'620.00	4'620.00	4'620.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand						
3940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	1'000.00	1'000.00	1'000.00	628.00	628.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'000.00	1'000.00	1'000.00	628.00	628.00	
4	Ertrag		7'424'555.00		9'252'505.00		7'449'185.16
40	Fiskalertrag		4'980'950.00		4'821'100.00		4'976'803.86
400	Direkte Steuern natürliche Personen		4'303'250.00		4'180'100.00		4'253'851.16
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'975'950.00		3'845'500.00		3'920'688.50
4000.00	Einkommenssteuern		4'061'200.00		3'920'500.00		4'007'721.80
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		5'000.00		5'000.00		2'299.80
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		85'000.00		90'000.00		77'736.20
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-175'000.00		-170'000.00		-166'816.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-250.00				-253.20
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		286'800.00		296'600.00		284'170.90
4001.00	Vermögenssteuern		306'800.00		301'600.00		300'330.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		20'000.00		5'000.00		19'951.70
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-40'000.00		-10'000.00		-36'110.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		40'500.00		38'000.00		48'991.76
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		40'000.00		38'000.00		48'494.50
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung (BGSA)		500.00				497.26
401	Direkte Steuern juristische Personen		148'700.00		120'000.00		188'482.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		145'200.00		118'000.00		185'018.55
4010.00	Gewinnsteuern		106'200.00		90'000.00		140'855.80
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		40'000.00		30'000.00		44'645.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-1'000.00		-2'000.00		-482.90
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		3'500.00		2'000.00		3'382.20
4011.00	Kapitalsteuern		3'000.00		2'000.00		3'158.40
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		1'000.00				841.50
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-500.00				-617.70
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen						81.25
4019.00	Holdingsteuern						81.25
402	Übrige direkte Steuern		520'000.00		512'000.00		525'440.70
4021	Grundsteuern		350'000.00		345'000.00		354'602.85
4021.00	Liegenschaftssteuern		350'000.00		345'000.00		354'602.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		150'000.00		150'000.00		148'279.60
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		75'000.00		75'000.00		87'047.95
4022.10	Sonderveranlagungen		75'000.00		75'000.00		61'231.65
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'000.00		5'000.00		2'560.15
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'000.00		5'000.00		2'560.15
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000.00		12'000.00		19'998.10
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000.00		12'000.00		19'998.10
403	Besitz- und Aufwandsteuern		9'000.00		9'000.00		9'030.00
4033	Hundesteuer		9'000.00		9'000.00		9'030.00
4033.00	Hundetaxe		9'000.00		9'000.00		9'030.00
41	Regalien und Konzessionen		85'000.00		92'000.00		84'673.00
412	Konzessionen		85'000.00		92'000.00		84'673.00
4120	Konzessionen		85'000.00		92'000.00		84'673.00
4120.00	Konzessionen (BKW)		85'000.00		92'000.00		84'673.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		1'277'450.00		1'249'300.00		1'246'024.30
420	Ersatzabgaben		100'000.00		100'000.00		103'997.55
4200	Ersatzabgaben		100'000.00		100'000.00		103'997.55
4200.00	Ersatzabgaben		100'000.00		100'000.00		103'997.55
421	Gebühren für Amtshandlungen		71'500.00		66'500.00		39'570.10
4210	Gebühren für Amtshandlungen		71'500.00		66'500.00		39'570.10
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Verwaltung)		25'000.00		25'000.00		24'687.60
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		45'000.00		40'000.00		14'302.50
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Oelfeuerungskontrolle)		1'500.00		1'500.00		580.00
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		738'550.00		720'400.00		712'714.70
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		738'550.00		720'400.00		712'714.70
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		94'550.00		76'400.00		91'905.45
4240.01	Benützung (Verbrauchsgebühren)		256'000.00		256'000.00		256'461.20
4240.02	Benützung (Grundgebühren)		352'000.00		352'000.00		351'381.70
4240.09	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Waschservice)		6'000.00		6'000.00		8'741.00
4240.50	Anschlussgebühren		30'000.00		30'000.00		4'225.35
425	Erlös aus Verkäufen		286'000.00		286'000.00		280'431.35
4250	Verkäufe		286'000.00		286'000.00		280'431.35
4250.00	Verkäufe		8'000.00		8'000.00		5'956.95
4250.01	Verkäufe (Verbrauchsgebühren Wasser)		158'000.00		158'000.00		154'399.55
4250.02	Verkäufe (Grundgebühren Wasser)		120'000.00		120'000.00		120'074.85
426	Rückerstattungen		80'400.00		75'400.00		107'233.60
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		80'400.00		75'400.00		107'233.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter		54'400.00		55'400.00		26'914.60
4260.01	Rückerstattungen Verpflegung Tagesschule		21'000.00		20'000.00		21'215.00
4260.02	Rückerstattungen Dritter (Alimente)						59'104.00
4260.03	Rückerstattungen Dritter (Inkassohilfe Alimente)		5'000.00				
427	Bussen		1'000.00		1'000.00		2'077.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270	Bussen		1'000.00		1'000.00		2'077.00
4270.00	Bussen		1'000.00		1'000.00		2'077.00
43	Verschiedene Erträge		1'000.00				36'434.00
431	Aktivierung Eigenleistungen		1'000.00				36'434.00
4310	Aktivierb.Eigenleistungen a.Sachanlagen		1'000.00				36'434.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen		1'000.00				36'434.00
44	Finanzertrag		211'450.00		2'167'450.00		202'193.10
440	Zinsertrag		34'400.00		33'400.00		30'092.30
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		100.00		100.00		63.10
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		63.10
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000.00		25'000.00		21'175.20
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000.00		25'000.00		3.90
4401.01	Verzugszinsen						21'171.30
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		9'300.00		8'300.00		8'854.00
4409.00	Verrechnete Zinsen		9'300.00		8'300.00		8'854.00
441	Realisierte Gewinne FV				1'960'000.00		
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV				1'960'000.00		
4411.00	Gewinn auf Verkäufen von Grundstücken FV				1'960'000.00		
443	Liegenschaftenertrag FV		4'000.00		4'000.00		3'953.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'000.00		4'000.00		3'953.00
4430.00	Pachtzins Fischezenrechte Müsche		2'800.00		2'800.00		3'953.00
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'200.00		1'200.00		
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		350.00		350.00		350.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		350.00		350.00		350.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		350.00		350.00		350.00

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV	172'700.00		169'700.00		167'797.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	59'900.00		59'900.00		59'220.00
4470.00	Mietzinse Liegenschaften des VV	59'900.00		59'900.00		59'220.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV	2'000.00		2'000.00		2'100.00
4471.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	2'000.00		2'000.00		2'100.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV	85'200.00		82'200.00		81'982.80
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV	85'200.00		82'200.00		81'982.80
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV	25'600.00		25'600.00		24'495.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV (Werbeflächen)	25'600.00		25'600.00		24'495.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	29'800.00		29'000.00		2'377.30
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK	29'800.00		29'000.00		2'377.30
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK	29'800.00		29'000.00		2'377.30
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	9'100.00		17'000.00		
4510.10	Entnahmen aus SF Werterhalt	20'700.00		12'000.00		2'377.30
46	Transferertrag	833'285.00		888'035.00		895'431.60
460	Ertragsanteile	1'000.00		1'000.00		
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	1'000.00		1'000.00		
4601.20	Anteil an kantonalen Gebühren	1'000.00		1'000.00		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	412'985.00		446'635.00		435'623.80
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten	122'700.00		107'200.00		154'666.80
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	122'700.00		107'200.00		154'666.80
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden	279'785.00		328'935.00		270'196.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden	91'485.00		115'735.00		69'427.25
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder)	95'900.00		116'800.00		112'607.85
4612.03	Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt	92'400.00		96'400.00		88'160.95

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4614	10'500.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00	10'760.95	10'760.95
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen					
462	391'800.00		410'100.00		441'344.00	
	Finanz- und Lastenausgleich					
4621	17'500.00		15'800.00		15'841.00	
4621.60	Innerkantonaler Lastenausgleich					
4622	374'300.00		394'300.00		425'503.00	
4622.70	Innerkantonaler Lastenausgleich					
463	26'800.00		29'600.00		17'837.00	
	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten					
4631	26'800.00		29'600.00		17'837.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten					
469	700.00		700.00		626.80	
	Übriger Transferertrag					
4699	700.00		700.00		626.80	
4699.10	Rückverteilungen					
	Rückverteilung CO2-Abgabe					
49	5'620.00		5'620.00		5'248.00	
	Interne Verrechnungen					
491	4'620.00		4'620.00		4'620.00	
	Dienstleistungen					
4910	4'620.00		4'620.00		4'620.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					
494	1'000.00		1'000.00		628.00	
	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand					
4940	1'000.00		1'000.00		628.00	
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen					
9	17'550.00	34'110.00	776'119.00	40'750.00	21'749.95	39'089.05
	Abschlusskonten					
90	17'550.00	34'110.00	776'119.00	40'750.00	21'749.95	39'089.05
	Abschluss Erfolgsrechnung					
900	17'550.00	34'110.00	776'119.00	40'750.00	21'749.95	39'089.05
	Abschluss Erfolgsrechnung					
9000			762'029.00			
	Ertragsüberschuss					

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9000.00			762'029.00			
9010						
Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	17'550.00		14'090.00		21'749.95	
9010.00	17'550.00		14'090.00		21'749.95	
9011						
Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		34'110.00		40'750.00		39'089.05
9011.00		34'110.00		40'750.00		39'089.05

Investitionsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 INVESTITIONSRECHNUNG	2'208'000.00	2'208'000.00	837'000.00	837'000.00	1'540'940.10	1'540'940.10
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	21'000.00	21'000.00			251'011.00	251'011.00
2 Bildung Nettoausgaben	563'000.00	563'000.00	73'000.00	73'000.00	90'604.30	90'604.30
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	30'000.00	30'000.00			568'683.65	13'561.40 555'122.25
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	273'000.00	83'000.00 190'000.00	69'000.00	69'000.00	368'647.60	368'647.60
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	1'238'000.00	1'238'000.00	695'000.00	695'000.00	248'432.15	248'432.15
9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	83'000.00 2'042'000.00	2'125'000.00	837'000.00	837'000.00	13'561.40 1'513'817.30	1'527'378.70

Investitionsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 INVESTITIONSRECHNUNG	2'208'000.00	2'208'000.00	837'000.00	837'000.00	1'540'940.10	1'540'940.10
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	21'000.00	21'000.00			251'011.00	251'011.00
15 Feuerwehr Nettoausgaben	21'000.00	21'000.00			251'011.00	251'011.00
150 Feuerwehr	21'000.00				251'011.00	
1500 Feuerwehr	21'000.00				251'011.00	
5040.01 Wehrdienst- Werkhofgebäude - Sanierung Gebäudehülle und Zwischenboden 2016-2017					172'387.90	
5040.02 Wehrdienst- und Werkhofgebäude - Sanierung Heizung (Teil Wehrdienste)					42'900.25	
5060.02 Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte 2016	21'000.00				35'722.85	
5060.03 Ersatzbeschaffung Wärmebildkamera						
2 Bildung Nettoausgaben	563'000.00	563'000.00	73'000.00	73'000.00	90'604.30	90'604.30
21 Obligatorische Schule Nettoausgaben	563'000.00	563'000.00	73'000.00	73'000.00	90'604.30	90'604.30
212 Primarstufe	43'000.00		33'000.00		37'084.00	
2120 Primarstufe	43'000.00		33'000.00		37'084.00	
5200.01 ICT-Projekt Schule	43'000.00		33'000.00		37'084.00	
217 Schulliegenschaften	520'000.00		40'000.00		53'520.30	
2170 Schulliegenschaften	520'000.00		40'000.00		53'520.30	
5040.01 Neubau Kita / Tagesschule	400'000.00		40'000.00		35'561.70	
5040.03 SH81 - Ersatz Bodenbeläge 2016					17'958.60	
5040.04 altes SH - wärmetechn. Sanierung 2018-2020	120'000.00					
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	30'000.00	30'000.00			568'683.65	13'561.40 555'122.25

Investitionsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34 Sport und Freizeit						
Nettoaussgaben	30'000.00	30'000.00			568'683.65	13'561.40 555'122.25
341 Sport						
	30'000.00				568'683.65	13'561.40
3411 Sporthalle mit Aussenanlage						
5040.01 Sporthalle - Projekt und Planung					568'683.65	13'561.40
5040.03 Sporthalle - Innenausbau und Schalldämmung					926.00	
5040.04 Sporthalle - Parkplatz und Umgebung					24'000.00	
5040.05 Sporthalle - Aussensportanlage mit Beleuchtung					36'536.60	
5040.06 Sporthalle - Aussengeräteraum 2018	30'000.00				507'221.05	
6140.02 Sporthalle - Aussensportanlage mit Beleuchtung						4'800.00
6310.02 Sporthalle - Geräte und Maschinen						8'761.40
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
Nettoaussgaben	273'000.00	83'000.00	69'000.00	69'000.00	368'647.60	368'647.60
		190'000.00				
61 Strassenverkehr						
Nettoaussgaben	150'000.00	150'000.00	69'000.00	69'000.00	368'647.60	368'647.60
615 Gemeindestrassen						
	150'000.00		69'000.00		325'747.40	
6150 Gemeindestrassen						
5010.01 Rebzelg - Stockhornweg Belagsanierung 2018						
5010.02 Hagj Belagsanierung 2016	150'000.00		69'000.00		325'747.40	
5010.05 Strassenbeleuchtung - Übernahme von BKW	70'000.00					32'138.95
5010.06 Projektkosten und Anschlussplanungen Chappelen	25'000.00		4'000.00		259'314.50	
5010.07 Blattacker inkl. Wendeplatz / Belagsanierung			45'000.00		7'931.70	
5010.08 Troitfoir-Sanierungen Kantonsstrassen ab 2017	10'000.00		20'000.00			
5010.09 Moosweg Belagsanierung 2016						
5010.10 Kappelen - Belagsanierung 2018	45'000.00				26'362.25	
619 Strassen, übriges						
					42'900.20	
6191 Werkhof						
5040.01 Wehrdienst- und Werkhofgebäude - Sanierung Heizung (Teil Werkhof)					42'900.20	
62 Öffentlicher Verkehr						
Nettoaussgaben	123'000.00	83'000.00				368'647.60
		40'000.00				

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
629	Öffentlicher Verkehr	123'000.00	83'000.00				
6290	Öffentlicher Verkehr	123'000.00	83'000.00				
5040.00	Velo- und Personenunterstand Bahnhof 2018	123'000.00					
6310.00	Velo- und Personenunterstand Beiträge		83'000.00				
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'238'000.00	1'238'000.00	695'000.00	695'000.00	248'432.15	248'432.15
	Nettoaussgaben						
71	Wasserversorgung	760'000.00	760'000.00	460'000.00	460'000.00	58'698.10	58'698.10
	Nettoaussgaben						
710	Wasserversorgung	760'000.00		460'000.00		58'698.10	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	760'000.00		460'000.00		58'698.10	
5031.00	Sanierungen allgemein GWP	25'000.00		25'000.00			
5031.01	Blattacker/Liebi Druckerhöhung 2018	50'000.00		50'000.00			
5031.02	Stockhornweg - Teilsanierung Ringleitung 2016-2017			60'000.00			
5031.04	Erschliessung Wasser Gewerbezone Müsche/Seftigenstrasse					58'478.50	
5031.05	Kappelen-Schulstrasse Sanierung GWP 2017			100'000.00			
5031.07	Kappelen-Dorfstrasse Teilsanierung Wasserleitung 2017-2018			10'000.00			
5031.08	Pfandersmatt Gewerbezone / Erschliessung 2017	165'000.00		165'000.00			
5031.09	Oberdorfstrasse Ersatz Wasserleitung 2017-2019	500'000.00					
5032.06	Eilisboden Teilsanierung Wasserleitung 2017-2018			10'000.00			
5291.00	Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP) 2016			40'000.00		219.60	
5291.01	Begleitung Projekt Sunneguët - Wasser	20'000.00					
72	Abwasserentsorgung	368'000.00	368'000.00	175'000.00	175'000.00	114'870.55	114'870.55
	Nettoaussgaben						
720	Abwasserentsorgung	368'000.00		175'000.00		114'870.55	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	368'000.00		175'000.00		114'870.55	
5032.00	Leitungsanierungen allgemein	25'000.00		25'000.00			
5032.04	Sanierungen GEP ab 2016 (M2, M3, M10, M25, M26, M27)			5'000.00			
5032.05	Gewerbeweg Boat Schmutzwasserschluss 2016			55'000.00			
5032.06	Entwässerung Stampfimmatt-Widerhub	20'000.00				4'871.95	

Investitionsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.07	Sanierung Schächte R1.8/R3.1 Buchholzstrasse/Bahnareal				89'946.00	
5032.08	Seftigenstrasse-Bächeli (Ma) Sanierungen GEP 2017-2018		5'000.00			
5032.09	Dorfstrasse-Stüzli-Talmatt (Mg) Sanierungen GEP 2017	65'000.00	65'000.00			
5032.10	Bächeli-Zeughausstrasse (Mk) Sanierungen GEP 2017-2018		5'000.00			
5032.11	Allmendweg-Gewerbeweg (S13, S13A) Sanierungen GEP 2017-2018		5'000.00			
5032.12	Thunstrasse-Zweimätteli-Hüsi Strassenentwässerung 2017-2018		10'000.00			
5032.13	ARAG Werterhalt 2016				19'538.80	
5032.14	ARAG Sanierung Hebewerk				513.80	
5032.15	Kappelen - Hübeli (Sunneguet) Trennsystem Hausanschlüsse	48'000.00				
5032.16	Erschliessung Gewerbezone Pfandersmatt	150'000.00				
5292.00	Generelle Entwässerungsplanung (GEP II)	40'000.00				
5292.01	Begleitung Projekt Sunneguet - Entwässerung	20'000.00				
74	Verbauungen		20'000.00		23'165.00	
	Nettoaussgaben			20'000.00		248'432.15
741	Gewässerverbauungen		20'000.00		23'165.00	
7410	Gewässerverbauungen		20'000.00		23'165.00	
5020.01	Hochwasserschutz Konzepte 2010-2016		20'000.00			
5290.00	Hochwasser Konzepte 2010-2016				23'165.00	
79	Raumordnung		40'000.00		51'698.50	
	Nettoaussgaben	110'000.00		40'000.00		248'432.15
790	Raumordnung		40'000.00		51'698.50	
7900	Raumordnung allgemein		40'000.00		51'698.50	
5290.01	Ortsplanung				20'490.00	
5290.02	Detailplanung Breitenmoos	8'000.00			6'222.00	
5290.03	Planung Überbauungsordnung (UeO) Kappelen				5'184.00	
5290.04	Erweiterungsplanung Gewerbezone Pfandersmatt	40'000.00	40'000.00		18'995.00	
5290.05	Planung Harmonisiertes Baureglement ab 2017	12'000.00				
5290.06	Erstellung ÖREB-Kataster	25'000.00				
5290.07	Planungen div. Einzonzonen 2017-2018	10'000.00			807.50	
5290.08	Strategie Baulandentwicklung	15'000.00				

Investitionsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	83'000.00	2'125'000.00	837'000.00	837'000.00	13'561.40	1'527'378.70
Nettoeinnahmen	2'042'000.00		837'000.00		1'513'817.30	
99	83'000.00	2'125'000.00	837'000.00	837'000.00	13'561.40	1'527'378.70
Nicht aufgeteilte Posten	2'042'000.00		837'000.00		1'513'817.30	
999	83'000.00	2'125'000.00	837'000.00	837'000.00	13'561.40	1'527'378.70
9990	83'000.00	2'125'000.00	837'000.00	837'000.00	13'561.40	1'527'378.70
5900.00	83'000.00		837'000.00		13'561.40	
6900.00		2'125'000.00		837'000.00		1'527'378.70

Investitionsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	2'208'000.00	2'208'000.00	837'000.00	837'000.00	4'612'916.30	1'661'514.10
Investitionsausgaben	2'208'000.00		837'000.00		4'612'916.30	
50 Sachanlagen	1'912'000.00		724'000.00		4'309'525.65	
52 Immaterielle Anlagen	213'000.00		113'000.00		289'829.25	
59 Übertrag an Bilanz	83'000.00				13'561.40	
Investitionseinnahmen		2'208'000.00		837'000.00		1'661'514.10
61 Rückstellungen						9'800.00
63 Investitionsbeiträge f. eigene Rechnung		83'000.00				124'335.40
69 Übertrag an Bilanz		2'125'000.00		837'000.00		1'527'378.70
Nettoinvestitionen	2'042'000.00		837'000.00		1'513'817.30	

Investitionsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsrechnung	2'208'000.00	2'208'000.00	837'000.00	837'000.00	1'540'940.10	1'540'940.10
5 Investitionsausgaben	2'208'000.00		837'000.00		1'540'940.10	
50 Sachanlagen	1'912'000.00		724'000.00		1'415'211.60	
5010 Strassen/Verkehrswege	150'000.00		69'000.00		325'747.40	
5010.00 Strassen / Verkehrswege	150'000.00		69'000.00		325'747.40	
5020 Wasserbau			20'000.00			
5020.00 Wasserbau			20'000.00			
5031 Tiefbauten Wasserversorgung	760'000.00		420'000.00		58'478.50	
5031.00 Tiefbauten Wasserversorgung	760'000.00		420'000.00		58'478.50	
5032 Tiefbauten Abwasserentsorgung	308'000.00		175'000.00		114'870.55	
5032.00 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	308'000.00		175'000.00		114'870.55	
5040 Hochbauten	673'000.00		40'000.00		880'392.30	
5040.00 Hochbauten	673'000.00		40'000.00		880'392.30	
5060 Mobilien	21'000.00				35'722.85	
5060.00 Mobilien	21'000.00				35'722.85	
52 Immaterielle Anlagen	213'000.00		113'000.00		112'167.10	
5200 Software	43'000.00		33'000.00		37'084.00	
5200.00 Software	43'000.00		33'000.00		37'084.00	
5290 Übrige immaterielle Anlagen	110'000.00		40'000.00		74'863.50	
5290.00 Übrige immaterielle Anlagen	110'000.00		40'000.00		74'863.50	
5291 Wasserversorgung			40'000.00		219.60	
5291.00 Wasserversorgung			40'000.00		219.60	
5292 Abwasserentsorgung	60'000.00					
5292.00 Abwasserentsorgung	60'000.00					
59 Übertrag an Bilanz	83'000.00				13'561.40	

Investitionsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5900	83'000.00		13'561.40		13'561.40	
5900.00	83'000.00		13'561.40		13'561.40	
6	2'208'000.00		837'000.00		1'540'940.10	
61					4'800.00	
6140					4'800.00	
6140.00					4'800.00	
63	83'000.00				8'761.40	
6310	83'000.00		83'000.00		8'761.40	
6310.00	83'000.00		83'000.00		8'761.40	
69	2'125'000.00		837'000.00		1'527'378.70	
6900	2'125'000.00		837'000.00		1'527'378.70	
6900.00	2'125'000.00		837'000.00		1'527'378.70	
Nettoinvestitionen	2'042'000.00		837'000.00		1'513'817.30	