



Einwohnergemeinde
Seftigen

Budget 2019

nach HRM2

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

Seftigen, im Oktober 2018

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 übrigen Betriebsaufwand | 7 |
| 2.2.3 | Erläuterung zu den Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 8 |
| 2.2.4 | Erläuterung zum Finanzaufwand | 9 |
| 2.2.5 | Erläuterung zum Transferaufwand | 9 |
| 2.2.6 | Erläuterung zum ausserordentlichen Aufwand | 10 |
| 2.2.7 | Erläuterung zum Fiskalertrag | 10 |
| 2.2.8 | Erläuterung zu den Entgelten | 10 |
| 2.2.9 | Erläuterung zum Finanzertrag | 11 |
| 2.2.10 | Erläuterung zu Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen (SF) | 11 |
| 2.2.11 | Erläuterung zum Transferertrag | 11 |
| 2.3 | Investitionen | 12 |
| 3 | Ergebnis | 13 |
| 3.1 | Allgemeine Übersicht | 13 |
| 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 | 15 |
| 3.6 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung | 15 |
| 4 | Erfolgsrechnung | 16 |
| 4.1 | Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (2-stellige Kontenstufe) | 16 |
| 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 | 19 |
| 6.2.1 | Spezialfinanzierungen (SG 290) | 19 |
| 6.2.2 | Vorfinanzierungen (SG 293)..... | 19 |
| 6.2.3 | Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294) | 19 |
| 6.2.4 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)..... | 19 |
| 6.2.5 | Bilanzüberschuss (SG 299)..... | 19 |
| 7 | Antrag des Gemeinderates | 20 |
| 8 | Genehmigung Budget | 20 |
| | Ergebnisse | 21 |
| | Erfolgsrechnung nach Funktionen | 27 |
| | Erfolgsrechnung nach Arten | 52 |
| | Investitionsrechnung nach Funktionen | 68 |
| | Investitionsrechnung nach Arten | 73 |

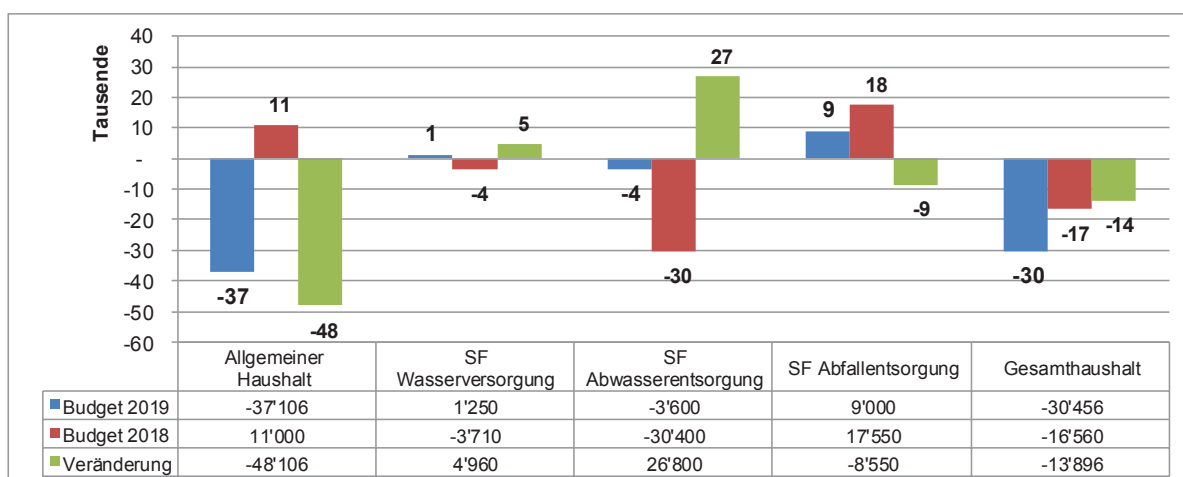
0 Auf einen Blick

Das Budget 2019 weist mit **unveränderten Steueranlagen und Gebührentarifen** folgende Ergebnisse aus:

| | Aufwand | Ertrag |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Beiträge in CHF | | |
| Allgemeiner Haushalt | 6'608'681 | 6'571'575 |
| Aufwandüberschuss | | 37'106 |
| SF Wasserversorgung | 337'500 | 338'750 |
| Ertragsüberschuss | 1'250 | |
| SF Abwasserentsorgung | 476'090 | 472'490 |
| Aufwandüberschuss | | 3'600 |
| SF Abfallentsorgung | 204'650 | 213'650 |
| Ertragsüberschuss | 9'000 | |
| Gesamthaushalt | 7'626'921 | 7596'465 |
| Aufwandüberschuss | | 30'456 |

inkl. interne Verrechnungen (39) und (49) von Fr. 5'620

Das Budget 2019 konnte dank Sparmassnahmen fast auf dem Niveau des Vorjahresbudgets gehalten werden. Die folgende Grafik zeigt die Veränderungen in den Bereichen auf:



Die kantonalen Prognoseannahmen bezüglich Entwicklung des Finanz- und Lastenausgleichs zeigen im Vergleich zum Vorjahresbudget eine Mehrbelastung von netto CHF 7'150. Einerseits nehmen die Belastungen in den Lastenausgleich um rund CHF 28'900 zu. Andererseits werden die Zuschüsse aus dem Finanzausgleich um CHF 21'750 höher ausfallen, weil bei den massgebenden Steuererträgen eine tiefere Steuerbasis erwartet wird.

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 rund Fr. 75'000 tiefer erwartet, als im Budget 2018 berücksichtigt wurde. Anschliessend werden die Steuerprognosen und Zuwachsraten des Kantons beigezogen. Gestützt auf diese Grundlagen wird nur eine leichte Zunahme der Einkommenssteuern gegenüber dem Budget 2018 von 0.49 % angenommen. Bei den direkten Steuern juristischer Personen werden auf Basis der aktuellen Prognose die Gewinnsteuern bedeutend tiefer budgetiert als im Vorjahresbudget (-25.83%), jedoch höher als in der Rechnung 2017. Gefestigte Prognosen der Steuererträge infolge von Vorjahreskorrekturen und einmaligen Aspekten bleiben weiterhin schwierig und stellen ein Planungsrisiko dar.

Das Investitionsbudget 2019 sieht Nettoinvestitionen von CHF 2'227'000 vor:

| | |
|----------------------|-----------|
| Allgemeiner Haushalt | 1'807'000 |
| Wasserversorgung | 35'000 |
| Abwasserentsorgung | 385'000 |

Im allgemeinen Haushalt ist der Neubau Kita / Tagesschule mit Investitionsausgaben von rund 1.2 Mo. Franken enthalten. Ausserdem wird beim alten Schulhaus die zweite Etappe der wärmetechnischen Sanierungen vorgenommen. In der Aula ist eine Fenstersanierung geplant. Weiter sind raumplanerische Aufgaben sowie Investitionen im Strassenbereich vorgesehen. In der Wasserversorgung sind lediglich Schieberkontrollen und Folgemassnahmen budgetiert. In der Abwasserentsorgung ist insbesondere die Aktualisierung der generellen Entwässerungsplanung (GEP II) vorgesehen.

Das Investitionsprogramm bildet die Projektvorhaben der nächsten fünf Jahre ab und stellt eine wesentliche Grundlage für die Finanzplanung und Budgetierung dar. Die detaillierte mittelfristige Investitionsplanung und weitere Erkenntnisse sind dem Finanzplan 2018 - 2023 zu entnehmen.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 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
- in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird
und
 - die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Das Budget 2019 weist einen Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt aus. Somit sind keine zusätzlichen Abschreibungen nötig.

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 2019 wurde durch Andrea Giger, Finanzverwalterin, erstellt. Der Gemeinderat hat die geplanten Investitionen an der Klausurtagung vom 15. Juni 2018 und die Budgeteingaben der Erfolgsrechnung an der Klausurtagung vom 31. August 2018 behandelt. Die Budgetzahlen wurden am 10. September 2018 abschliessend genehmigt und das Budget 2019 mitsamt Bericht am 29. Oktober 2018 zu Händen der Gemeindeversammlung verabschiedet.

Das Budget 2019 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 2018 begründet und zur Rechnung 2017 dargestellt.

2.2.1 Erläuterung zum Personalaufwand

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 30 Personalaufwand | 1'300'560 | 1'256'680 | 1'255'833 |
| 300 Behörden und Kommissionen | 102'700 | 96'300 | 100'607 |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 985'900 | 961'400 | 961'534 |
| 304 Zulagen | 2'600 | 1'370 | 1'656 |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | 173'660 | 166'110 | 166'361 |
| 309 Übriger Personalaufwand | 35'700 | 31'500 | 25'674 |

Die Entschädigungen an Behörden und Kommissionen fallen um 6.65 % höher aus, weil die Sold- und Funktionsansätze der Feuerwehr angepasst wurden.

Die Lohnsumme des Verwaltungs- und Betriebspersonals steigt um 2.55 % an. Dabei handelt es sich einerseits um ordentliche Erfahrungsanstiege. Andererseits werden in der Tageschule mehr Anmeldungen erwartet, welche mehr Betreuungspersonalstunden erfordern.

Die Arbeitgeberbeiträge nehmen um 4.55 % zu, weil die Lohnsumme steigt und zudem auch noch die Beiträge an die für Krankentaggeldversicherung erhöht wurde.

2.2.2 Erläuterung zum Sach- und übrigem Betriebsaufwand

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'297'603 | 1'304'341 | 1'345'588 |
| 310 Material- und Warenaufwand | 245'435 | 230'633 | 223'501 |
| 311 Nicht aktivierbare Anlagen | 47'271 | 71'719 | 96'727 |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 107'700 | 104'200 | 115'588 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | 447'252 | 408'202 | 397'643 |
| 314 Baulicher Unterhalt | 185'100 | 194'000 | 237'945 |
| 315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 164'250 | 187'340 | 146'701 |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 11'645 | 11'045 | 13'770 |
| 317 Spesenentschädigungen | 34'950 | 37'202 | 34'846 |
| 318 Wertberichtigungen auf Forderungen | 44'000 | 44'000 | 54'480 |
| 319 Verschiedener Betriebsaufwand | 10'000 | 16'000 | 24'389 |

Die Sachgruppe „Material- und Warenaufwand“ umfasst im Wesentlichen Büromaterial, Drucksachen, Reinigungs- und Verbrauchsmaterial, Betriebsmaterial, Lehrmittel und Lebensmittel. Im Vergleich zum Budget 2019 wird eine Zunahme von 6.42 % erwartet. Der Lehrmittelbedarf in der Schule Seftigen nimmt um rund Fr. 4'000 zu und in der Tagesschule werden durch mehr Betreuungsstunden auch die Verpflegungen zunehmen.

In der Sachgruppe „nicht aktivierbare Anlagen“ sind Anschaffungen von Büromöbel, Geräten, Maschinen und Fahrzeuge für Investitionen unter der Aktivierungsgrenze von CHF 20'000 enthalten. Dank Sparbemühungen konnte eine Abnahme von 34.09 % gegenüber dem Vorjahresbudget berücksichtigt werden.

Es sind folgende Anschaffungen geplant:

| | | |
|------|---|--------|
| 1500 | Ausrüstung und Bekleidung Feuerwehr | 18'300 |
| 2110 | Mobiliar Kindergarten | 2'818 |
| 2120 | Mobiliar, Geräte und Sportmaterial Schule | 9'053 |
| 2130 | Geräte Hauswirtschaft | 200 |
| 2170 | Geräte für Schulhauswart | 3'000 |
| 2180 | Mobiliar und Geräte Tagesschule | 500 |
| 3411 | Geräte und Sportmaterial Raiffeisen Sportanlage | 3'400 |
| 6150 | Ersatz Werkzeug und Kleider Werkhof | 4'000 |
| 6191 | Geräte Werkhofgebäude | 1'000 |
| 7101 | Wasseruhren | 5'000 |

In der Sachgruppe „Dienstleistungen und Honorare“ sind Sachversicherungen, Dienstleistungen Dritter, Honorare, Versandkosten, Telefon- und Internetkosten und weitere Gebühren enthalten. Im Vergleich zum Budget 2018 resultiert eine Zunahme von 9.57 %. Für die Reorganisation des Gemeindearchives wurde ein Honorar von Fr. 15'000 eingestellt. Ausserdem ist die obligatorische Schutzraumkontrolle im 2019 geplant. Diese Honorarkosten von Fr. 27'000 werden ertragsseitig mit dem Beitrag aus dem Schutzraumsatzabgabefonds vollständig kompensiert.

Die Sachgruppe „baulicher Unterhalt“ wird um 4.59 % tiefer budgetiert als im Jahr 2018. 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 2019 sind keine einmaligen Kleininvestitionen budgetiert.

In der Sachgruppe „Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen“ wird der Aufwand um 12.33 % tiefer erwartet. Im Vorjahresbudget sind noch aperiodische Arbeiten und einmaliger Mehraufwand bei den immateriellen Anlagen enthalten.

Die weiteren Sachgruppen im Sach- und Betriebsaufwand sind praktisch unverändert im Vergleich zum Budget 2018.

2.2.3 Erläuterung zu den Abschreibungen Verwaltungsvermögen

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---|----------------|----------------|------------------|
| 33 Abschreibungen VV | 376'570 | 335'350 | 288'022 |
| 330 Sachanlagen VV | 322'990 | 291'150 | 275'051 |
| 332 Abschreibungen immaterielle Anlagen | 53'580 | 44'200 | 12'970 |

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen nehmen um 12.29 % zu, weil mit Fertigstellung und Inbetriebnahme der Investitionsprojekte neue planmässigen Abschreibungen linear nach Nutzungsdauer anfallen. Die Abschreibungen setzen sich wie folgt zusammen:

| | Allgemeiner Haushalt | SF Wasser / Abwasser |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Bestehendes Verwaltungsvermögen per 01.01.2016 / Abschreibungsdauer 16 Jahre | 219'240 | 0 |
| Investitionen seit 2016 / Abschreibungen nach jeweiliger Nutzungsdauer der Anlagekategorien | 112'290 | 45'040 |

Die Abschreibungen werden in den kommenden Jahren weiter ansteigen, bis das bestehende Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2016 nach 16 Jahren abgeschrieben ist.

2.2.4 Erläuterung zum Finanzaufwand

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---|----------------|----------------|------------------|
| 34 Finanzaufwand | 34'600 | 41'900 | 42'800 |
| 340 Zinsaufwand | 22'400 | 23'000 | 25'204 |
| 343 Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen | 4'200 | 3'900 | 4'886 |
| 349 Verschiedener Finanzaufwand | 8'000 | 15'000 | 12'711 |

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. Der „verschiedene Finanzaufwand“ nimmt ab, weil der Vergütungszins zu Gunsten der steuerpflichtigen Personen gesenkt wurde.

2.2.5 Erläuterung zum Transferaufwand

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 36 Transferaufwand | 4'327'768 | 4'202'024 | 4'178'993 |
| 361 Entschädigungen an Gemeinwesen | 2'635'150 | 2'540'600 | 2'561'721 |
| 362 Finanz- und Lastenausgleich | 406'100 | 398'000 | 400'302 |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 1'286'518 | 1'263'424 | 1'216'969 |

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. Gesamthaft nimmt der Transferaufwand um 2.99 % zu.

Mindestens die Hälfte des Budgets im Transferaufwand betrifft die Lastenausgleiche und wird deshalb in nachfolgender Darstellung detailliert aufgezeigt. Daraus geht hervor, dass die Lastenausgleiche verglichen mit dem Budget 2018 um CHF 28'900 zunehmen werden. Insbesondere im Bereich Ergänzungsleistung werden Mehrkosten prognostiziert. Die Lastenausgleichsbeträge für den öffentlichen Verkehr, Sozialhilfe und Aufgabenteilung sollen sich gemäss Prognose des Kantons gegenüber dem Budget 2018 in der Summe kaum verändern. Ab 2019 müssen Gemeinden die polizeilichen Sicherheitskosten bei Interventionen mittragen.

| | Sachkonto | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|--|--------------|------------------|------------------|------------------|
| Lastenausgleich (LA) Total | | 2'270'900 | 2'242'000 | 2'189'422 |
| LA Sozialhilfe | 5799.3611.00 | 1'135'100 | 1'141'900 | 1'114'919 |
| LA Aufgabenteilung | 9300.3621.60 | 406'100 | 398'000 | 400'302 |
| LA Beiträge an Öffentlichen Verkehr | 6291.3631.00 | 217'100 | 219'200 | 194'470 |
| LA Beiträge Ergänzungsleistung | 5320.3631.00 | 498'950 | 474'200 | 468'658 |
| LA Familienzulagen | 5410.3631.00 | 8'650 | 8'700 | 11'073 |
| Pauschalierung der Interventionskosten | 1110.3631.00 | 5000 | 0 | 0 |

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 517'000 budgetiert. Diese werden im Vergleich zum Budget 2018 um rund CHF 42'000 höher erwartet, weil die Gesamtlohnkosten des Kantons aber auch die Vollzeitstellen der Schule Seftigen gegenüber dem Vorjahr ansteigen. Weiter sind bei den Entschädigungen an Gemeinden auch Schulgelder und diverse Betriebsbeiträge enthalten. Die Schulgelder an andere Gemeinden alleine führen im Budget 2019 zu einer weiteren Zunahme von Fr. 46'600. Dafür werden bei den Betriebsbeiträgen an andere Gemeinden keine wesentlichen Veränderungen erwartet. Für die Fusionsabklärungen sind Fr. 10'000 eingestellt.

2.2.6 Erläuterung zum ausserordentlichen Aufwand

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | | 11'000 | |
| 389 Einlagen in das Eigenkapital | | 11'000 | |

Es wird kein ausserordentlicher Aufwand erwartet. Im Vorjahresbudget sind die Einlagen in die finanzpolitische Reserve (Eigenkapital) aus zusätzlichen Abschreibungen im Umfang des Ertragsüberschusses abgebildet.

2.2.7 Erläuterung zum Fiskalertrag

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 40 Fiskalertrag | 4'994'550 | 4'980'950 | 4'926'345 |
| 400 Direkte Steuern natürliche Personen | 4'354'350 | 4'303'250 | 4'317'652 |
| 401 Direkte Steuern juristische Personen | 111'200 | 148'700 | 60'951 |
| 402 Übrige direkte Steuern | 520'000 | 520'000 | 538'922 |
| 403 Besitz- und Aufwandsteuern | 9'000 | 9'000 | 8'820 |

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 rund Fr. 75'000 tiefer erwartet, als im Budget 2018 berücksichtigt wurde. Anschliessend werden die Steuerprognosen und Zuwachsraten des Kantons beigezogen. Gestützt auf diese Grundlagen wird nur eine leichte Zunahme der Einkommenssteuern gegenüber dem Budget 2018 von 0.49 % 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 bedeutend tiefer budgetiert als im Vorjahresbudget (-25.83%), jedoch höher als in der Rechnung 2017. Bei den juristischen Personen ist eine Prognose immer äusserst schwierig infolge hoher Gewinnschwankungen. Ausserdem werden teilweise Veranlagungen gleichzeitig für mehrere Jahre eröffnet und dadurch können die Steuererträge in diesem Jahr ausserordentlich positiv aber auch negativ beeinflusst werden.

Bei den übrigen direkten Steuern mit Sonderveranlagungen, Grundstückgewinnsteuern und Liegenschaftssteuern werden die Budgeteingaben gemäss Mehrjahresvergleich eingestellt und zeigen keine Anpassung zum Vorjahresbudget.

2.2.8 Erläuterung zu den Entgelten

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 42 Entgelte | 1'288'950 | 1'277'450 | 1'293'835 |
| 420 Ersatzabgaben | 100'000 | 100'000 | 101'733 |
| 421 Gebühren für Amtshandlungen | 56'500 | 71'500 | 57'777 |
| 424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 757'050 | 738'550 | 736'886 |
| 425 Erlös aus Verkäufen | 285'000 | 286'000 | 288'037 |
| 426 Rückererstattungen | 89'400 | 80'400 | 109'171 |
| 427 Bussen | 1'000 | 1'000 | 231 |

Es sind nur geringe Veränderungen von 0.90% zum Budget 2018 zu erwarten. Bei den Gebühren für Amtshandlungen zeichnen sich weniger Einnahmen aus Baubewilligungsgebühren ab. Bei der Tagesschule werden mehr Eltern- und Verpflegungsgebühren erwartet durch die absehbare Zunahme der Anmeldungen.

2.2.9 Erläuterung zum Finanzertrag

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|--|----------------|----------------|------------------|
| 44 Finanzertrag | 205'350 | 211'450 | 203'528 |
| 440 Zinsertrag | 30'900 | 34'400 | 29'569 |
| 443 Liegenschaftsertrag FV | 4'000 | 4'000 | 4'953 |
| 445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV | 350 | 350 | 350 |
| 447 Liegenschaftsertrag VV | 170'100 | 172'700 | 168'657 |

Im Finanzertrag sind mit einer Abnahme von 2.88 % nur geringe Veränderungen zu erwarten.

2.2.10 Erläuterung zu Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen (SF)

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|--|----------------|----------------|------------------|
| 45 Entnahmen Fonds und SF | 139'060 | 29'800 | 73'309 |
| 450 Entnahmen aus Fonds und SF im Fremdkapital | 27'000 | | |
| 451 Entnahmen aus Fonds und SF im Eigenkapital | 112'060 | 29'800 | 73'309 |

Bei der „Entnahme aus Fonds und SF im Fremdkapital“ wurde der Beitrag aus dem Schutzraumersatzabgabefonds für die Schutzraumkontrolle 2019 budgetiert (siehe auch 2.2.2. unter Dienstleistungen und Honorare). Die Entnahmen aus Fonds und SF im Eigenkapital sind höher veranschlagt, weil im Bereich Wasserversorgung und Abwasserentsorgung gemäss neuer Praxis auch der werterhaltende Unterhalt zu einer Entnahme aus den Werterhalten führt.

2.2.11 Erläuterung zum Transferertrag

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|--|----------------|----------------|------------------|
| 46 Transferertrag | 833'285 | 888'035 | 895'432 |
| 460 Ertragsanteile | | 1'000 | |
| 461 Entschädigungen von Gemeinwesen | 438'935 | 412'985 | 429'893 |
| 462 Finanz- und Lastenausgleich | 413'600 | 391'800 | 391'144 |
| 463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | 23'600 | 26'800 | 29'238 |
| 469 Übriger Transferertrag | 800 | 700 | 812 |

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

Die Prognosen des Kantons zeigen im Vergleich mit dem Budget 2018 eine Zunahme des Zuschusses aus dem Finanzausgleich für den Disparitätenabbau von CHF 17'000. Diese Veränderung erfolgt, weil die Steuerbasis von Seftigen tiefer angesetzt wurde. Der soziodemographische Zuschuss wird um CHF 4'750 höher erwartet.

2.3 Investitionen

In folgender Tabelle sind die geplanten Nettoinvestitionen 2019 von CHF 2'227'000 dargestellt.

| | | Ausgaben (netto) | |
|--|---|---------------------|----|
| Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert) | | 1'807'000 | |
| 1500 | Feuerwehr | 25'000 | |
| 5060.04 | Ersatzbeschaffung Hydraulikgerät 2019 | 25'000 | |
| 2120 | Primarstufe | 63'000 | |
| 5200.01 | ICT-Projekt Schule | 63'000 | 1) |
| 2170 | Schulliegenschaften | 1'454'000 | |
| 5040.01 | Neubau Kita / Tagesschule | 1'150'000 | 2) |
| 5040.04 | Altes SH - wärmetechnische. Sanierung 2018-2020 | 120'000 | 3) |
| 5040.07 | Aula - Sanierung Fenster 2019 | 150'000 | |
| 5060.01 | Einrichtungen Tagesschule in Neubau | 34'000 | |
| 3411 | Sporthalle mit Aussenanlage | 50'000 | |
| 5040.07 | Sporthalle - Ersatz Beleuchtung Halle 2019 | 50'000 | |
| 6150 | Gemeindestrassen | 177'000 | |
| 5010.01 | Rebzelg - Stockhornweg Belagsanierung 2019 | 50'000 | |
| 5010.06 | Projektkosten und Anschlussplanungen Chappelen | 107'000 | 4) |
| 5010.11 | Stützli, Belagsanierung 2019-2022 | 20'000 | *) |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 38'000 | |
| 5290.02 | Detailplanung Breitenmoos | 8'000 | *) |
| 5290.05 | Planung Harmonisiertes Baureglement ab 2017 | 5'000 | *) |
| 5290.08 | Strategie Baulandentwicklung | 15'000 | *) |
| 5290.09 | Planungszone Dorfstrasse | 10'000 | *) |
| 7101 | Wasserversorgung (Gemeindebetrieb) | 35'000 | |
| 5031.10 | Schieberkontrolle mit Massnahmen 2019-2020 | 35'000 | *) |
| 7201 | Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) | 385'000 | |
| 5032.06 | Entwässerung Stampfimmatt-Widerhub | 20'000 | *) |
| 5032.09 | Dorfstrasse-Stützli-Talmatt (Mg) Sanierungen GEP 2017 | 100'000 | |
| 5032.20 | Längmättli-Ausserdorf, Entwässerung 2019 | 75'000 | |
| 5292.00 | Generelle Entwässerungsplanung (GEP II) | 140'000 | |
| 5292.02 | Leitungskataster GEPII | 50'000 | |

- 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 04.06.2018))
 4) Teilbudget ganzes Projekt CHF 308'000 (GV 23.11.2015)
 *) Teilbudgets

Die Nettoinvestitionen sind in den Budgets 2019 und 2018 auffallend hoch. Die Investitionen 2018 werden jedoch in der Rechnung 2018 tiefer ausfallen, weil sich der Baubeginn Neubau Kita / Tagesschule durch die Abhängigkeiten zum Projekt Wohn- und Pflegezentrum Sunneguet verzögert. Im Budget 2019 wurden daher die Investitionen für den Neubau Kita / Tagesschule erneut gemäss angepasstem Zeitplan budgetiert.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

Folgende Übersicht ermöglicht einen Vergleich der wichtigsten Ergebnisse mit dem Budget 2018 und der Rechnung 2017:

| Ertrag = + (plus) Aufwand = - (minus) | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---|----------------|----------------|------------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt | -30'456 | -16'560 | +33'574 |
| Jahresergebnis ER allgemeiner Haushalt | -37'106 | 0 | +27'831 |
| Jahresergebnis ER Spezialfinanzierungen (netto) Wasser / Abwasser / Abfall | +6'650 | -16'560 | +5'743 |
| Steuerertrag natürliche Personen | 4'354'550 | 4'303'250 | 4'317'652 |
| Steuerertrag juristische Personen | 111'200 | 148'700 | 60'951 |
| Liegenschaftssteuer | 350'000 | 350'000 | 352'012 |
| Nettoinvestitionen | -2'227'000 | -2'042'000 | -399'944 |

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

| | | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand | 30, 31, 33, 35, 36, 37 | CHF | -7'586'701 |
| Betrieblicher Ertrag | 40, 41, 42, 43, 45, 47 | CHF | 7'385'495 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -201'206 |
| Finanzaufwand | 34 | CHF | -34'600 |
| Finanzertrag | 44 | CHF | 205'350 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 170'750 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | -30'456 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 38 | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 48 | CHF | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | CHF | -30'456 |

3.2.2 Investitionsrechnung

| | | | |
|--------------------------------------|-----|------------|-------------------|
| Investitionsausgaben | 690 | CHF | -2'227'000 |
| Investitionseinnahmen | 590 | CHF | 0 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | | CHF | -2'227'000 |

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Grundsätzlich müssen Finanzierungsfehlbeträge vermieden werden. Ein Finanzierungsfehlbetrag zeigt, dass die Investitionen nicht aus erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Die hohe Investitionstätigkeit im Budget 2019 ist auch auf das ausserordentliche Projekt (Neubau Kita / Tageschule) zurückzuführen. Dieses ist vom Landverkauf abhängig, welcher einen Finanzierungsüberschuss im gleichen Umfang bewirken wird. Im Mehrjahresvergleich wird die Investitionstätigkeit im Rahmen der Selbstfinanzierung angestrebt.

| | | | |
|--|------|---|------------------------|
| Selbstfinanzierung: | | | |
| Ergebnis Gesamthaushalt | 90 | | CHF -30'456 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 | + | CHF 376'570 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35 | + | CHF 284'200 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | - | CHF -139'060 |
| 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 0 |
| Aufwertung Finanzvermögen | 4490 | - | CHF 0 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | - | CHF 0 |
| Selbstfinanzierung | | | CHF 491'254 |
| Nettoinvestitionen: | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) | | | CHF -2'227'000 |
| Finanzierungsergebnis | | | CHF -1'7'35'746 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

| | | | |
|---|------------------------|--|---------------------|
| Betrieblicher Aufwand | 30, 31, 33, 35, 36, 37 | | CHF -6'568'461 |
| Betrieblicher Ertrag | 40, 41, 42, 43, 45, 47 | | CHF 6'366'755 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | | CHF -201'706 |
| Finanzaufwand | 34 | | CHF -34'600 |
| Finanzertrag | 44 | | CHF 199'200 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | | CHF 164'600 |
| Operatives Ergebnis | | | CHF -37'106 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 38 | | CHF 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 48 | | CHF 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | | CHF 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | | CHF 37'106 |

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

| | | | |
|---|------------------------|--|------------------|
| Betrieblicher Aufwand | 30, 31, 33, 35, 36, 37 | | CHF -337'500 |
| Betrieblicher Ertrag | 40, 41, 42, 43, 45, 47 | | CHF 338'250 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | | CHF 750 |
| Finanzaufwand | 34 | | CHF 0 |
| Finanzertrag | 44 | | CHF 500 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | | CHF 500 |
| Operatives Ergebnis | | | CHF 1'250 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 38 | | CHF 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 48 | | CHF 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | | CHF 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | | CHF 1'250 |

Die Spezialfinanzierung Wasser wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'250 budgetiert, welcher in den Rechnungsausgleich SF Wasser einfließen wird. Dieser wird dann voraussichtlich per Ende Budgetjahr einen Bestand von rund CHF 300'000 ausweisen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

| | | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------|---------------|
| Betrieblicher Aufwand | 30, 31, 33, 35, 36, 37 | CHF | -476'090 |
| Betrieblicher Ertrag | 40, 41, 42, 43, 45, 47 | CHF | 467'490 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -8'600 |
| Finanzaufwand | 34 | CHF | 0 |
| Finanzertrag | 44 | CHF | 5'000 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 5'000 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | -3'600 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 38 | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 48 | CHF | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | CHF | -3'600 |

Die Spezialfinanzierung Abwasser wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'600 budgetiert, welcher aus dem Rechnungsausgleich SF Abwasser entnommen wird. Dieser wird dann voraussichtlich per Ende Budgetjahr einen Bestand von rund CHF 289'000 ausweisen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

| | | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------|--------------|
| Betrieblicher Aufwand | 30, 31, 33, 35, 36, 37 | CHF | -204'650 |
| Betrieblicher Ertrag | 40, 41, 42, 43, 45, 47 | CHF | 213'000 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | 8'350 |
| Finanzaufwand | 34 | CHF | 0 |
| Finanzertrag | 44 | CHF | 650 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 650 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | 9'000 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 38 | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 48 | CHF | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | CHF | 9'000 |

Die Spezialfinanzierung Abfall wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 9'000 budgetiert, welcher in den Rechnungsausgleich SF Abfall einfließen wird. Dieser wird dann voraussichtlich per Ende Budgetjahr einen Bestand von rund CHF 138'000 ausweisen.

Die Spezialfinanzierungen zeigen praktisch ausgeglichene Ergebnisse aus. Mittelfristig müssen die Gebühren im Bereich Wasser, Abwasser und Abfall nicht angepasst werden.

4 Erfolgsrechnung

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

Die wichtigsten Begründungen zu den Abweichungen verglichen mit dem Budget 2018 sind im Kapitel 2 ausführlich geschildert. Die Abschlusskonten enthalten den Aufwandüberschuss 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.

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand |
| | | | Ertrag |
| Erfolgsrechnung | 7'637'171 | 7'637'171 | 7'459'424 |
| 3 Aufwand | 7'626'921 | 7'441'115 | 7'413'630 |
| 30 Personalaufwand | 1'300'560 | 1'256'680 | 1'255'833 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'297'603 | 1'304'341 | 1'345'588 |
| 33 Abschreibungen VV | 376'570 | 335'350 | 288'022 |
| 34 Finanzaufwand | 34'600 | 41'900 | 42'800 |
| 35 Einlagen in Fonds und SF | 284'200 | 284'200 | 296'913 |
| 36 Transferaufwand | 4'327'768 | 4'202'024 | 4'178'993 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | | 11'000 | |
| 39 Interne Verrechnungen | 5'620 | 5'620 | 5'482 |
| 4 Ertrag | 7'596'465 | 7'424'555 | 7'447'205 |
| 40 Fiskalertrag | 4'994'550 | 4'980'950 | 4'926'345 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 85'000 | 85'000 | 91'933 |
| 42 Entgelte | 1'288'950 | 1'277'450 | 1'293'835 |
| 43 Verschiedene Erträge | 1'000 | 1'000 | 1'686 |
| 44 Finanzertrag | 205'350 | 211'450 | 203'528 |
| 45 Entnahmen Fonds und SF | 139'060 | 29'800 | 73'309 |
| 46 Transferertrag | 876'935 | 833'285 | 851'087 |
| 49 Interne Verrechnungen | 5'620 | 5'620 | 5'482 |
| 9 Abschlusskonten | 10'250 | 40'706 | 45'793 |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung | 10'250 | 40'706 | 45'793 |

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

Der Zusammenzug nach Funktionen deutet in den meisten Bereichen auf prozentual geringe Abweichungen zum Budget 2018 hin. Die wesentlichen Abweichungen begründen sich wie folgt:

- Im Bereich „allgemeine Verwaltung“ fallen im Vergleich zum Vorjahr einige einmalige Ausgaben weg.
- Der Nettoaufwand „öffentliche Ordnung und Sicherheit“ nimmt zu, weil sich ab 2019 Gemeinden zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen beteiligen.
- Im Bereich „Bildung“ nimmt der Nettoaufwand zu, weil höhere Gehaltskostenbeiträge und Schulgelder an andere Gemeinden zu erwarten sind. Im Vergleich zur Rechnung 2017 ist der Nettoaufwand praktisch unverändert.
- Die Funktion „Soziales“ nimmt zu, weil der Lastenausgleich Ergänzungsleistung höher prognostiziert wird. Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung ist der Betriebsbeitrag Friedhof tiefer als im Vorjahr.
- Die Zunahme des Nettoertrages im Bereich „Finanzen und Steuern“ ergeben sich aus der leichten Verbesserung der Steuererträge, dem höheren Zuschuss aus dem Finanzausgleich und tieferen Nettozinsen.
- In den übrigen Funktionen sind praktisch keine Veränderungen zu erwarten.

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | Aufwand Ertrag | Aufwand Ertrag | Aufwand Ertrag |
| ERFOLGSRECHNUNG | 7'637'171 7'637'171 | 7'458'665 7'458'665 | 7'459'424 7'459'424 |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 861'270 63'100 | 872'700 58'300 | 834'849 103'078 |
| Nettoaufwand | 798'170 | 814'400 | 731'771 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 320'190 233'020 | 284'970 208'000 | 274'804 194'436 |
| Nettoaufwand | 87'170 | 76'970 | 80'368 |
| 2 Bildung | 2'051'608 302'600 | 1'920'086 245'400 | 1'996'771 255'776 |
| Nettoaufwand | 1'749'008 | 1'674'686 | 1'740'995 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 262'888 158'770 | 265'570 159'770 | 279'031 164'892 |
| Nettoaufwand | 104'118 | 105'800 | 114'139 |
| 4 Gesundheit | 9'770 | 9'770 | 9'861 |
| Nettoaufwand | 9'770 | 9'770 | 9'861 |
| 5 Soziale Sicherheit | 1'871'730 182'635 | 1'847'470 181'085 | 1'793'977 178'959 |
| Nettoaufwand | 1'689'095 | 1'666'385 | 1'615'018 |
| 6 Verkehr | 642'625 91'400 | 649'735 102'900 | 649'031 82'346 |
| Nettoaufwand | 551'225 | 546'835 | 566'685 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 1'126'930 1'034'490 | 1'106'260 1'004'660 | 1'094'485 1'021'939 |
| Nettoaufwand | 92'440 | 101'600 | 72'546 |
| 8 Volkswirtschaft | 6'760 95'000 | 8'504 95'000 | 2'356 113'372 |
| Nettoertrag | 88'240 | 86'496 | 111'016 |
| 9 Finanzen und Steuern | 483'400 5'476'156 | 493'600 5'403'550 | 524'259 5'344'627 |
| Nettoertrag | 4'992'756 | 4'909'950 | 4'820'368 |

5 Investitionsrechnung

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

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

Im Budget 2019 und 2018 sind hohe Investitionstätigkeiten geplant. Jedoch ist zu beachten, dass die Investitionen in der Rechnung 2018 deutlich tiefer ausfallen werden, weil sich der Neubau Kita / Tagesschule verzögerte und dadurch erneut im Budget 2019 gemäss angepasstem Projektplan aufgenommen wurden. Aber auch grundsätzlich übersteigt das Investitionsvolumen von rund 1.8 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.

In den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser sind die Investitionen im Mehrjahresschnitt ebenfalls tragbar. Ausserdem sind die Abschreibungen als Folgekosten aus dem jeweiligen Bestand im Werterhalt abgedeckt.

Die geplanten Investitionsprojekte 2019 sind in Kapitel 2.3 detailliert dargestellt.

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| INVESTITIONSRECHNUNG | 2'227'000 | 2'227'000 | 2'208'000 | 2'208'000 | 405'544 | 405'544 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 25'000 | | 21'000 | | 874 | |
| Nettoaussgaben | | 25'000 | | 21'000 | | 874 |
| 2 Bildung | 1'517'000 | | 563'000 | | 90'499 | 2'800 |
| Nettoaussgaben | | 1'517'000 | | 563'000 | | 87'699 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 50'000 | | 30'000 | | 23'871 | |
| Nettoaussgaben | | 50'000 | | 30'000 | | 23'871 |
| 6 Verkehr | 177'000 | | 273'000 | 83'000 | 44'060 | |
| Nettoaussgaben | | 177'000 | | 190'000 | | 44'060 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 458'000 | | 1'238'000 | | 243'441 | |
| Nettoaussgaben | | 458'000 | | 1'238'000 | | 243'441 |
| 9 Finanzen und Steuern | | 2'227'000 | 83'000 | 2'125'000 | 2'800 | 402'744 |
| Nettoeinnahmen | 2'227'000 | | 2'042'000 | | 399'944 | |

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 | | 31.12.2019 |
|---|---|--------------|------------------------------|---------------------|--------------|
| in 1'000 CHF (+ Zunahme / - Abnahme) | | | aus Budget laufendes Jahr | aus Budget- jahr | |
| 29 | Eigenkapital | 5'297 | 254 | 142 | 5'693 |
| 290 | Verpflichtungen SF | 809 | -27 | -15 | 767 |
| 29000 | SF Feuerwehr einseitig | 70 | -9 | -22 | 39 |
| 29001 | SF Wasserversorgung | 303 | -4 | 1 | 300 |
| 29002 | SF Abwasserentsorgung | 323 | -30 | -4 | 289 |
| 29003 | SF Abfall | 113 | 16 | 9 | 138 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 3'055 | 270 | 194 | 3'519 |
| 29300 | Allgemeiner Haushalt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29301 | Wasserversorgung Werterhalt | 852 | 80 | 56 | 988 |
| 29302 | Abwasserentsorgung Werterhalt | 2'203 | 190 | 138 | 2'531 |
| 294 | Reserven | 303 | 11 | 0 | 314 |
| 29400 | zusätzliche Abschreibungen | 303 | 11 | 0 | 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 (-) | 1'003 | 0 | -37 | 966 |

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

Das Eigenkapital wird im Budgetjahr um rund CHF 142'000 zunehmen und wird per 31.12.2019 voraussichtlich 5.69 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 netto um CHF 194'000 zu. Die Zunahmen in den Werterhalt entsprechen den Einlagen im Umfang von 60 Prozent des Wiederbeschaffungswertes. Entnahmen aus den Werterhalten erfolgen im Umfang der planmässigen Abschreibungen nach Nutzungsdauer und zusätzlich wird auch der werterhaltende Unterhalt entnommen.

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 ein Ertragsüberschuss entsteht und die Investitionen höher ausfallen als die planmässigen Abschreibungen. Im Budget 2019 wird ein Aufwandüberschuss erwartet und folglich gibt es keine zusätzlichen Abschreibungen.

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 Abnahme des Bilanzüberschusses entspricht dem Aufwandüberschuss des allgemeinen Haushalts. Im Jahr 2018 ist keine Veränderung des Bilanzüberschusses geplant, weil der budgetierte Ertragsüberschuss von CHF 11'000 in die finanzpolitischen Reserven eingehen (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 2019 bestehend aus:

| Beiträge in CHF | Aufwand | Ertrag |
|---|------------------|------------------|
| Allgemeiner Haushalt | 6'608'681 | 6'571'575 |
| Aufwandüberschuss | | 37'106 |
| SF Wasserversorgung | 337'500 | 338'750 |
| Ertragsüberschuss | 1'250 | |
| SF Abwasserentsorgung | 476'090 | 472'490 |
| Aufwandüberschuss | | 3'600 |
| SF Abfallentsorgung | 204'650 | 213'650 |
| Ertragsüberschuss | 9'000 | |
| Gesamthaushalt | 7'626'921 | 7596'465 |
| Aufwandüberschuss | | 30'456 |
| inkl. interne Verrechnungen (39) und (49) von Fr. 5'620 | | |

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2019 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Seftigen

Urs Indermühle
Gemeindepräsident

Christian Haueter
Gemeindeschreiber

Andrea Giger
Finanzverwalterin

Seftigen, 29. Oktober 2018

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2019 am 26. November 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 29. Oktober 2018 genehmigt.

Seftigen, 26. November 2018

Einwohnergemeinde Seftigen

Urs Indermühle
Gemeindepräsident

Christian Haueter
Gemeindeschreiber

Gesamter Haushalt

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 7'586'701.00 | 7'382'595.00 | 7'365'348.32 |
| Betrieblicher Ertrag | 7'385'495.00 | 7'207'485.00 | 7'238'194.37 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -201'206.00 | -175'110.00 | -127'153.95 |
| Finanzaufwand | 34'600.00 | 41'900.00 | 42'800.05 |
| Finanzertrag | 205'350.00 | 211'450.00 | 203'528.40 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 170'750.00 | 169'550.00 | 160'728.35 |
| Operatives Ergebnis | -30'456.00 | -5'560.00 | 33'574.40 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 11'000.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | -11'000.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -30'456.00 | -16'560.00 | 33'574.40 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 2'227'000.00 | 2'125'000.00 | 402'744.35 |
| Investitionseinnahmen | 0.00 | 83'000.00 | 2'800.00 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -2'227'000.00 | -2'042'000.00 | -399'944.35 |

Gesamter Haushalt

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Finanzierungsergebnis | | | |
| Selbstfinanzierung | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -30'456.00 | -16'560.00 | 33'574.40 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 376'570.00 | 335'350.00 | 288'021.55 |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 284'200.00 | 284'200.00 | 296'913.14 |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | -139'060.00 | -29'800.00 | -73'308.60 |
| 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 | 0.00 | 11'000.00 | 0.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 491'254.00 | 584'190.00 | 545'200.49 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -2'227'000.00 | -2'042'000.00 | -399'944.35 |
| Finanzierungsergebnis | -1'735'746.00 | -1'457'810.00 | 145'256.14 |

(+ = Finanzierungüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Allgemeiner Haushalt

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 6'568'461.00 | 6'401'985.00 | 6'366'523.18 |
| Betrieblicher Ertrag | 6'366'755.00 | 6'253'085.00 | 6'243'034.27 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -201'706.00 | -148'900.00 | -123'488.91 |
| Finanzaufwand | 34'600.00 | 41'900.00 | 42'800.05 |
| Finanzertrag | 199'200.00 | 201'800.00 | 194'120.40 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 164'600.00 | 159'900.00 | 151'320.35 |
| Operatives Ergebnis | -37'106.00 | 11'000.00 | 27'831.44 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 11'000.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | -11'000.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -37'106.00 | 0.00 | 27'831.44 |

Wasserversorgung

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 337'500.00 | 332'110.00 | 355'637.04 |
| Betrieblicher Ertrag | 338'250.00 | 325'400.00 | 340'731.10 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 750.00 | -6'710.00 | -14'905.94 |
| Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 500.00 | 3'000.00 | 2'687.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 500.00 | 3'000.00 | 2'687.00 |
| Operatives Ergebnis | 1'250.00 | -3'710.00 | -12'218.94 |
| 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 | 1'250.00 | -3'710.00 | -12'218.94 |

Abwasserentsorgung

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---|------------------|-------------------|------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 476'090.00 | 449'400.00 | 445'256.20 |
| Betrieblicher Ertrag | 467'490.00 | 413'000.00 | 439'625.70 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -8'600.00 | -36'400.00 | -5'630.50 |
| Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 5'000.00 | 6'000.00 | 6'109.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 5'000.00 | 6'000.00 | 6'109.00 |
| Operatives Ergebnis | -3'600.00 | -30'400.00 | 478.50 |
| 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 | -3'600.00 | -30'400.00 | 478.50 |

Abfall

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 204'650.00 | 199'100.00 | 197'931.90 |
| Betrieblicher Ertrag | 213'000.00 | 216'000.00 | 214'803.30 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 8'350.00 | 16'900.00 | 16'871.40 |
| Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 650.00 | 650.00 | 612.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 650.00 | 650.00 | 612.00 |
| Operatives Ergebnis | 9'000.00 | 17'550.00 | 17'483.40 |
| 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 | 9'000.00 | 17'550.00 | 17'483.40 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 | 7'637'171.00 | 7'637'171.00 | 7'458'665.00 | 7'458'665.00 | 7'459'423.71 | 7'459'423.71 |
| 0 | 861'270.00 | 63'100.00 | 872'700.00 | 58'300.00 | 834'849.02 | 103'077.80 |
| | Nettoaufwand | 798'170.00 | | 814'400.00 | | 731'771.22 |
| 1 | 320'190.00 | 233'020.00 | 284'970.00 | 208'000.00 | 274'803.75 | 194'435.95 |
| | Nettoaufwand | 87'170.00 | | 76'970.00 | | 80'367.80 |
| 2 | 2'051'608.00 | 302'600.00 | 1'920'086.00 | 245'400.00 | 1'996'771.01 | 255'775.60 |
| | Nettoaufwand | 1'749'008.00 | | 1'674'686.00 | | 1'740'995.41 |
| 3 | 262'888.00 | 158'770.00 | 265'570.00 | 159'770.00 | 279'031.05 | 164'891.65 |
| | Nettoaufwand | 104'118.00 | | 105'800.00 | | 114'139.40 |
| 4 | 9'770.00 | | 9'770.00 | | 9'860.70 | |
| | Nettoaufwand | 9'770.00 | | 9'770.00 | | 9'860.70 |
| 5 | 1'871'730.00 | 182'635.00 | 1'847'470.00 | 181'085.00 | 1'793'977.05 | 178'959.17 |
| | Nettoaufwand | 1'689'095.00 | | 1'666'385.00 | | 1'615'017.88 |
| 6 | 642'625.00 | 91'400.00 | 649'735.00 | 102'900.00 | 649'031.15 | 82'345.70 |
| | Nettoaufwand | 551'225.00 | | 546'835.00 | | 566'685.45 |
| 7 | 1'126'930.00 | 1'034'490.00 | 1'106'260.00 | 1'004'660.00 | 1'094'485.09 | 1'021'939.34 |
| | Nettoaufwand | 92'440.00 | | 101'600.00 | | 72'545.75 |
| 8 | 6'760.00 | 95'000.00 | 8'504.00 | 95'000.00 | 2'356.05 | 113'371.95 |
| | Nettoertrag | 88'240.00 | | 86'496.00 | | 11'015.90 |
| 9 | 483'400.00 | 5'476'156.00 | 493'600.00 | 5'403'550.00 | 524'258.84 | 5'344'626.55 |
| | Nettoertrag | 4'992'756.00 | | 4'909'950.00 | | 4'820'367.71 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 | 7'637'171.00 | 7'637'171.00 | 7'458'665.00 | 7'458'665.00 | 7'459'423.71 | 7'459'423.71 |
| 0 | 861'270.00 | 63'100.00 | 872'700.00 | 58'300.00 | 834'849.02 | 103'077.80 |
| | Nettoaufwand | 798'170.00 | | 814'400.00 | | 731'771.22 |
| 01 | 103'950.00 | 1'400.00 | 110'050.00 | 1'400.00 | 116'869.70 | 1'745.20 |
| | Nettoaufwand | 102'550.00 | | 108'650.00 | | 115'124.50 |
| 011 | 22'800.00 | 400.00 | 25'500.00 | 400.00 | 14'363.85 | 59.20 |
| | Nettoaufwand | 22'400.00 | | 25'100.00 | | 14'304.65 |
| 0110 | 22'800.00 | 400.00 | 25'500.00 | 400.00 | 14'363.85 | 59.20 |
| | Vergütungen an Behörden und Kommissionen | 2'500.00 | 2'500.00 | 788.00 | | |
| | übriger Personalaufwand | 500.00 | 500.00 | | | |
| | Drucksachen, Publikationen | 2'000.00 | 1'500.00 | 976.30 | | |
| | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 9'300.00 | 12'500.00 | 4'175.55 | | |
| | Honorare Rechnungsrevision | 8'500.00 | 8'500.00 | 8'424.00 | | |
| | Rückstellungen Dritter | 400.00 | 400.00 | | | 59.20 |
| 012 | 81'150.00 | 1'000.00 | 84'550.00 | 1'000.00 | 102'505.85 | 1'686.00 |
| | Nettoaufwand | 80'150.00 | | 83'550.00 | | 100'819.85 |
| 0120 | 81'150.00 | 1'000.00 | 84'550.00 | 1'000.00 | 102'505.85 | 1'686.00 |
| | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat | 53'800.00 | 53'300.00 | 56'435.00 | | |
| | Vergütungen an Behörden und Kommissionen | 8'500.00 | 8'500.00 | 11'517.00 | | |
| | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'000.00 | | 2'998.75 | | |
| | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'400.00 | 3'500.00 | 3'991.55 | | |
| | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | 100.00 | 182.80 | | |
| | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'141.10 | | |
| | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 500.00 | 300.00 | 302.05 | | |
| | Aus- und Weiterbildung des Personals | 700.00 | 700.00 | 560.00 | | |
| | Sachversicherungsprämien | 650.00 | 650.00 | 620.50 | | |
| | Reisekosten und Spesen | 500.00 | 500.00 | 368.15 | | |
| | Gemeinderatskredit | 10'000.00 | 10'000.00 | 11'045.00 | | |
| | Kovárov Delegation | | 6'000.00 | 13'343.95 | | |
| | Aktivierbare Eigenleistungen | 1'000.00 | 1'000.00 | | | 1'686.00 |
| 02 | 757'320.00 | 61'700.00 | 762'650.00 | 56'900.00 | 717'979.32 | 101'332.60 |
| | Nettoaufwand | 695'620.00 | | 705'750.00 | | 616'646.72 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 022 | 733'520.00 | 46'100.00 | 740'000.00 | 41'300.00 | 697'589.67 | 85'732.60 |
| Allgemeine Dienste | | 687'420.00 | | 698'700.00 | | 611'857.07 |
| Nettoaufwand | | | | | | |
| 0220 | 733'520.00 | 46'100.00 | 740'000.00 | 41'300.00 | 697'589.67 | 85'732.60 |
| Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 418'800.00 | | 425'000.00 | | 421'437.25 | |
| Betreuungszulagen | 1'950.00 | | 720.00 | | 1'008.00 | |
| AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 25'800.00 | | 25'900.00 | | 25'357.75 | |
| AG-Beiträge an Pensionskasse | 38'900.00 | | 38'900.00 | | 38'986.80 | |
| AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'700.00 | | 2'800.00 | | 2'947.75 | |
| AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'400.00 | | 7'400.00 | | 7'248.45 | |
| AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'900.00 | | 2'500.00 | | 2'219.80 | |
| Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 930.00 | |
| Aus- und Weiterbildung Lernende | 8'000.00 | | 7'000.00 | | 8'107.85 | |
| übriger Personalaufwand | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 220.00 | |
| Büromaterial | 5'900.00 | | 5'900.00 | | 6'085.15 | |
| Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 54.55 | |
| Drucksachen, Publikationen | 4'000.00 | | 3'100.00 | | 5'048.45 | |
| Büromöbel und Geräte | | | 13'700.00 | | 3'398.55 | |
| Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 7'900.00 | | 8'900.00 | | 10'366.32 | |
| Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 20'000.00 | | 2'500.00 | | 2'716.25 | |
| Sachversicherungsprämien | 4'300.00 | | 4'100.00 | | 4'336.80 | |
| Lehrlingsprüfungen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 998.00 | |
| Unterhalt Büromöbel und -geräte | 500.00 | | 500.00 | | 731.20 | |
| Unterhalt immaterielle Anlagen | 95'800.00 | | 114'410.00 | | 86'671.75 | |
| Mieten, Benützungskosten Anlagen | 280.00 | | 280.00 | | 280.00 | |
| Reisekosten und Spesen | 700.00 | | 700.00 | | 891.50 | |
| Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 650.00 | | 650.00 | | 653.00 | |
| Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 32'000.00 | | 31'000.00 | | 29'968.10 | |
| Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Sockel und Defizit) | 32'000.00 | | 32'000.00 | | 30'422.00 | |
| Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen) | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'190.40 | |
| Entschädigung an Gemeinden (Fusionsbeitrag an Gurzelen) | 10'000.00 | | | | | |
| Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge) | 3'540.00 | | 3'540.00 | | 3'314.00 | |
| Gebühren für Amtshandlungen (Verwaltung) | | | | | | |
| Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 435.00 |
| Verkäufe | | 500.00 | | 500.00 | | 241.00 |
| Rückerstattungen Dritter | | 12'000.00 | | 7'200.00 | | 677.20 |
| Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | | | | | 256.70 |
| Entschädigungen von Gemeinden | | | | | | 14'379.00 |
| Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | | 31'400.00 | | 31'400.00 | | 37'143.70 |
| | | | | | | 31'400.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ertrag | Ertrag | Ertrag |
| | Aufwand | Aufwand | Aufwand | Aufwand |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 1'200.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 23'800.00 | 22'650.00 | 20'389.65 |
| | Nettoaufwand | 8'200.00 | 7'050.00 | 4'789.65 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 23'800.00 | 22'650.00 | 20'389.65 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'400.00 | 5'400.00 | 5'634.50 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 400.00 | 350.00 | 354.80 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | 50.00 | 37.50 |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | 100.00 | 101.50 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 100.00 | 50.00 | 31.80 |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 500.00 | 500.00 | 471.45 |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 5'800.00 | 5'800.00 | 5'687.85 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 600.00 | 600.00 | 576.60 |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 4'300.00 | 3'300.00 | 1'004.65 |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 6'500.00 | 6'500.00 | 6'489.00 |
| 4470.00 | Mietzinse Liegenschaften des VV | 15'600.00 | 15'600.00 | 15'600.00 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 320'190.00 | 284'970.00 | 274'803.75 |
| | Nettoaufwand | 87'170.00 | 76'970.00 | 80'367.80 |
| 11 | Öffentliche Sicherheit | 5'000.00 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| | Nettoaufwand | | | |
| 111 | Polizei | 5'000.00 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| | Nettoaufwand | | | |
| 1110 | Polizei | 5'000.00 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 5'000.00 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 98'770.00 | 100'770.00 | 104'130.85 |
| | Nettoaufwand | 42'070.00 | 29'170.00 | 46'285.75 |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 98'770.00 | 100'770.00 | 104'130.85 |
| | Nettoaufwand | 42'070.00 | 29'170.00 | 46'285.75 |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 98'770.00 | 100'770.00 | 104'130.85 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'000.00 | 1'500.00 | 546.00 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | 10.00 | 1.40 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 10.00 | 10.00 | 2.40 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3103.00 | 600.00 | | 600.00 | | 405.50 | |
| 3130.01 | 15'000.00 | | 16'000.00 | | 15'937.15 | |
| 3130.02 | 6'000.00 | | 6'500.00 | | 6'194.60 | |
| 3132.02 | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 17'222.65 | |
| 3134.00 | 450.00 | | 450.00 | | 413.70 | |
| 3170.00 | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3181.00 | | | | | 5.00 | |
| 3612.02 | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 62'802.45 | |
| 3632.00 | 500.00 | | 500.00 | | 600.00 | |
| 3635.01 | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 4210.00 | | 20'000.00 | | 25'000.00 | | 17'942.35 |
| 4210.01 | | 35'000.00 | | 45'000.00 | | 38'327.75 |
| 4601.20 | | | | 1'000.00 | | |
| 4611.00 | | 200.00 | | 100.00 | | 135.00 |
| 4614.00 | | 1'500.00 | | 500.00 | | 1'440.00 |
| 15 | 149'320.00 | 149'320.00 | 136'400.00 | 136'400.00 | 136'590.85 | 136'590.85 |
| 150 | 149'320.00 | 149'320.00 | 136'400.00 | 136'400.00 | 136'590.85 | 136'590.85 |
| 1500 | 149'320.00 | 149'320.00 | 136'400.00 | 136'400.00 | 136'590.85 | 136'590.85 |
| 3001.00 | 14'400.00 | | 11'500.00 | | 11'862.00 | |
| 3001.01 | 23'000.00 | | 20'000.00 | | 17'699.30 | |
| 3050.00 | 300.00 | | 150.00 | | 112.35 | |
| 3053.00 | 100.00 | | 50.00 | | 19.20 | |
| 3054.00 | 100.00 | | 50.00 | | 32.10 | |
| 3055.00 | 100.00 | | 50.00 | | 32.55 | |
| 3099.00 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 1'965.00 | |
| 3100.00 | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 369.00 | |
| 3101.00 | 3'700.00 | | 3'700.00 | | 2'774.30 | |
| 3101.02 | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 513.90 | |
| 3103.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 675.00 | |
| 3111.00 | 7'800.00 | | 8'200.00 | | 4'483.60 | |
| 3112.00 | 10'500.00 | | 10'500.00 | | 11'327.90 | |
| 3120.00 | 7'500.00 | | 4'500.00 | | 9'394.75 | |
| 3130.00 | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 3'956.76 | |
| 3134.00 | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'193.30 | |
| 3137.00 | 500.00 | | 500.00 | | 486.65 | |
| 3138.00 | 10'600.00 | | 9'900.00 | | 9'932.90 | |
| 3144.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3151.00 | 16'000.00 | | 15'000.00 | | 17'270.95 | |
| 3158.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 82.70 | |
| 3161.00 | 3'800.00 | | 3'800.00 | | 3'453.35 | |
| 3170.00 | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'083.50 | |
| 3181.00 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'112.60 | |
| 3300.40 | 5'400.00 | | 5'400.00 | | 5'403.75 | |
| 3300.60 | 8'170.00 | | 5'700.00 | | 3'572.00 | |
| 3300.90 | 9'350.00 | | 9'400.00 | | 9'346.00 | |
| 3510.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 101'732.70 |
| 3635.01 | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'618.00 | |
| 3910.00 | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 3940.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 862.00 | |
| 4200.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | |
| 4240.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 12'345.15 |
| 4240.09 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'599.00 |
| 4270.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 231.00 |
| 4510.00 | | 22'020.00 | | 9'100.00 | | |
| 4612.00 | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 4631.00 | | 14'800.00 | | 14'800.00 | | 15'683.00 |
| 16 | 67'100.00 | 27'000.00 | 47'800.00 | 47'800.00 | 34'082.05 | 34'082.05 |
| | Nettoaufwand | 40'100.00 | | | | |
| 161 | 7'900.00 | 7'900.00 | 11'900.00 | 11'900.00 | 4'399.15 | 4'399.15 |
| | Nettoaufwand | | | | | |
| 1610 | 7'900.00 | | 11'900.00 | 11'900.00 | 4'399.15 | 4'399.15 |
| 3144.00 | 3'500.00 | | 7'500.00 | | | |
| 3169.00 | 4'400.00 | | 4'400.00 | | | |
| 162 | 59'200.00 | 27'000.00 | 35'900.00 | 35'900.00 | 29'682.90 | 29'682.90 |
| | Nettoaufwand | 32'200.00 | | | | |
| 1620 | 28'500.00 | 27'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 919.30 | 919.30 |
| 3132.00 | | 27'000.00 | | | | |
| 3138.00 | 1'500.00 | | 2'000.00 | | | |
| 4501.00 | | 27'000.00 | | | | |
| 1626 | 27'200.00 | 27'200.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 25'265.30 | 25'265.30 |
| 3612.00 | 27'200.00 | | 30'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1627 | Regionale Führungsstab | 3'500.00 | | 3'900.00 | | 3'498.30 | |
| 3001.00 | Vergütungen an Behörden und Kommissionen | | | | | 286.00 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 3'500.00 | | 3'900.00 | | 3'212.30 | |
| 2 | Bildung | 2'051'608.00 | 302'600.00 | 1'920'086.00 | 245'400.00 | 1'996'771.01 | 255'775.60 |
| | Nettoaufwand | | 1'749'008.00 | | 1'674'686.00 | | 1'740'995.41 |
| 21 | Obligatorische Schule | 2'051'608.00 | 302'600.00 | 1'920'086.00 | 245'400.00 | 1'996'771.01 | 255'775.60 |
| | Nettoaufwand | | 1'749'008.00 | | 1'674'686.00 | | 1'740'995.41 |
| 211 | Eingangsstufe | 138'518.00 | | 135'780.00 | | 132'941.96 | |
| | Nettoaufwand | | 138'518.00 | | 135'780.00 | | 2'520.00 |
| 2110 | Kindergarten | 138'518.00 | | 135'780.00 | | 132'941.96 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 12'880.00 | | 12'700.00 | | 11'923.41 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 2'818.00 | | 360.00 | | 1'856.20 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 720.00 | | 720.00 | | 792.10 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 115'000.00 | | 115'000.00 | | 110'714.25 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'656.00 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge) | 100.00 | | | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 2'520.00 |
| 212 | Primarstufe | 463'958.00 | 8'600.00 | 429'992.00 | 8'300.00 | 432'642.95 | 10'318.15 |
| | Nettoaufwand | | 455'358.00 | | 421'692.00 | | 422'324.80 |
| 2120 | Primarstufe | 463'958.00 | 8'600.00 | 429'992.00 | 8'300.00 | 432'642.95 | 10'318.15 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 5'250.00 | | 5'000.00 | | 2'978.15 | |
| 3099.00 | übriger Personalaufwand | 2'500.00 | | 1'000.00 | | 2'988.90 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 10'600.00 | | 10'600.00 | | 12'529.15 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 999.65 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 46'875.00 | | 43'226.00 | | 42'397.00 | |
| 3104.01 | Lehrmittel Handarbeiten und Werken | 13'090.00 | | 12'780.00 | | 11'813.45 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 1'900.00 | | 3'508.00 | | 19'029.80 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 4'116.00 | | 6'586.00 | | 6'522.55 | |
| 3111.01 | Turn- und Sportgeräte | 3'037.00 | | 4'710.00 | | 4'616.05 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 2'000.00 | | | | 1'881.60 | |
| 3153.00 | Unterhalt Informatik (Hardware) | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'292.00 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 6'000.00 | | 7'480.00 | | 6'513.70 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.00 | 5'000.00 | | 2'000.00 | | 3'519.70 | |
| 3171.00 | 22'750.00 | | 22'002.00 | | 22'305.55 | |
| 3300.90 | 6'400.00 | | 6'400.00 | | 6'401.00 | |
| 3320.00 | 24'740.00 | | 22'600.00 | | 10'135.30 | |
| 3611.00 | 290'000.00 | | 255'000.00 | | 260'191.55 | |
| 3612.00 | 8'600.00 | | 16'000.00 | | 9'427.85 | 1'870.00 |
| 3635.01 | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | 8'448.15 |
| 4260.00 | | 8'600.00 | | 8'300.00 | | |
| 4612.01 | | | | | | |
| 213 | 695'290.00 | 88'000.00 | 630'182.00 | 87'600.00 | 693'282.65 | 61'448.55 |
| | Nettoaufwand | 607'290.00 | | 542'582.00 | | 631'834.10 |
| 2130 | 695'290.00 | 88'000.00 | 630'182.00 | 87'600.00 | 693'282.65 | 61'448.55 |
| 3090.00 | 2'850.00 | | 1'400.00 | | 1'600.00 | |
| 3104.00 | 8'941.00 | | 9'024.00 | | 8'907.70 | |
| 3104.01 | 5'210.00 | | 4'945.00 | | 4'682.60 | |
| 3104.02 | 1'237.00 | | 770.00 | | 427.50 | |
| 3105.00 | 6'352.00 | | 6'688.00 | | 5'344.75 | |
| 3111.00 | 200.00 | | 355.00 | | 434.85 | |
| 3611.00 | 112'000.00 | | 105'000.00 | | 92'662.95 | |
| 3612.00 | 558'500.00 | | 502'000.00 | | 579'222.30 | |
| 4612.01 | | 88'000.00 | | 87'600.00 | | 61'448.55 |
| 214 | 62'000.00 | 62'000.00 | 72'900.00 | 72'900.00 | 63'992.20 | 63'992.20 |
| | Nettoaufwand | | | | | |
| 2140 | 62'000.00 | 62'000.00 | 72'900.00 | 72'900.00 | 63'992.20 | 63'992.20 |
| 3635.00 | 62'000.00 | | 72'900.00 | | 63'992.20 | |
| 217 | 448'580.00 | 22'600.00 | 430'020.00 | 10'800.00 | 455'550.40 | 31'303.80 |
| | Nettoaufwand | 425'980.00 | | 419'220.00 | | 424'246.60 |
| 2170 | 448'580.00 | 22'600.00 | 430'020.00 | 10'800.00 | 455'550.40 | 31'303.80 |
| 3010.00 | 202'100.00 | | 194'000.00 | | 198'476.20 | |
| 3050.00 | 12'300.00 | | 11'800.00 | | 12'190.75 | |
| 3052.00 | 18'700.00 | | 18'400.00 | | 18'375.60 | |
| 3053.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'179.95 | |
| 3054.00 | 3'500.00 | | 3'400.00 | | 3'485.15 | |
| 3055.00 | 1'700.00 | | 900.00 | | 930.00 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3090.00 | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3099.00 | 500.00 | | 500.00 | | 390.00 | |
| 3101.00 | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'604.90 | |
| 3101.04 | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 6'200.45 | |
| 3102.00 | | | | | 372.00 | |
| 3111.00 | 3'000.00 | | 8'000.00 | | 4'680.90 | |
| 3120.00 | 52'000.00 | | 51'500.00 | | 52'352.00 | |
| 3130.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'044.15 | |
| 3134.00 | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'555.60 | |
| 3144.00 | 21'000.00 | | 24'000.00 | | 46'737.90 | |
| 3151.00 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'321.80 | |
| 3161.00 | 300.00 | | 300.00 | | 75.00 | |
| 3170.00 | 300.00 | | 300.00 | | 364.00 | |
| 3300.40 | 18'740.00 | | 2'500.00 | | 3'142.35 | |
| 3300.90 | 72'520.00 | | 72'500.00 | | 72'517.00 | |
| 3612.02 | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'134.70 | |
| 3910.00 | 3'420.00 | | 3'420.00 | | 3'420.00 | |
| 4260.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 9'183.80 |
| 4472.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 4'470.00 |
| 4612.03 | | 16'600.00 | | 4'800.00 | | 17'650.00 |
| 218 | 204'700.00 | 183'400.00 | 173'500.00 | 138'700.00 | 174'440.75 | 150'185.10 |
| | | 21'300.00 | | 34'800.00 | | 24'255.65 |
| | | | | | | |
| 2180 | 204'700.00 | 183'400.00 | 173'500.00 | 138'700.00 | 174'440.75 | 150'185.10 |
| 3010.00 | 144'100.00 | | 125'100.00 | | 126'430.55 | |
| 3040.00 | 650.00 | | 650.00 | | 648.00 | |
| 3050.00 | 9'100.00 | | 7'950.00 | | 7'961.10 | |
| 3052.00 | 6'200.00 | | 5'400.00 | | 5'272.80 | |
| 3053.00 | 700.00 | | 600.00 | | 674.20 | |
| 3054.00 | 2'600.00 | | 2'300.00 | | 2'275.75 | |
| 3055.00 | 1'500.00 | | 700.00 | | 715.55 | |
| 3090.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'002.35 | |
| 3100.00 | 500.00 | | 500.00 | | 373.75 | |
| 3101.00 | 4'000.00 | | 2'000.00 | | 2'041.85 | |
| 3104.00 | 1'750.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 3105.00 | 28'000.00 | | 21'000.00 | | 23'215.30 | |
| 3110.00 | 500.00 | | 500.00 | | 171.00 | |
| 3130.00 | 1'200.00 | | 900.00 | | 280.00 | |
| 3150.00 | 1'500.00 | | 1'000.00 | | 130.55 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.00 | 900.00 | | 900.00 | | 748.00 | |
| 3171.00 | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 4240.00 | | 39'300.00 | | 23'800.00 | | 28'136.05 |
| 4260.00 | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 4260.01 | | 30'000.00 | | 21'000.00 | | 23'867.90 |
| 4611.00 | | 113'600.00 | | 93'400.00 | | 98'181.15 |
| 219 | 38'562.00 | 38'562.00 | 47'712.00 | 47'712.00 | 43'920.10 | 43'920.10 |
| | Nettoaufwand | | | | | |
| 2190 | 32'562.00 | | 33'712.00 | | 31'236.00 | |
| 3001.00 | | | | | 500.00 | |
| 3010.00 | 17'100.00 | | 16'000.00 | | 15'510.75 | |
| 3050.00 | 1'100.00 | | 1'000.00 | | 976.55 | |
| 3052.00 | 1'500.00 | | 1'450.00 | | 1'433.40 | |
| 3053.00 | 100.00 | | 100.00 | | 105.30 | |
| 3054.00 | 300.00 | | 300.00 | | 279.20 | |
| 3055.00 | 200.00 | | 100.00 | | 90.50 | |
| 3099.00 | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'341.70 | |
| 3130.00 | 4'212.00 | | 4'212.00 | | 5'435.95 | |
| 3134.00 | 2'550.00 | | 2'550.00 | | 2'532.65 | |
| 3612.00 | 2'500.00 | | 5'000.00 | | 2'030.00 | |
| 2192 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'983.95 | |
| 3103.00 | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'983.95 | |
| 2193 | | | 6'000.00 | | 5'025.70 | |
| 3171.01 | | | 6'000.00 | | 5'025.70 | |
| 2195 | 2'000.00 | | 4'000.00 | | 3'674.45 | |
| 3130.03 | 2'000.00 | | 4'000.00 | | 3'674.45 | |
| 3 | 262'888.00 | 158'770.00 | 265'570.00 | 159'770.00 | 279'031.05 | 164'891.65 |
| | Nettoaufwand | 104'118.00 | | 105'800.00 | | 114'139.40 |
| 32 | 38'520.00 | 10'000.00 | 43'620.00 | 10'000.00 | 50'165.95 | 13'220.00 |
| | Nettoaufwand | 28'520.00 | | 33'620.00 | | 36'945.95 |
| 321 | 4'620.00 | | 4'620.00 | | 4'091.25 | 4'091.25 |
| | Nettoaufwand | 4'620.00 | | 4'620.00 | | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3210 | Bibliotheken | 4'620.00 | | 4'620.00 | | 4'091.25 | |
| 3001.00 | Vergütungen an Behörden und Kommissionen | | | | | 1'100.00 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'100.00 | | 1'100.00 | | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | 2.75 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | 6.25 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'982.25 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 329 | Kultur | 33'900.00 | 10'000.00 | 39'000.00 | 10'000.00 | 46'074.70 | 13'220.00 |
| | Nettoaufwand | | 23'900.00 | | 29'000.00 | | 32'854.70 |
| 3290 | Übrige Kultur | 33'900.00 | 10'000.00 | 39'000.00 | 10'000.00 | 46'074.70 | 13'220.00 |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen (Dorfzytig) | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'584.90 | |
| 3102.02 | Drucksachen, Publikationen (Seftiger Agenda) | 12'000.00 | | 11'800.00 | | 11'927.70 | |
| 3130.04 | Dienstleistungen Dritter (Anlässe Gemeinde) | 5'800.00 | | 11'100.00 | | 18'989.10 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 9'500.00 | | 9'500.00 | | 9'473.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 4260.00 | Rückstellungen Dritter | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 13'220.00 |
| 34 | Sport und Freizeit | 224'368.00 | 148'770.00 | 221'950.00 | 149'770.00 | 228'865.10 | 151'671.65 |
| | Nettoaufwand | | 75'598.00 | | 72'180.00 | | 77'193.45 |
| 341 | Sport | 221'820.00 | 148'420.00 | 219'900.00 | 149'520.00 | 226'280.60 | 151'341.65 |
| | Nettoaufwand | | 73'400.00 | | 70'380.00 | | 74'938.95 |
| 3410 | Sport | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'052.85 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 838.45 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | | 214.40 | |
| 3411 | Sporthalle mit Aussenanlage | 220'820.00 | 148'420.00 | 218'900.00 | 149'520.00 | 225'227.75 | 151'341.65 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 61'300.00 | | 60'400.00 | | 60'008.10 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'900.00 | | 3'900.00 | | 3'905.50 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 700.00 | | 700.00 | | 767.40 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 400.00 | | 400.00 | | 392.45 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'200.00 | | 1'100.00 | | 1'116.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 500.00 | | 300.00 | | 254.60 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 5'733.95 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3101.04 | 6'000.00 | | 7'000.00 | | 4'912.05 | |
| 3102.00 | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3111.00 | 1'000.00 | | 1'300.00 | | 7'365.55 | |
| 3111.01 | 2'400.00 | | 3'000.00 | | 8'513.25 | |
| 3120.00 | 27'900.00 | | 27'900.00 | | 27'697.55 | |
| 3130.00 | 800.00 | | 1'300.00 | | 790.00 | |
| 3134.00 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'908.00 | |
| 3144.00 | 7'300.00 | | 6'700.00 | | 9'531.50 | |
| 3151.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 166.30 | |
| 3161.00 | 900.00 | | 600.00 | | 150.00 | |
| 3300.40 | 26'600.00 | | 24'400.00 | | 23'199.20 | |
| 3300.90 | 68'820.00 | | 68'800.00 | | 68'816.00 | |
| 3612.02 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 4260.00 | | | | | | |
| 4471.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 3'535.15 |
| 4472.00 | | 82'000.00 | | 82'000.00 | | 2'100.00 |
| 4479.00 | | 23'000.00 | | 25'600.00 | | 81'026.50 |
| 4612.03 | | 38'000.00 | | 36'500.00 | | 22'260.00 |
| 4910.00 | | 3'420.00 | | 3'420.00 | | 39'000.00 |
| | | | | | | 3'420.00 |
| 342 | 2'548.00 | 350.00 | 2'050.00 | 250.00 | 2'584.50 | 330.00 |
| Nettoaufwand | | 2'198.00 | | 1'800.00 | | 2'254.50 |
| 3420 | 2'548.00 | 350.00 | 2'050.00 | 250.00 | 2'584.50 | 330.00 |
| 3101.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 240.45 | |
| 3134.00 | 100.00 | | 100.00 | | 82.10 | |
| 3144.00 | 1'000.00 | | 500.00 | | 1'713.95 | |
| 3160.00 | | | 450.00 | | 100.00 | |
| 3635.00 | 448.00 | | | 250.00 | 448.00 | |
| 4240.00 | | 350.00 | | | | 330.00 |
| 4 | 9'770.00 | 9'770.00 | 9'770.00 | 9'770.00 | 9'860.70 | 9'860.70 |
| Nettoaufwand | | | | | | |
| 42 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| Nettoaufwand | | | | | | |
| 421 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| Nettoaufwand | | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 | | 9'720.00 | | 9'810.70 | |
| | Nettoaufwand | | 9'720.00 | | 9'720.00 | | 9'810.70 |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 9'720.00 | | 9'720.00 | | 9'810.70 | |
| | Nettoaufwand | | 9'720.00 | | 9'720.00 | | 9'810.70 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'932.60 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'634.20 | |
| 3136.00 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'298.40 | |
| 4331 | Schulzahnpflege | 6'720.00 | | 6'720.00 | | 6'878.10 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 716.05 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | 1.80 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | 4.05 | |
| 3136.00 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'862.20 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 200.00 | | 294.00 | |
| 5 | Soziale Sicherheit | 1'871'730.00 | 182'635.00 | 1'847'470.00 | 181'085.00 | 1'793'977.05 | 178'959.17 |
| | Nettoaufwand | | 1'689'095.00 | | 1'666'385.00 | | 1'615'017.88 |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 532'100.00 | | 505'600.00 | | 501'630.20 | |
| | Nettoaufwand | | 532'100.00 | | 505'600.00 | | 501'630.20 |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 32'950.00 | | 31'200.00 | | 32'972.20 | |
| | Nettoaufwand | | 32'950.00 | | 31'200.00 | | 32'972.20 |
| 5310 | Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV | 32'950.00 | | 31'200.00 | | 32'972.20 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 32'950.00 | | 31'200.00 | | 32'972.20 | |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 498'950.00 | | 474'200.00 | | 468'658.00 | |
| | Nettoaufwand | | 498'950.00 | | 474'200.00 | | 468'658.00 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 498'950.00 | | 474'200.00 | | 468'658.00 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 498'950.00 | | 474'200.00 | | 468'658.00 | |
| 535 | Leistungen an das Alter | 200.00 | | 200.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 200.00 | | 200.00 | | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5350 | Leistungen an das Alter | | | | | | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| | | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 54 | Familie und Jugend | | | | | | |
| | Nettoaufwand | 190'260.00 | 159'635.00 | 191'800.00 | 158'085.00 | 175'532.45 | 139'566.50 |
| | | | 30'625.00 | | 33'715.00 | | 35'965.95 |
| 541 | Familienzulagen | | | | | | |
| | Nettoaufwand | 8'650.00 | 8'650.00 | 8'700.00 | 8'700.00 | 11'073.00 | 11'073.00 |
| 5410 | Familienzulagen | | | | | | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 8'650.00 | | 8'700.00 | | 11'073.00 | |
| | | 8'650.00 | | 8'700.00 | | 11'073.00 | |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | | | | | | |
| | Nettoaufwand | 66'000.00 | 44'000.00 | 66'000.00 | 44'000.00 | 67'454.00 | 46'043.95 |
| | | | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 21'410.05 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | | | | | | |
| 3130.08 | Dienstleistungen Dritter (Ali-Inkassokosten) | 66'000.00 | 44'000.00 | 66'000.00 | 44'000.00 | 67'454.00 | 46'043.95 |
| 3637.02 | Beiträge an private Haushalte (Alimentenbevorschussung) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 620.00 | |
| 3637.03 | Beiträge an private Haushalte (Inkassohilfe-Alimente) | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 66'834.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | 5'000.00 | 39'000.00 | 5'000.00 | 39'000.00 | | 46'043.95 |
| 4260.02 | Rückerstattungen Dritter (Alimente) | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 4260.03 | Rückerstattungen Dritter (Inkassohilfe Alimente) | | | | | | |
| 544 | Jugendschutz | | | | | | |
| | Nettoaufwand | 15'300.00 | 12'835.00 | 15'300.00 | 12'835.00 | 15'095.00 | 12'835.00 |
| | | | 2'465.00 | | 2'465.00 | | 2'260.00 |
| 5440 | Jugendschutz allgemein | | | | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 15'300.00 | 12'835.00 | 15'300.00 | 12'835.00 | 15'095.00 | 12'835.00 |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | 15'100.00 | 12'835.00 | 15'100.00 | 12'835.00 | 15'095.00 | 12'835.00 |
| 545 | Leistungen an Familien | | | | | | |
| | Nettoaufwand | 100'310.00 | 102'800.00 | 101'800.00 | 101'250.00 | 81'910.45 | 80'687.55 |
| | Nettoertrag | 2'490.00 | | | 550.00 | | 1'222.90 |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | | | | | | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 51'310.00 | 54'800.00 | 50'800.00 | 50'800.00 | 48'977.70 | 48'193.70 |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 500.00 | | 500.00 | | 670.60 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'098.70 | |
| | | 200.00 | | 200.00 | | 204.15 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3144.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 258.65 | |
| 3300.90 | 6'110.00 | | 6'100.00 | | 6'107.00 | |
| 3635.02 | 42'500.00 | | 42'000.00 | | 40'638.60 | |
| 4260.00 | | | | | | 420.60 |
| 4470.00 | | 25'800.00 | | 25'800.00 | | 25'800.00 |
| 4612.00 | | 29'000.00 | | 25'000.00 | | 21'973.10 |
| 5452 | 49'000.00 | 48'000.00 | 51'000.00 | 50'450.00 | 32'932.75 | 32'493.85 |
| 3100.00 | | | | | 2'500.00 | |
| 3130.00 | 5'000.00 | | 7'000.00 | | 500.00 | |
| 3635.02 | 44'000.00 | | 44'000.00 | | 29'932.75 | |
| 4612.00 | | 48'000.00 | | 50'450.00 | | 32'493.85 |
| 57 | 1'149'370.00 | 23'000.00 | 1'150'070.00 | 23'000.00 | 1'116'814.40 | 39'392.67 |
| | | 1'126'370.00 | | 1'127'070.00 | | 1'077'421.73 |
| 579 | 1'149'370.00 | 23'000.00 | 1'150'070.00 | 23'000.00 | 1'116'814.40 | 39'392.67 |
| | | 1'126'370.00 | | 1'127'070.00 | | 1'077'421.73 |
| 5790 | 1'970.00 | 1'000.00 | 2'270.00 | 1'000.00 | 1'895.15 | 925.15 |
| 3105.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 925.15 | |
| 3636.00 | 970.00 | | 1'270.00 | | 970.00 | |
| 4250.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 925.15 |
| 5796 | 12'300.00 | | 5'900.00 | | 17'057.45 | |
| 3612.00 | 12'300.00 | | 5'900.00 | | 17'057.45 | |
| 4612.00 | | | | | | |
| 5799 | 1'135'100.00 | 22'000.00 | 1'141'900.00 | 22'000.00 | 1'114'919.25 | 21'410.07 |
| 3611.00 | 1'135'100.00 | | 1'141'900.00 | | 1'114'919.25 | |
| 4611.00 | | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 21'410.07 |
| 6 | 642'625.00 | 91'400.00 | 649'735.00 | 102'900.00 | 649'031.15 | 82'345.70 |
| | | 551'225.00 | | 546'835.00 | | 566'685.45 |
| 61 | 360'075.00 | 33'500.00 | 364'885.00 | 45'900.00 | 390'625.30 | 32'123.70 |
| | | 326'575.00 | | 318'985.00 | | 358'501.60 |
| 615 | 340'995.00 | 14'800.00 | 347'285.00 | 27'200.00 | 369'096.35 | 14'723.70 |
| | | 326'195.00 | | 320'085.00 | | 354'372.65 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6150 | 340'995.00 | 14'800.00 | 347'285.00 | 27'200.00 | 369'096.35 | 14'723.70 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 131'500.00 | 131'400.00 | | 129'776.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 8'000.00 | 8'000.00 | | 7'958.90 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 9'400.00 | 9'300.00 | | 9'171.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 800.00 | 800.00 | | 904.95 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'200.00 | 2'300.00 | | 2'275.15 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'000.00 | 600.00 | | 549.65 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'000.00 | 2'000.00 | | 1'590.40 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 5'000.00 | 5'000.00 | | 3'158.55 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Winterdienst | 8'000.00 | 7'000.00 | | 7'266.50 | |
| 3101.02 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Treibstoffe | 7'000.00 | 7'000.00 | | 6'499.40 | |
| 3101.03 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Signalisationen | 5'000.00 | 5'000.00 | | 4'718.25 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | | 372.00 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 2'500.00 | 2'000.00 | | 12'265.70 | |
| 3112.00 | Kleider | 1'500.00 | 3'000.00 | | 1'383.25 | |
| 3119.00 | übrige Anschaffungen nicht aktivierbar | | | | 9'128.25 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Strassenbeleuchtung | 6'000.00 | 8'000.00 | | 9'961.95 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 1'220.00 | 1'220.00 | | 1'713.45 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | | | | 1'657.65 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 4'600.00 | 4'300.00 | | 4'628.55 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 2'800.00 | 2'800.00 | | 2'995.35 | |
| 3141.00 | Unterhalt baulich für Strassen / Verkehrswege | 23'000.00 | 29'000.00 | | 33'089.00 | |
| 3141.01 | Unterhalt für Strassenbeleuchtung | 2'500.00 | 7'000.00 | | 7'968.10 | |
| 3141.02 | Unterhalt für Strassenreinigungen | 7'000.00 | 6'000.00 | | 5'749.90 | |
| 3141.03 | Unterhalt für Einlaufschächte | 12'000.00 | 12'000.00 | | 11'337.95 | |
| 3149.00 | Unterhalt für übrige Sachanlagen | 3'000.00 | 3'000.00 | | 2'925.45 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 12'000.00 | 10'500.00 | | 10'536.50 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 165.00 | 165.00 | | 3'152.00 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 1'800.00 | 1'500.00 | | 2'160.10 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | 500.00 | | 245.40 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege | 21'120.00 | 18'500.00 | | 14'967.95 | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 44'390.00 | 44'400.00 | | 44'386.00 | |
| 3612.02 | Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen) | 15'000.00 | 15'000.00 | | 14'602.50 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 6'000.00 | 6'000.00 | | 6'000.00 | 8'023.75 |
| 4260.00 | Rückstellungen Dritter | 1'000.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | 4'444.95 |
| 4612.03 | Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | 2'000.00 | 2'000.00 | | 1'720.00 | 200.00 |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | 5'800.00 | 5'800.00 | | 3'000.00 | 2'055.00 |
| 619 | Strassen, übriges | 19'080.00 | 18'700.00 | 17'600.00 | 21'528.95 | 17'400.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoaufwand | | | 380.00 | | | | 4'128.95 |
| Nettoertrag | | | | 1'100.00 | | | |
| 6191 | Werkhof | 19'080.00 | 18'700.00 | 17'600.00 | 18'700.00 | 21'528.95 | 17'400.00 |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 709.50 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 9'394.80 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 7'500.00 | | 5'500.00 | | 932.05 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 4'917.40 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 3'500.00 | | 4'000.00 | | 1'077.20 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 1'080.00 | | 1'100.00 | | 4'498.00 | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 4'500.00 | | 4'500.00 | | | 17'400.00 |
| 4470.00 | Mietzinse Liegenschaften des VV | 18'500.00 | 18'500.00 | | 18'500.00 | | |
| 4472.00 | Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV | 200.00 | 200.00 | | 200.00 | | |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 282'550.00 | 57'900.00 | 284'850.00 | 57'000.00 | 258'405.85 | 50'222.00 |
| Nettoaufwand | | | 224'650.00 | | 227'850.00 | | 208'183.85 |
| 623 | Agglomerationsverkehr | 7'000.00 | 7'000.00 | 6'800.00 | 6'800.00 | 6'738.70 | 6'738.70 |
| Nettoaufwand | | | | | | | |
| 6230 | Agglomerationsverkehr | 7'000.00 | 7'000.00 | 6'800.00 | 6'800.00 | 6'738.70 | 6'738.70 |
| 3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 7'000.00 | | 6'800.00 | | 6'738.70 | |
| 629 | Öffentlicher Verkehr | 275'550.00 | 57'900.00 | 278'050.00 | 57'000.00 | 251'667.15 | 50'222.00 |
| Nettoaufwand | | | 217'650.00 | | 221'050.00 | | 201'445.15 |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr | 58'450.00 | 57'900.00 | 58'850.00 | 57'000.00 | 57'197.15 | 50'222.00 |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter (Verwaltung) | 56'600.00 | | 57'000.00 | | 56'947.15 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 1'600.00 | | 1'600.00 | | | |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 250.00 | | 250.00 | | 250.00 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 57'900.00 | | 57'000.00 | | 50'222.00 |
| 6291 | Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr | 217'100.00 | 217'100.00 | 219'200.00 | 219'200.00 | 194'470.00 | 194'470.00 |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 217'100.00 | | 219'200.00 | | 194'470.00 | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'126'930.00 | 1'034'490.00 | 1'106'260.00 | 1'004'660.00 | 1'094'485.09 | 1'021'939.34 |
| Nettoaufwand | | | 92'440.00 | | 101'600.00 | | 72'545.75 |
| 71 | Wasserversorgung | 338'750.00 | 338'750.00 | 332'110.00 | 332'110.00 | 355'637.04 | 355'637.04 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 710 Wasserversorgung | 338'750.00 | 338'750.00 | 332'110.00 | 332'110.00 | 355'637.04 | 355'637.04 |
| 7101 Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] | 338'750.00 | 338'750.00 | 332'110.00 | 332'110.00 | 355'637.04 | 355'637.04 |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 3102.00 Drucksachen. Publikationen | | | 500.00 | | 1'362.00 | |
| 3111.00 Maschinen. Geräte und Fahrzeuge | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 445.65 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 600.00 | | 700.00 | | 6'209.70 | |
| 3132.00 Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten | 5'000.00 | | 3'000.00 | | 746.55 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 750.00 | | 750.00 | | 64'613.35 | |
| 3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten | 30'000.00 | | 40'000.00 | | | |
| 3143.02 Unterhalt übrige Tiefbauten - werterhaltend | 10'000.00 | | | | | |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 14'000.00 | | 22'000.00 | | 9'887.15 | |
| 3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 13'250.00 | | 5'400.00 | | 2'498.50 | |
| 3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen VV | 3'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3510.10 Einlagen in SF des EK aus Werterhalt | 67'500.00 | | 67'500.00 | | 72'168.25 | |
| 3510.50 Einlagen in SF des EK aus Anschlussgebühren | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 10'331.75 | |
| 3612.02 Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen) | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 11'482.75 | |
| 3612.03 Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | 37'000.00 | | 37'050.00 | | 37'100.00 | |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 130'000.00 | | 124'700.00 | | 138'791.39 | |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmungen | | | 110.00 | | | |
| 4240.02 Benützung (Grundgebühren) | | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 14'036.25 |
| 4240.50 Anschlussgebühren | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 10'331.75 |
| 4250.01 Verkäufe (Verbrauchsgebühren Wasser) | | 160'000.00 | | 158'000.00 | | 163'793.80 |
| 4250.02 Verkäufe (Grundgebühren Wasser) | | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 119'859.95 |
| 4409.00 Verrechnete Zinsen | | 500.00 | | 3'000.00 | | 2'687.00 |
| 4510.10 Entnahmen aus SF Werterhalt | | 26'250.00 | | 9'400.00 | | 32'709.35 |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten | 1'250.00 | | 3'000.00 | | | |
| 9010.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK | | | | 3'710.00 | | 12'218.94 |
| 9011.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | | | | | |
| 72 Abwasserentsorgung | 476'090.00 | 476'090.00 | 449'400.00 | 449'400.00 | 445'734.70 | 445'734.70 |
| 720 Abwasserentsorgung | 476'090.00 | 476'090.00 | 449'400.00 | 449'400.00 | 445'734.70 | 445'734.70 |
| 7201 Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb] | 476'090.00 | 476'090.00 | 449'400.00 | 449'400.00 | 445'734.70 | 445'734.70 |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'235.25 | |
| 3102.00 Drucksachen. Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | 50.00 | |
| 3111.00 Maschinen. Geräte und Fahrzeuge | | | | | 187.50 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 700.00 | | 700.00 | | 445.70 | |
| 3132.00 Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'813.50 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3134.00 | 750.00 | | 750.00 | | 746.55 | |
| 3143.00 | 10'000.00 | | 37'000.00 | | 21'361.00 | |
| 3143.01 | 5'000.00 | | 2'000.00 | | 17'685.35 | |
| 3143.02 | 30'000.00 | | | | | |
| 3151.00 | 450.00 | | 450.00 | | | |
| 3300.30 | 7'790.00 | | 7'300.00 | | 1'977.30 | |
| 3320.90 | 21'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3510.10 | 186'700.00 | | 186'700.00 | | 194'852.10 | |
| 3510.50 | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 9'805.60 | |
| 3612.02 | 20'000.00 | | 15'000.00 | | 25'262.20 | |
| 3612.03 | 25'000.00 | | 29'800.00 | | 25'225.00 | |
| 3632.00 | 150'000.00 | | 147'000.00 | | 144'609.15 | |
| 4240.01 | | 148'000.00 | | 146'000.00 | | 148'596.45 |
| 4240.02 | | 238'000.00 | | 238'000.00 | | 238'008.95 |
| 4240.50 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 9'805.60 |
| 4409.00 | | 5'000.00 | | 6'000.00 | | 6'109.00 |
| 4510.10 | | 63'790.00 | | 11'300.00 | | 40'599.25 |
| 4612.00 | | 2'700.00 | | 2'700.00 | | 2'615.45 |
| 9010.00 | | | | | | |
| 9011.00 | | 3'600.00 | | 30'400.00 | | |
| 73 | 218'150.00 | 218'150.00 | 221'650.00 | 221'650.00 | 219'495.60 | 219'495.60 |
| 730 | 218'150.00 | 218'150.00 | 221'650.00 | 221'650.00 | 219'495.60 | 219'495.60 |
| 7300 | 4'500.00 | 4'500.00 | 5'000.00 | 5'000.00 | 4'080.30 | 4'080.30 |
| 3130.07 | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 1'232.85 | |
| 3612.00 | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'847.45 | |
| 4240.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'470.30 |
| 4260.00 | | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 466.65 |
| 4612.03 | | | | | | 2'143.35 |
| 7301 | 213'650.00 | 213'650.00 | 216'650.00 | 216'650.00 | 215'415.30 | 215'415.30 |
| 3102.00 | 1'500.00 | | 500.00 | | | |
| 3130.00 | 400.00 | | 300.00 | | 400.70 | |
| 3130.05 | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 135'305.50 | |
| 3130.06 | 25'000.00 | | 22'000.00 | | 23'807.95 | |
| 3130.07 | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 7'303.15 | |
| 3134.00 | 250.00 | | 250.00 | | 239.45 | |
| 3170.00 | 500.00 | | 500.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3612.02 | 3'000.00 | | 4'000.00 | | 2'806.80 | |
| 3612.03 | 28'000.00 | | 25'550.00 | | 28'068.35 | |
| 4240.01 | | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 109'546.25 |
| 4240.02 | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 99'193.45 |
| 4250.00 | | 3'000.00 | | 6'000.00 | | 2'781.25 |
| 4260.00 | | | | | | 3'282.35 |
| 4409.00 | | 300.00 | | 300.00 | | 262.00 |
| 4451.00 | | 350.00 | | 350.00 | | 350.00 |
| 9010.00 | 9'000.00 | | 17'550.00 | | 17'483.40 | |
| 74 | 36'320.00 | | 36'300.00 | | 30'331.65 | |
| Nettoaufwand | | 36'320.00 | | 36'300.00 | | 30'331.65 |
| 741 | 30'320.00 | | 30'300.00 | | 30'331.65 | |
| Nettoaufwand | | 30'320.00 | | 30'300.00 | | 30'331.65 |
| 7410 | 30'320.00 | | 30'300.00 | | 30'331.65 | |
| 3142.00 | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'051.00 | |
| 3320.90 | 2'320.00 | | 2'300.00 | | 2'317.00 | |
| 3612.02 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'977.40 | |
| 3632.00 | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 16'986.25 | |
| 745 | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| Nettoaufwand | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | |
| 7450 | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| Sachversicherungsprämien | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | |
| 76 | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'072.00 | |
| Bekämpfung von Umweltverschmutzung | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'072.00 |
| 761 | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'072.00 | |
| Luftreinhaltung und Klimaschutz | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'072.00 |
| 7610 | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'072.00 | |
| Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'072.00 |
| Gebühren für Amtshandlungen (Oelfeuerungskontrolle) | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'072.00 |
| 77 | 36'000.00 | | 40'800.00 | | 30'084.20 | |
| Übriger Umweltschutz | | 36'000.00 | | 40'800.00 | | 30'084.20 |
| Nettoaufwand | | | | | | |
| 771 | 36'000.00 | | 40'800.00 | | 30'084.20 | |
| Friedhof und Bestattung | | 36'000.00 | | 40'800.00 | | 30'084.20 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Aufwand | Aufwand |
| | | Ertrag | Ertrag | Ertrag |
| | Nettoaufwand | 36'000.00 | 40'800.00 | 30'084.20 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung allgemein | 36'000.00 | 40'800.00 | 30'084.20 |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 36'000.00 | 40'800.00 | 30'084.20 |
| 79 | Raumordnung | 20'120.00 | 24'500.00 | 12'129.90 |
| | Nettoaufwand | 20'120.00 | 24'500.00 | 12'129.90 |
| 790 | Raumordnung | 20'120.00 | 24'500.00 | 12'129.90 |
| | Nettoaufwand | 20'120.00 | 24'500.00 | 12'129.90 |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 12'520.00 | 16'300.00 | 4'575.65 |
| 3132.00 | Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten | 10'000.00 | 5'000.00 | 4'057.65 |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen VV | 2'520.00 | 11'300.00 | 518.00 |
| 7907 | Regionalkonferenzen | 7'600.00 | 8'200.00 | 7'554.25 |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge) | 7'600.00 | 8'200.00 | 7'554.25 |
| 8 | Volkswirtschaft | 6'760.00 | 8'504.00 | 2'356.05 |
| | Nettoertrag | 88'240.00 | 86'496.00 | 111'015.90 |
| 81 | Landwirtschaft | 1'260.00 | 1'310.00 | 1'162.05 |
| | Nettoaufwand | 1'260.00 | 1'310.00 | 1'162.05 |
| 814 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 1'260.00 | 1'310.00 | 1'162.05 |
| | Nettoaufwand | 1'260.00 | 1'310.00 | 1'162.05 |
| 8140 | Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen | 1'260.00 | 1'310.00 | 1'162.05 |
| 3001.00 | Vergütungen an Behörden und Kommissionen | 500.00 | 500.00 | 420.00 |
| 3132.00 | Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten | 760.00 | 50.00 | 742.05 |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | | 760.00 | |
| 82 | Forstwirtschaft | 4'300.00 | 6'000.00 | 11'500.20 |
| | Nettoaufwand | 4'300.00 | 6'000.00 | 11'500.20 |
| | Nettoertrag | | | |
| 820 | Forstwirtschaft | 4'300.00 | 6'000.00 | 11'500.20 |
| | Nettoaufwand | 4'300.00 | 6'000.00 | 11'500.20 |
| | Nettoertrag | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8200 Forstwirtschaft | 4'300.00 | | 6'000.00 | | 11'500.20 | |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 4'300.00 | | 6'000.00 | | | 11'500.20 |
| 4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände | | | | | | |
| 85 Industrie, Gewerbe, Handel | 1'200.00 | 1'200.00 | 1'194.00 | 1'194.00 | 1'194.00 | 1'194.00 |
| Nettoaufwand | | | | | | |
| 850 Industrie, Gewerbe, Handel | 1'200.00 | 1'200.00 | 1'194.00 | 1'194.00 | 1'194.00 | 1'194.00 |
| Nettoaufwand | | | | | | |
| 8506 Regionale Wirtschaftsförderung | 1'200.00 | | 1'194.00 | | 1'194.00 | |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1'200.00 | | 1'194.00 | | | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | | | | |
| 87 Brennstoffe und Energie | 95'000.00 | 95'000.00 | 95'000.00 | 95'000.00 | 101'871.75 | 101'871.75 |
| Nettoertrag | | | | | | |
| 871 Elektrizität | 95'000.00 | 95'000.00 | 95'000.00 | 95'000.00 | 101'871.75 | 101'871.75 |
| Nettoertrag | | | | | | |
| 8710 Elektrizität allgemein | 95'000.00 | 95'000.00 | 95'000.00 | 95'000.00 | 101'871.75 | 101'871.75 |
| 4120.00 Konzessionen (BKW) | 85'000.00 | 85'000.00 | 85'000.00 | 85'000.00 | 91'933.00 | 91'933.00 |
| 4614.00 Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 9'938.75 | 9'938.75 |
| 9 Finanzen und Steuern | 483'400.00 | 5'476'156.00 | 493'600.00 | 5'403'550.00 | 524'258.84 | 5'344'626.55 |
| Nettoertrag | 4'992'756.00 | | 4'909'950.00 | | 4'820'367.71 | |
| 91 Steuern | 40'000.00 | 4'989'550.00 | 40'000.00 | 4'975'950.00 | 48'634.10 | 4'925'416.15 |
| Nettoertrag | 4'949'550.00 | | 4'935'950.00 | | 4'876'782.05 | |
| 910 Steuern | 40'000.00 | 4'989'550.00 | 40'000.00 | 4'975'950.00 | 48'634.10 | 4'925'416.15 |
| Nettoertrag | 4'949'550.00 | | 4'935'950.00 | | 4'876'782.05 | |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern | 40'000.00 | 4'480'550.00 | 40'000.00 | 4'466'950.00 | 46'600.80 | 4'399'896.45 |
| 3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | -2'213.70 | |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 48'814.50 | |
| 4000.00 Einkommenssteuern | | 4'050'800.00 | | 4'061'200.00 | | 3'979'838.00 |
| 4000.20 Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 14.25 |
| 4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommen | | 90'000.00 | | 85'000.00 | | 99'795.60 |
| 4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommen | | -150'000.00 | | -175'000.00 | | -120'175.30 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-----------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4000.60 | | -250.00 | | -250.00 | | -298.40 |
| 4001.00 | | 333'300.00 | | 306'800.00 | | 326'290.55 |
| 4001.40 | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 22'804.90 |
| 4001.50 | | -30'000.00 | | -40'000.00 | | -22'979.15 |
| 4002.00 | | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 31'774.35 |
| 4002.10 | | 500.00 | | 500.00 | | 587.20 |
| | | | | | | |
| 4010.00 | | 73'700.00 | | 106'200.00 | | 27'544.90 |
| 4010.40 | | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 28'983.40 |
| 4010.50 | | -1'000.00 | | -1'000.00 | | -1'206.00 |
| 4011.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 5'183.55 |
| 4011.40 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 313.80 |
| 4011.50 | | -500.00 | | -500.00 | | |
| 4019.00 | | | | | | 131.00 |
| 4029.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 21'293.80 |
| | | | | | | |
| 9101 | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 164'660.90 |
| 3181.00 | | | | | | |
| 4022.00 | | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 59'901.55 |
| 4022.10 | | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 104'684.30 |
| 4029.00 | | | | | | 75.05 |
| | | | | | | |
| 9102 | | 350'000.00 | | 350'000.00 | | 352'038.80 |
| 3181.00 | | | | | | |
| 4021.00 | | 350'000.00 | | 350'000.00 | | 352'011.75 |
| 4029.00 | | | | | | 27.05 |
| | | | | | | |
| 9103 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'820.00 |
| 3101.00 | | | | | | |
| 4033.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'820.00 |
| | | | | | | |
| 93 | | 406'100.00 | | 398'000.00 | | 391'144.00 |
| Nettoaufwand | | | | 6'200.00 | | 9'158.00 |
| Nettoertrag | | 7'500.00 | | | | |
| | | | | | | |
| 930 | | 406'100.00 | | 398'000.00 | | 391'144.00 |
| Nettoaufwand | | | | 6'200.00 | | 9'158.00 |
| Nettoertrag | | 7'500.00 | | | | |
| | | | | | | |
| 9300 | | 406'100.00 | | 398'000.00 | | 391'144.00 |
| Finanz- und Lastenausgleich | | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3621.60 | 406'100.00 | | 398'000.00 | | 400'302.00 | |
| 4621.60 | | 22'250.00 | | 17'500.00 | | 17'133.00 |
| 4622.70 | | 391'350.00 | | 374'300.00 | | 374'011.00 |
| 95 | Ertragsanteile, übrige | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 928.70 |
| | Nettoertrag | 5'000.00 | 5'000.00 | | 928.70 | |
| 950 | Ertragsanteile, übrige | | | | | 928.70 |
| | Nettoertrag | 5'000.00 | 5'000.00 | | 928.70 | |
| 9500 | Ertragsanteile, übrige | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 928.70 |
| 4024.00 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 928.70 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 30'100.00 | 44'600.00 | 30'100.00 | 47'491.30 | 26'325.90 |
| | Nettoaufwand | 7'200.00 | | 14'500.00 | | 21'165.40 |
| 961 | Zinsen | 26'100.00 | 38'000.00 | 26'100.00 | 39'495.80 | 21'372.90 |
| | Nettoaufwand | 4'300.00 | | 11'900.00 | | 18'122.90 |
| 9610 | Zinsen | 26'100.00 | 38'000.00 | 26'100.00 | 39'495.80 | 21'372.90 |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | 1'581.30 | |
| 3400.00 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | | | | 327.90 | |
| 3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 3'500.00 | 8'200.00 | | 3'608.35 | |
| 3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 12'600.00 | 5'000.00 | | 11'858.35 | |
| 3409.00 | Verrechnete Zinsen | 6'300.00 | 9'800.00 | | 9'409.30 | |
| 3499.00 | Vergütungs-zinsen | 8'000.00 | 15'000.00 | | 12'710.60 | |
| 4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | | 100.00 | | |
| 4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | | | | 3.90 |
| 4401.01 | Verzugszinsen | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 20'507.00 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 862.00 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 4'900.00 | 4'600.00 | 4'000.00 | 3'780.50 | 4'953.00 |
| | Nettoaufwand | 900.00 | | 600.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | 1'172.50 | |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 4'900.00 | 4'600.00 | 4'000.00 | 3'780.50 | 4'953.00 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 300.00 | 300.00 | | 267.70 | |
| 3430.00 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 1'000.00 | 1'000.00 | | | |
| 3439.00 | übriger Liegenschaftsaufwand FV | 1'200.00 | 900.00 | | 1'302.80 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 2'400.00 | 2'400.00 | | 2'210.00 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4430.00 | | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 3'953.00 |
| 4430.01 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | |
| 4439.00 | | | | | | 1'000.00 |
| 969 | Finanzvermögen | | | | | |
| | Nettoaufwand | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 4'215.00 |
| 9690 | Finanzvermögen | | | | | |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | 632.25 |
| | | | | | | 632.25 |
| 9695 | Burgergut | | | | | |
| 3430.00 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 3'582.75 |
| 3431.00 | nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'167.60 |
| | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 415.15 |
| 97 | Rückverteilungen | | | | | |
| | Nettoertrag | 800.00 | | 700.00 | | 811.80 |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | | | | |
| | Nettoertrag | 800.00 | | 700.00 | | 811.80 |
| 9710 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | | | | | |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | 800.00 | | 700.00 | | 811.80 |
| | | 800.00 | | 700.00 | | 811.80 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | | | | |
| | Nettoaufwand | 37'106.00 | | 11'000.00 | | 27'831.44 |
| | Nettoertrag | | | | | |
| 990 | Nicht aufgeteilte Posten | | | | | |
| | Nettoaufwand | 11'000.00 | | 11'000.00 | | |
| 9900 | Nicht aufgeteilte Posten | | | | | |
| 3894.00 | Einlage in finanzpolitische Reserven | 11'000.00 | | 11'000.00 | | |
| | | 11'000.00 | | 11'000.00 | | |
| 999 | Abschluss | | | | | |
| | Nettoaufwand | 37'106.00 | | | | 27'831.44 |
| | Nettoertrag | | | | | |
| 9990 | Abschluss | | | | | |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss | 37'106.00 | | | | 27'831.44 |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss | 37'106.00 | | | | 27'831.44 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Erfolgsrechnung | 7'637'171.00 | 7'637'171.00 | 7'458'665.00 | 7'458'665.00 | 7'459'423.71 | 7'459'423.71 |
| 3 Aufwand | 7'626'921.00 | | 7'441'115.00 | | 7'413'630.37 | |
| 30 Personalaufwand | 1'300'560.00 | | 1'256'680.00 | | 1'255'832.65 | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'297'603.00 | | 1'304'341.00 | | 1'345'588.39 | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 376'570.00 | | 335'350.00 | | 288'021.55 | |
| 34 Finanzaufwand | 34'600.00 | | 41'900.00 | | 42'800.05 | |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 284'200.00 | | 284'200.00 | | 296'913.14 | |
| 36 Transferaufwand | 4'327'768.00 | | 4'202'024.00 | | 4'178'992.59 | |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | | | 11'000.00 | | | |
| 39 Interne Verrechnungen | 5'620.00 | | 5'620.00 | | 5'482.00 | |
| 4 Ertrag | | 7'596'465.00 | | 7'424'555.00 | | 7'447'204.77 |
| 40 Fiskalertrag | | 4'994'550.00 | | 4'980'950.00 | | 4'926'344.85 |
| 41 Regalien und Konzessionen | | 85'000.00 | | 85'000.00 | | 91'933.00 |
| 42 Entgelte | | 1'288'950.00 | | 1'277'450.00 | | 1'293'835.35 |
| 43 Verschiedene Erträge | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'686.00 |
| 44 Finanzertrag | | 205'350.00 | | 211'450.00 | | 203'528.40 |
| 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | | 139'060.00 | | 29'800.00 | | 73'308.60 |
| 46 Transferertrag | | 876'935.00 | | 833'285.00 | | 851'086.57 |
| 49 Interne Verrechnungen | | 5'620.00 | | 5'620.00 | | 5'482.00 |
| 9 Abschlusskonten | 10'250.00 | 40'706.00 | 17'550.00 | 34'110.00 | 45'793.34 | 12'218.94 |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung | 10'250.00 | 40'706.00 | 17'550.00 | 34'110.00 | 45'793.34 | 12'218.94 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | 7'637'171.00 | 7'637'171.00 | 7'458'665.00 | 7'458'665.00 | 7'459'423.71 | 7'459'423.71 |
| Erfolgsrechnung | | | | | | |
| 3 | 7'626'921.00 | | 7'441'115.00 | | 7'413'630.37 | |
| Aufwand | | | | | | |
| 30 | 1'300'560.00 | | 1'256'680.00 | | 1'255'832.65 | |
| Personalaufwand | | | | | | |
| 300 | 102'700.00 | | 96'300.00 | | 100'607.30 | |
| Behörden und Kommissionen | | | | | | |
| 3000 | 53'800.00 | | 53'300.00 | | 56'435.00 | |
| Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom.. | | | | | | |
| 3000.00 | 53'800.00 | | 53'300.00 | | 56'435.00 | |
| Löhne. Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat | | | | | | |
| 3001 | 48'900.00 | | 43'000.00 | | 44'172.30 | |
| Vergütungen an Behörden u. Kommissionen | | | | | | |
| 3001.00 | 25'900.00 | | 23'000.00 | | 26'473.00 | |
| 3001.01 | 23'000.00 | | 20'000.00 | | 17'699.30 | |
| Feuerwehrsold | | | | | | |
| 301 | 985'900.00 | | 961'400.00 | | 961'534.15 | |
| Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | | |
| 3010 | 985'900.00 | | 961'400.00 | | 961'534.15 | |
| Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | | |
| 3010.00 | 985'900.00 | | 961'400.00 | | 961'534.15 | |
| 304 | 2'600.00 | | 1'370.00 | | 1'656.00 | |
| Zulagen | | | | | | |
| 3040 | 2'600.00 | | 1'370.00 | | 1'656.00 | |
| Kinder- und Ausbildungszulagen | | | | | | |
| 3040.00 | 2'600.00 | | 1'370.00 | | 1'656.00 | |
| 305 | 173'660.00 | | 166'110.00 | | 166'360.85 | |
| Arbeitgeberbeiträge | | | | | | |
| 3050 | 64'300.00 | | 62'550.00 | | 62'809.25 | |
| AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | | | | | | |
| 3050.00 | 64'300.00 | | 62'550.00 | | 62'809.25 | |
| AG-Beiträge AHV. IV. EO. ALV. Verwaltungskosten | | | | | | |
| 3052 | 75'400.00 | | 74'150.00 | | 74'007.60 | |
| AG-Beiträge an Pensionskassen | | | | | | |
| 3052.00 | 75'400.00 | | 74'150.00 | | 74'007.60 | |
| AG-Beiträge an Pensionskasse | | | | | | |
| 3053 | 6'030.00 | | 5'930.00 | | 6'450.05 | |
| AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | | |
| 3053.00 | 6'030.00 | | 5'930.00 | | 6'450.05 | |
| AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | | |
| 3054 | 18'400.00 | | 17'950.00 | | 17'954.75 | |
| AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 3054.00 | 18'400.00 | | 17'950.00 | | 17'954.75 | |
| AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|--|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3055 | 9'530.00 | | 5'530.00 | | 5'139.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | | 9'530.00 | | 5'139.20 | |
| | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | | |
| 309 | 35'700.00 | | 31'500.00 | | 25'674.35 | |
| | Übriger Personalaufwand | | | | | |
| 3090 | 23'200.00 | | 20'500.00 | | 17'768.75 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | 13'500.00 | | 9'660.90 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Lernende | | 8'000.00 | | 8'107.85 | |
| | Aus- und Weiterbildung Lernende | | | | | |
| 3099 | 12'500.00 | | 11'000.00 | | 7'905.60 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | 12'500.00 | | 7'905.60 | |
| | Übriger Personalaufwand | | | | | |
| 31 | 1'297'603.00 | | 1'304'341.00 | | 1'345'588.39 | |
| | Sach- und übriger Betriebsaufwand | | | | | |
| 310 | 245'435.00 | | 230'633.00 | | 223'500.91 | |
| | Material- und Warenaufwand | | | | | |
| 3100 | 8'200.00 | | 8'200.00 | | 9'327.90 | |
| 3100.00 | Büromaterial | | 8'200.00 | | 9'327.90 | |
| | Büromaterial | | | | | |
| 3101 | 64'900.00 | | 62'900.00 | | 56'129.30 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | 32'400.00 | | 26'018.75 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Winterdienst | | 8'000.00 | | 7'266.50 | |
| 3101.02 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Treibstoffe | | 8'500.00 | | 7'013.30 | |
| 3101.03 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Signalisationen | | 5'000.00 | | 4'718.25 | |
| 3101.04 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Aussenanlage | | 11'000.00 | | 11'112.50 | |
| | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Aussenanlage | | | | | |
| 3102 | 37'400.00 | | 35'300.00 | | 36'860.50 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | 19'400.00 | | 19'347.90 | |
| 3102.01 | Drucksachen. Publikationen (Dorfzytig) | | 6'000.00 | | 5'584.90 | |
| 3102.02 | Drucksachen. Publikationen (Seftiger Agenda) | | 12'000.00 | | 11'927.70 | |
| | Drucksachen. Publikationen (Seftiger Agenda) | | | | | |
| 3103 | 9'600.00 | | 9'600.00 | | 9'046.35 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | | 9'600.00 | | 9'046.35 | |
| | Fachliteratur. Zeitschriften | | | | | |
| 3104 | 89'983.00 | | 85'945.00 | | 82'651.66 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | | 70'446.00 | | 65'728.11 | |
| 3104.01 | Lehrmittel Handarbeiten und Werken | | 18'300.00 | | 16'496.05 | |
| 3104.02 | Lehrmittel Hauswirtschaft | | 1'237.00 | | 427.50 | |
| | Lehrmittel Hauswirtschaft | | | | | |
| 3105 | 35'352.00 | | 28'688.00 | | 29'485.20 | |
| | Lebensmittel | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3105.00 | Lebensmittel | 35'352.00 | 28'688.00 | 29'485.20 | | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 47'271.00 | 71'719.00 | 96'726.90 | | |
| 3110 | Büromöbel und Geräte | 5'218.00 | 18'068.00 | 24'455.55 | | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 5'218.00 | 18'068.00 | 24'455.55 | | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 30'053.00 | 40'151.00 | 50'431.95 | | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 24'616.00 | 32'441.00 | 37'302.65 | | |
| 3111.01 | Turn- und Sportgeräte | 5'437.00 | 7'710.00 | 13'129.30 | | |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 12'000.00 | 13'500.00 | 12'711.15 | | |
| 3112.00 | Kleider | 12'000.00 | 13'500.00 | 12'711.15 | | |
| 3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | | | 9'128.25 | | |
| 3119.00 | übrige Anschaffungen nicht aktivierbar | | | 9'128.25 | | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm.. | 107'700.00 | 104'200.00 | 115'587.60 | | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm.. | 107'700.00 | 104'200.00 | 115'587.60 | | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 101'700.00 | 96'200.00 | 105'625.65 | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Strassenbeleuchtung | 6'000.00 | 8'000.00 | 9'961.95 | | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 447'252.00 | 408'202.00 | 397'642.88 | | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 296'452.00 | 309'552.00 | 300'358.23 | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 37'552.00 | 43'952.00 | 30'346.33 | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter (Bauwesen) | 15'000.00 | 16'000.00 | 15'937.15 | | |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter (Verwaltung) | 62'600.00 | 63'500.00 | 63'141.75 | | |
| 3130.03 | Dienstleistungen Dritter (Schülertransporte) | 2'000.00 | 4'000.00 | 3'674.45 | | |
| 3130.04 | Dienstleistungen Dritter (Anlässe Gemeinde) | 5'800.00 | 11'100.00 | 18'989.10 | | |
| 3130.05 | Dienstleistungen Dritter (Hauskehrrecht und Sperrgut) | 140'000.00 | 140'000.00 | 135'305.50 | | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter (Grünabfuhr und Häckseldienst) | 25'000.00 | 22'000.00 | 23'807.95 | | |
| 3130.07 | Dienstleistungen Dritter (Wertstoffe und Sonderabfälle) | 7'500.00 | 8'000.00 | 8'536.00 | | |
| 3130.08 | Dienstleistungen Dritter (Ali-Inkassokosten) | 1'000.00 | 1'000.00 | 620.00 | | |
| 3132 | Honor.ext.Berater, Gutachter, Fachexp. etc. | 90'000.00 | 38'550.00 | 44'807.60 | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 66'500.00 | 15'050.00 | 19'160.95 | | |
| 3132.01 | Honorare Rechnungsrevision | 8'500.00 | 8'500.00 | 8'424.00 | | |
| 3132.02 | Honorare Vermessungen | 15'000.00 | 15'000.00 | 17'222.65 | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3134 | 36'900.00 | | 36'400.00 | | 29'984.25 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 36'900.00 | | 36'400.00 | | 29'984.25 | |
| 3136 | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'160.60 | |
| 3136.00 Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'160.60 | |
| 3137 | 3'300.00 | | 3'300.00 | | 3'482.00 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | 3'300.00 | | 3'300.00 | | 3'482.00 | |
| 3138 | 12'100.00 | | 11'900.00 | | 10'852.20 | |
| 3138.00 Kurse, Prüfungen und Beratungen | 12'100.00 | | 11'900.00 | | 10'852.20 | |
| 3139 | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 998.00 | |
| 3139.00 Lehrlingsprüfungen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 998.00 | |
| 314 | 185'100.00 | | 194'000.00 | | 237'945.15 | |
| 3141 | 44'500.00 | | 54'000.00 | | 58'144.95 | |
| 3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 44'500.00 | | 54'000.00 | | 58'144.95 | |
| 3141.01 Unterhalt baulich für Strassen / Verkehrswege | 23'000.00 | | 29'000.00 | | 33'089.00 | |
| 3141.01 Unterhalt für Strassenbeleuchtung | 2'500.00 | | 7'000.00 | | 7'968.10 | |
| 3141.02 Unterhalt für Strassenreinigungen | 7'000.00 | | 6'000.00 | | 5'749.90 | |
| 3141.03 Unterhalt für Einlaufschächte | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'337.95 | |
| 3142 | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'051.00 | |
| 3142.00 Unterhalt Wasserbau | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'051.00 | |
| 3143 | 85'000.00 | | 79'000.00 | | 103'659.70 | |
| 3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten | 40'000.00 | | 77'000.00 | | 85'974.35 | |
| 3143.01 Unterhalt übrige Tiefbauten ARAG | 5'000.00 | | 2'000.00 | | 17'685.35 | |
| 3143.02 Unterhalt übrige Tiefbauten - werterhaltend | 40'000.00 | | | | | |
| 3144 | 42'600.00 | | 48'000.00 | | 64'164.05 | |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 42'600.00 | | 48'000.00 | | 64'164.05 | |
| 3149 | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'925.45 | |
| 3149.00 Unterhalt für übrige Sachanlagen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'925.45 | |
| 315 | 164'250.00 | | 187'340.00 | | 146'700.60 | |
| 315 | 164'250.00 | | 187'340.00 | | 146'700.60 | |
| Unterhalt Mobilien u. immater. Anlagen | | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 4'000.00 | | 1'500.00 | | 2'743.35 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 4'000.00 | | 1'500.00 | | 2'743.35 | |
| 3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 47'450.00 | | 52'950.00 | | 42'397.10 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 47'450.00 | | 52'950.00 | | 42'397.10 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'292.00 | |
| 3153.00 | Unterhalt Informatik (Hardware) | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'292.00 | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 102'800.00 | | 122'890.00 | | 93'268.15 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 102'800.00 | | 122'890.00 | | 93'268.15 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb. | 11'645.00 | | 11'045.00 | | 13'769.60 | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 165.00 | | 165.00 | | 3'252.00 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 165.00 | | 165.00 | | 3'252.00 | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 7'080.00 | | 6'480.00 | | 6'118.45 | |
| 3161.00 | Mieten. Benützungskosten Anlagen | 7'080.00 | | 6'480.00 | | 6'118.45 | |
| 3169 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 4'400.00 | | 4'400.00 | | 4'399.15 | |
| 3169.00 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 4'400.00 | | 4'400.00 | | 4'399.15 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 34'950.00 | | 37'202.00 | | 34'845.50 | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 11'700.00 | | 8'700.00 | | 7'514.25 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 11'700.00 | | 8'700.00 | | 7'514.25 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 23'250.00 | | 28'502.00 | | 27'331.25 | |
| 3171.00 | Exkursionen. Schulreisen und Lager | 23'250.00 | | 22'502.00 | | 22'305.55 | |
| 3171.01 | Schüleraustausch Kovarov | | | 6'000.00 | | 5'025.70 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 44'000.00 | | 44'000.00 | | 54'480.30 | |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | -1'581.45 | |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | -1'581.45 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 44'000.00 | | 44'000.00 | | 56'061.75 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 44'000.00 | | 44'000.00 | | 56'061.75 | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 319 | 10'000.00 | | 16'000.00 | | 24'388.95 | |
| Verschiedener Betriebsaufwand | | | | | | |
| 3199 | 10'000.00 | | 16'000.00 | | 24'388.95 | |
| Übriger Betriebsaufwand | | | | | | |
| 3199.00 | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 11'045.00 | |
| Gemeinderatskredit | | | | | | |
| 3199.01 | | | 6'000.00 | | 13'343.95 | |
| Kovárov Delegation | | | | | | |
| 33 | 376'570.00 | | 335'350.00 | | 288'021.55 | |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| 330 | 322'990.00 | | 291'150.00 | | 275'051.25 | |
| Sachanlagen VV | | | | | | |
| 3300 | 322'990.00 | | 291'150.00 | | 275'051.25 | |
| Planm. Abschreibungen Sachanlagen | | | | | | |
| 3300.10 | 21'120.00 | | 18'500.00 | | 14'967.95 | |
| Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege | | | | | | |
| 3300.30 | 21'040.00 | | 12'700.00 | | 4'475.80 | |
| Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbaubauten VV | | | | | | |
| 3300.40 | 53'420.00 | | 35'000.00 | | 32'822.50 | |
| Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | | | | | | |
| 3300.60 | 8'170.00 | | 5'700.00 | | 3'572.00 | |
| Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | | | | | | |
| 3300.90 | 219'240.00 | | 219'250.00 | | 219'213.00 | |
| Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | | | | | | |
| 332 | 53'560.00 | | 44'200.00 | | 12'970.30 | |
| Abschreibungen immaterielle Anlagen | | | | | | |
| 3320 | 53'560.00 | | 44'200.00 | | 12'970.30 | |
| Planm. Abschreibungen immat. Anlagen | | | | | | |
| 3320.00 | 24'740.00 | | 22'600.00 | | 10'135.30 | |
| Planmässige Abschreibungen Software | | | | | | |
| 3320.90 | 28'840.00 | | 21'600.00 | | 2'835.00 | |
| Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen VV | | | | | | |
| 34 | 34'600.00 | | 41'900.00 | | 42'800.05 | |
| Finanzaufwand | | | | | | |
| 340 | 22'400.00 | | 23'000.00 | | 25'203.90 | |
| Zinsaufwand | | | | | | |
| 3400 | | | | | 327.90 | |
| Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | | | | | 327.90 | |
| 3400.00 | | | | | | |
| Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | | | | | | |
| 3401 | 3'500.00 | | 8'200.00 | | 3'608.35 | |
| Verzins. kurzfr. Finanzverbindlichkeiten | | | | | | |
| 3401.00 | 3'500.00 | | 8'200.00 | | 3'608.35 | |
| Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | | | | | |
| 3406 | 12'600.00 | | 5'000.00 | | 11'858.35 | |
| Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten | | | | | | |
| 3406.00 | 12'600.00 | | 5'000.00 | | 11'858.35 | |
| Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | | | | | | |
| 3409 | 6'300.00 | | 9'800.00 | | 9'409.30 | |
| Übrige Passivzinsen | | | | | | |
| 3409.00 | 6'300.00 | | 9'800.00 | | 9'409.30 | |
| Verrechnete Zinsen | | | | | | |
| 343 | 4'200.00 | | 3'900.00 | | 4'885.55 | |
| Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3430 | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 3'167.60 | |
| Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 3'167.60 | |
| 3431 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 415.15 | |
| Nicht baul. Unterhalt Liegenschaften FV | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 415.15 | |
| 3431.00 | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 415.15 | |
| 3439 | 1'200.00 | | 900.00 | | 1'302.80 | |
| Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 1'200.00 | | 900.00 | | 1'302.80 | |
| 3439.00 | 1'200.00 | | 900.00 | | 1'302.80 | |
| 349 | 8'000.00 | | 15'000.00 | | 12'710.60 | |
| Verschiedener Finanzaufwand | 8'000.00 | | 15'000.00 | | 12'710.60 | |
| 3499 | 8'000.00 | | 15'000.00 | | 12'710.60 | |
| Übriger Finanzaufwand | 8'000.00 | | 15'000.00 | | 12'710.60 | |
| 3499.00 | 8'000.00 | | 15'000.00 | | 12'710.60 | |
| 35 | 284'200.00 | | 284'200.00 | | 296'913.14 | |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 284'200.00 | | 284'200.00 | | 296'913.14 | |
| 351 | 284'200.00 | | 284'200.00 | | 296'913.14 | |
| Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK | 284'200.00 | | 284'200.00 | | 296'913.14 | |
| 3510 | 284'200.00 | | 284'200.00 | | 296'913.14 | |
| Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 284'200.00 | | 284'200.00 | | 296'913.14 | |
| 3510.00 | | | | | 9'755.44 | |
| Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK | | | | | 267'020.35 | |
| 3510.10 | 254'200.00 | | 254'200.00 | | 20'137.35 | |
| Einlagen in SF des EK aus Werterhalt | | | | | | |
| 3510.50 | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| Einlagen in SF des EK aus Anschlussgebühren | | | | | | |
| 36 | 4'327'768.00 | | 4'202'024.00 | | 4'178'992.59 | |
| Transferaufwand | 4'327'768.00 | | 4'202'024.00 | | 4'178'992.59 | |
| 361 | 2'635'150.00 | | 2'540'600.00 | | 2'561'721.25 | |
| Entschädigungen an Gemeinwesen | 2'635'150.00 | | 2'540'600.00 | | 2'561'721.25 | |
| 3611 | 1'684'100.00 | | 1'647'900.00 | | 1'608'456.10 | |
| Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 1'684'100.00 | | 1'647'900.00 | | 1'608'456.10 | |
| 3611.00 | 1'684'100.00 | | 1'647'900.00 | | | |
| 3612 | 951'050.00 | | 892'700.00 | | 953'265.15 | |
| Entsch. an Gde. und Gde. verbände | 951'050.00 | | 892'700.00 | | 953'265.15 | |
| 3612.00 | 700'050.00 | | 653'300.00 | | 701'190.60 | |
| Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | | | | | 30'422.00 | |
| 3612.01 | 32'000.00 | | 32'000.00 | | 131'259.20 | |
| Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Sockel und Defizit) | | | | | 90'393.35 | |
| 3612.02 | 119'000.00 | | 115'000.00 | | | |
| Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen) | | | | | | |
| 3612.03 | 90'000.00 | | 92'400.00 | | | |
| Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | | | | | | |
| 3612.04 | 10'000.00 | | | | | |
| Entschädigung an Gemeinden (Fusionsbeitrag an Gurzelen) | | | | | | |
| 362 | 406'100.00 | | 398'000.00 | | 400'302.00 | |
| Finanz- und Lastenausgleich | 406'100.00 | | 398'000.00 | | 400'302.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3621 | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton | 406'100.00 | | 398'000.00 | | 400'302.00 | |
| 3621.60 | Lastenausgleichsbeiträge an Kanton | 406'100.00 | | 398'000.00 | | 400'302.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 1'286'518.00 | | 1'263'424.00 | | 1'216'969.34 | |
| 3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 729'700.00 | | 702'100.00 | | 674'201.00 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 729'700.00 | | 702'100.00 | | 674'201.00 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 305'400.00 | | 298'794.00 | | 303'196.79 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 305'400.00 | | 298'794.00 | | 303'196.79 | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 7'000.00 | | 6'800.00 | | 6'738.70 | |
| 3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 7'000.00 | | 6'800.00 | | 6'738.70 | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 162'998.00 | | 174'010.00 | | 148'589.85 | |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 63'458.00 | | 74'470.00 | | 65'432.25 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge) | 13'040.00 | | 13'540.00 | | 12'586.25 | |
| 3635.02 | Beiträge an private Unternehmungen (Leolea) | 86'500.00 | | 86'000.00 | | 70'571.35 | |
| 3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 16'220.00 | | 16'520.00 | | 17'409.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 16'220.00 | | 16'520.00 | | 17'409.00 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 65'200.00 | | 65'200.00 | | 66'834.00 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3637.02 | Beiträge an private Haushalte (Alimentenbevorschussung) | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 66'834.00 | |
| 3637.03 | Beiträge an private Haushalte (Inkassohilfe-Alimente) | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | 11'000.00 | | | |
| 389 | Einlagen in das Eigenkapital | | | 11'000.00 | | | |
| 3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | | | 11'000.00 | | | |
| 3894.00 | Einlage in finanzpolitische Reserven | | | 11'000.00 | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 5'620.00 | | 5'620.00 | | 5'482.00 | |
| 391 | Dienstleistungen | 4'620.00 | | 4'620.00 | | 4'620.00 | |
| 3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 4'620.00 | | 4'620.00 | | 4'620.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 4'620.00 | | 4'620.00 | | 4'620.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|--|-------------|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 394 | Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 862.00 | |
| 3940 | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw. | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 862.00 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 862.00 | |
| 4 | Ertrag | | 7'596'465.00 | | 7'424'555.00 | | 7'447'204.77 |
| 40 | Fiskalertrag | | 4'994'550.00 | | 4'980'950.00 | | 4'926'344.85 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 4'354'350.00 | | 4'303'250.00 | | 4'317'652.00 |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 3'995'550.00 | | 3'975'950.00 | | 3'959'174.15 |
| 4000.00 | Einkommenssteuern | | 4'050'800.00 | | 4'061'200.00 | | 3'979'838.00 |
| 4000.20 | Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 14.25 |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen | | 90'000.00 | | 85'000.00 | | 99'795.60 |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommen | | -150'000.00 | | -175'000.00 | | -120'175.30 |
| 4000.60 | Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen | | -250.00 | | -250.00 | | -298.40 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 323'300.00 | | 286'800.00 | | 326'116.30 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern | | 333'300.00 | | 306'800.00 | | 326'290.55 |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 22'804.90 |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögen | | -30'000.00 | | -40'000.00 | | -22'979.15 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 35'500.00 | | 40'500.00 | | 32'361.55 |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 31'774.35 |
| 4002.10 | Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung (BGSA. | | 500.00 | | 500.00 | | 587.20 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 111'200.00 | | 148'700.00 | | 60'950.65 |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 107'700.00 | | 145'200.00 | | 55'322.30 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern | | 73'700.00 | | 106'200.00 | | 27'544.90 |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 28'983.40 |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | -1'000.00 | | -1'000.00 | | -1'206.00 |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 5'497.35 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 5'183.55 |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 313.80 |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | -500.00 | | -500.00 | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|--|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4019 | Übrige direkte Steuern juristische Personen | | | | | |
| 4019.00 | | | | | | 131.00 |
| | | | | | | 131.00 |
| 402 | Übrige direkte Steuern | | | | | |
| | | 520'000.00 | | 520'000.00 | | 538'922.20 |
| 4021 | Grundsteuern | | | | | |
| 4021.00 | | 350'000.00 | | 350'000.00 | | 352'011.75 |
| | | 350'000.00 | | 350'000.00 | | 352'011.75 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | | | | |
| 4022.00 | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 164'585.85 |
| 4022.10 | | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 59'901.55 |
| | | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 104'684.30 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | | | | |
| 4024.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 928.70 |
| | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 928.70 |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | | | | |
| 4029.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 21'395.90 |
| | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 21'395.90 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | | | | |
| | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'820.00 |
| 4033 | Hundesteuer | | | | | |
| 4033.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'820.00 |
| | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'820.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | | | | |
| | | 85'000.00 | | 85'000.00 | | 91'933.00 |
| 412 | Konzessionen | | | | | |
| | | 85'000.00 | | 85'000.00 | | 91'933.00 |
| 4120 | Konzessionen | | | | | |
| 4120.00 | | 85'000.00 | | 85'000.00 | | 91'933.00 |
| | | 85'000.00 | | 85'000.00 | | 91'933.00 |
| 42 | Entgelte | | | | | |
| | | 1'288'950.00 | | 1'277'450.00 | | 1'293'835.35 |
| 420 | Ersatzabgaben | | | | | |
| | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 101'732.70 |
| 4200 | Ersatzabgaben | | | | | |
| 4200.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 101'732.70 |
| | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 101'732.70 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | | | | |
| | | 56'500.00 | | 71'500.00 | | 57'777.10 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | | | | |
| | | 56'500.00 | | 71'500.00 | | 57'777.10 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4210.00 | | 20'000.00 | | 25'000.00 | | 18'377.35 |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (Verwaltung) | | | 45'000.00 | | 38'327.75 |
| 4210.02 | Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen) | 35'000.00 | | 1'500.00 | | 1'072.00 |
| | Gebühren für Amtshandlungen (Oelfeuerungskontrolle) | 1'500.00 | | | | |
| 424 | Benützungsgebühren u. Dienstleistungen | 757'050.00 | | 738'550.00 | | 736'885.95 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 757'050.00 | | 738'550.00 | | 736'885.95 |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 111'050.00 | | 94'550.00 | | 100'768.25 |
| 4240.01 | Benützung (Verbrauchsgebühren) | 258'000.00 | | 256'000.00 | | 258'142.70 |
| 4240.02 | Benützung (Grundgebühren) | 352'000.00 | | 352'000.00 | | 351'238.65 |
| 4240.09 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Waschservice) | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'599.00 |
| 4240.50 | Anschlussgebühren | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 20'137.35 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | 285'000.00 | | 286'000.00 | | 288'037.35 |
| 4250 | Verkäufe | 285'000.00 | | 286'000.00 | | 288'037.35 |
| 4250.00 | Verkäufe | 5'000.00 | | 8'000.00 | | 4'383.60 |
| 4250.01 | Verkäufe (Verbrauchsgebühren Wasser) | 160'000.00 | | 158'000.00 | | 163'793.80 |
| 4250.02 | Verkäufe (Grundgebühren Wasser) | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 119'859.95 |
| 426 | Rückerstattungen | 89'400.00 | | 80'400.00 | | 109'171.25 |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 89'400.00 | | 80'400.00 | | 109'171.25 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | 54'400.00 | | 54'400.00 | | 39'259.40 |
| 4260.01 | Rückerstattungen Verpflegung Tagesschule | 30'000.00 | | 21'000.00 | | 23'867.90 |
| 4260.02 | Rückerstattungen Dritter (Alimente) | | | | | 46'043.95 |
| 4260.03 | Rückerstattungen Dritter (Inkassohilfe Alimente) | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 427 | Bussen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 231.00 |
| 4270 | Bussen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 231.00 |
| 4270.00 | Bussen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 231.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'686.00 |
| 431 | Aktivierung Eigenleistungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'686.00 |
| 4310 | Aktivierb. Eigenleistungen a. Sachanlagen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'686.00 |
| 4310.00 | Aktivierbare Eigenleistungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'686.00 |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 44 | Finanzertrag | 205'350.00 | 211'450.00 | 203'528.40 | | |
| 440 | Zinsertrag | 30'900.00 | 34'400.00 | 29'568.90 | | |
| 4400 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | | | | |
| 4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | 100.00 | 100.00 | | | |
| | | 100.00 | 100.00 | | | |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | 25'000.00 | 25'000.00 | 20'510.90 | | |
| 4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | | 3.90 | | |
| 4401.01 | Verzugszinsen | 25'000.00 | 25'000.00 | 20'507.00 | | |
| 4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | 5'800.00 | 9'300.00 | 9'058.00 | | |
| 4409.00 | Verrechnete Zinsen | 5'800.00 | 9'300.00 | 9'058.00 | | |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | 4'000.00 | 4'000.00 | 4'953.00 | | |
| 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 | | | |
| 4439 | Übriger Liegenschaftsertrag FV | | | 1'000.00 | | |
| 4439.00 | übriger Liegenschaftsertrag FV | | | 1'000.00 | | |
| 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 | | |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | 170'100.00 | 172'700.00 | 168'656.50 | | |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | 59'900.00 | 59'900.00 | 58'800.00 | | |
| 4470.00 | Mietzinse Liegenschaften des VV | 59'900.00 | 59'900.00 | 58'800.00 | | |
| 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 Benützung Liegenschaften VV | 85'200.00 | 85'200.00 | 85'496.50 | | |
| 4472.00 | Vergütungen für Benützung Liegenschaften VV | 85'200.00 | 85'200.00 | 85'496.50 | | |
| 4479 | Übrige Erträge Liegenschaften VV | 23'000.00 | 25'600.00 | 22'260.00 | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4479.00 | | 23'000.00 | | 25'600.00 | | 22'260.00 |
| | Übrige Erträge Liegenschaften VV (Werbeflächen) | | | | | |
| 45 | | 139'060.00 | | 29'800.00 | | 73'308.60 |
| | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | | | | | |
| 450 | | 27'000.00 | | | | |
| | Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. FK | | | | | |
| 4501 | | 27'000.00 | | | | |
| 4501.00 | | 27'000.00 | | | | |
| | Entnahmen aus Fonds des FK | | | | | |
| 451 | | 112'060.00 | | 29'800.00 | | 73'308.60 |
| | Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK | | | | | |
| 4510 | | 112'060.00 | | 29'800.00 | | 73'308.60 |
| 4510.00 | | 22'020.00 | | 9'100.00 | | |
| 4510.10 | | 90'040.00 | | 20'700.00 | | 73'308.60 |
| | Entnahmen aus SF Werterhalt | | | | | |
| 46 | | 876'935.00 | | 833'285.00 | | 851'086.57 |
| | Transferertrag | | | | | |
| 460 | | | | 1'000.00 | | |
| | Ertragsanteile | | | | | |
| 4601 | | | | 1'000.00 | | |
| 4601.20 | | | | 1'000.00 | | |
| | Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten | | | | | |
| | Anteil an kantonalen Gebühren | | | | | |
| 461 | | 438'935.00 | | 412'985.00 | | 429'892.57 |
| | Entschädigungen von Gemeinwesen | | | | | |
| 4611 | | 147'800.00 | | 122'700.00 | | 134'105.22 |
| 4611.00 | | 147'800.00 | | 122'700.00 | | 134'105.22 |
| | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | | | | |
| | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | | | | |
| 4612 | | 279'635.00 | | 279'785.00 | | 284'408.60 |
| 4612.00 | | 93'035.00 | | 91'485.00 | | 124'118.55 |
| 4612.01 | | 96'600.00 | | 95'900.00 | | 69'896.70 |
| 4612.03 | | 90'000.00 | | 92'400.00 | | 90'393.35 |
| | Entsch. v. Gemeinden u. Gde. verbänden | | | | | |
| | Entschädigungen von Gemeinden | | | | | |
| | Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder) | | | | | |
| | Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | | | | | |
| 4614 | | 11'500.00 | | 10'500.00 | | 11'378.75 |
| 4614.00 | | 11'500.00 | | 10'500.00 | | 11'378.75 |
| | Entsch. von öffentlichen Unternehmungen | | | | | |
| | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen | | | | | |
| 462 | | 413'600.00 | | 391'800.00 | | 391'144.00 |
| | Finanz- und Lastenausgleich | | | | | |
| 4621 | | 22'250.00 | | 17'500.00 | | 17'133.00 |
| 4621.60 | | 22'250.00 | | 17'500.00 | | 17'133.00 |
| | Finanz- u. Lastenausgl. v. Kantonen u. Konkordaten | | | | | |
| | Innerkantonaler Lastenausgleich | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4622 | 391'350.00 | 374'300.00 | 391'350.00 | 374'300.00 | 374'011.00 | 374'011.00 |
| 4622.70 | Innerkantonaler Finanzausgleich | | | | | |
| 463 | 23'600.00 | 26'800.00 | 23'600.00 | 26'800.00 | 29'238.20 | |
| | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | | | | |
| 4631 | 23'600.00 | 26'800.00 | 23'600.00 | 26'800.00 | 17'738.00 | |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | | | 17'738.00 | |
| 4632 | 23'600.00 | 26'800.00 | 23'600.00 | 26'800.00 | 11'500.20 | |
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden | | | | 11'500.20 | |
| | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände | | | | | |
| 469 | 800.00 | 700.00 | 800.00 | 700.00 | 811.80 | |
| | Übriger Transferertrag | | | | | |
| 4699 | 800.00 | 700.00 | 800.00 | 700.00 | 811.80 | |
| 4699.10 | Rückverteilungen | | | | 811.80 | |
| | Rückverteilung CO2-Abgabe | | | | | |
| 49 | 5'620.00 | 5'620.00 | 5'620.00 | 5'620.00 | 5'482.00 | |
| | Interne Verrechnungen | | | | | |
| 491 | 4'620.00 | 4'620.00 | 4'620.00 | 4'620.00 | 4'620.00 | |
| | Dienstleistungen | | | | | |
| 4910 | 4'620.00 | 4'620.00 | 4'620.00 | 4'620.00 | 4'620.00 | |
| 4910.00 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | | | 4'620.00 | |
| | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | | | | |
| 494 | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 862.00 | |
| | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | | | |
| 4940 | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 862.00 | |
| 4940.00 | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | | 862.00 | |
| | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen | | | | | |
| 9 | 10'250.00 | 40'706.00 | 10'250.00 | 34'110.00 | 45'793.34 | 12'218.94 |
| | Abschlusskonten | | | | | |
| 90 | 10'250.00 | 40'706.00 | 10'250.00 | 34'110.00 | 45'793.34 | 12'218.94 |
| | Abschluss Erfolgsrechnung | | | | | |
| 900 | 10'250.00 | 40'706.00 | 10'250.00 | 34'110.00 | 45'793.34 | 12'218.94 |
| | Abschluss Erfolgsrechnung | | | | | |
| 9000 | 27'831.44 | 27'831.44 | 27'831.44 | 27'831.44 | 27'831.44 | |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss | | | | 27'831.44 | |
| | Ertragsüberschuss | | | | 27'831.44 | |
| 9001 | 37'106.00 | 37'106.00 | 37'106.00 | 37'106.00 | | |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss | | | | | |
| | Aufwandüberschuss | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9010 | | | | | | |
| Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 10'250.00 | | 17'550.00 | | 17'961.90 | |
| Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK | 10'250.00 | | 17'550.00 | | 17'961.90 | |
| 9011 | | | | | | |
| Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 3'600.00 | | 34'110.00 | | 12'218.94 |
| Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 3'600.00 | | 34'110.00 | | 12'218.94 |

Investitionsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|---------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 1 INVESTITIONSRECHNUNG | 2'227'000.00 | 2'227'000.00 | 2'208'000.00 | 2'208'000.00 | 405'544.35 | 405'544.35 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaussgaben | 25'000.00 | 25'000.00 | 21'000.00 | 21'000.00 | 873.75 | 873.75 |
| 2 Bildung Nettoaussgaben | 1'517'000.00 | 1'517'000.00 | 563'000.00 | 563'000.00 | 90'498.95 | 2'800.00 87'698.95 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaussgaben | 50'000.00 | 50'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 23'871.20 | 23'871.20 |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaussgaben | 177'000.00 | 177'000.00 | 273'000.00 | 83'000.00 190'000.00 | 44'059.65 | 44'059.65 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaussgaben | 458'000.00 | 458'000.00 | 1'238'000.00 | 1'238'000.00 | 243'440.80 | 243'440.80 |
| 9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen | 2'227'000.00 | 2'227'000.00 | 83'000.00 2'042'000.00 | 2'125'000.00 | 2'800.00 399'944.35 | 402'744.35 |

Investitionsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 1 | INVESTITIONSRECHNUNG | 2'227'000.00 | 2'227'000.00 | 2'208'000.00 | 2'208'000.00 | 405'544.35 | 405'544.35 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaussgaben | 25'000.00 | 25'000.00 | 21'000.00 | 21'000.00 | 873.75 | 873.75 |
| 15 | Feuerwehr Nettoaussgaben | 25'000.00 | 25'000.00 | 21'000.00 | 21'000.00 | 873.75 | 873.75 |
| 150 | Feuerwehr | 25'000.00 | | 21'000.00 | | 873.75 | |
| 1500 | Feuerwehr | 25'000.00 | | 21'000.00 | | 873.75 | |
| 5040.01 | Wehrdienst- Werkhofgebäude - Sanierung Gebäudehülle und Zwischenboden 2016-2017 | | | | | 678.60 | |
| 5040.02 | Wehrdienst- und Werkhofgebäude - Sanierung Heizung (Teil Wehrdienste) | | | | | 195.15 | |
| 5060.03 | Ersatzbeschaffung Wärmebildkamera 2018 | | | 21'000.00 | | | |
| 5060.04 | Ersatzbeschaffung Hydraulikgerät 2019 | 25'000.00 | | | | | |
| 2 | Bildung Nettoaussgaben | 1'517'000.00 | 1'517'000.00 | 563'000.00 | 563'000.00 | 90'498.95 | 2'800.00 87'698.95 |
| 21 | Obligatorische Schule Nettoaussgaben | 1'517'000.00 | 1'517'000.00 | 563'000.00 | 563'000.00 | 90'498.95 | 2'800.00 87'698.95 |
| 212 | Primarstufe | 63'000.00 | | 43'000.00 | | 13'589.30 | |
| 2120 | Primarstufe | 63'000.00 | | 43'000.00 | | 13'589.30 | |
| 5200.01 | ICT-Projekt Schule | 63'000.00 | | 43'000.00 | | 13'589.30 | |
| 217 | Schulliegenschaften | 1'454'000.00 | | 520'000.00 | | 76'909.65 | 2'800.00 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 1'454'000.00 | | 520'000.00 | | 76'909.65 | 2'800.00 |
| 5040.01 | Neubau Kita / Tagesschule | 1'150'000.00 | | 400'000.00 | | 12'879.05 | |
| 5040.04 | Altes SH - wärmetechn. Sanierung 2018-2020 | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 616.25 | |
| 5040.05 | SH81 - Sanierung Fassade 2017 | | | | | 37'335.55 | |
| 5040.06 | Turnhalle - Sanierung Turnlehrerzimmer 2017 | | | | | 26'078.80 | |
| 5040.07 | Aula - Sanierung Fenster 2019 | 150'000.00 | | | | | |
| 5060.01 | Einrichtungen Tagesschule in Neubau | 34'000.00 | | | | | |
| 6140.00 | SH81 - Sanierung Fassade 2017 | | | | | | 2'800.00 |

Investitionsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|-------------|------------|-------------|------------|---------------|-----------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 3 | | | | | | |
| Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | | | | | | |
| Nettoaussgaben | 50'000.00 | 50'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 23'871.20 | 23'871.20 |
| 34 | | | | | | |
| Sport und Freizeit | | | | | | |
| Nettoaussgaben | 50'000.00 | 50'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 23'871.20 | 23'871.20 |
| 341 | | | | | | |
| Sport | 50'000.00 | | 30'000.00 | | 23'871.20 | |
| 3411 | | | | | | |
| Sporthalle mit Aussenanlage | | | | | | |
| Sporthalle - Aussensportanlage mit Beleuchtung | 50'000.00 | | 30'000.00 | | 23'871.20 | |
| Sporthalle - Aussengeräteraum 2018 | 5040.06 | | 30'000.00 | | 23'871.20 | |
| Sporthalle - Ersatz Beleuchtung Halle 2019 | 5040.07 | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| Verkehr und Nachrichtenübermittlung | | | | | | |
| Nettoaussgaben | 177'000.00 | 177'000.00 | 273'000.00 | 83'000.00 | 44'059.65 | 44'059.65 |
| 61 | | | | | | |
| Strassenverkehr | | | | | | |
| Nettoaussgaben | 177'000.00 | 177'000.00 | 150'000.00 | 150'000.00 | 44'059.65 | 44'059.65 |
| 615 | | | | | | |
| Gemeindestrassen | 177'000.00 | | 150'000.00 | | 43'864.45 | |
| 6150 | | | | | | |
| Gemeindestrassen | | | | | | |
| Rebzelg - Stockhornweg Belagsanierung 2019 | 177'000.00 | | 150'000.00 | | 43'864.45 | |
| Hagi Belagsanierung 2016 | 50'000.00 | | 70'000.00 | | 10'533.75 | |
| Projektkosten und Anschlussplanungen Chappelen | 5010.06 | | 25'000.00 | | 22'844.50 | |
| Troittoir-Sanierungen Kantonsstrassen ab 2017 | 5010.08 | | 10'000.00 | | | |
| Moosweg Belagsanierung 2016 | 5010.09 | | | | 10'486.20 | |
| Kappelen- Schulstrasse- Gwölb, Belagsanierung | 5010.10 | | 45'000.00 | | | |
| Stützli, Belagsanierung 2019-2022 | 5010.11 | | 20'000.00 | | | |
| 619 | | | | | | |
| Strassen, übriges | | | | | 195.20 | |
| 6191 | | | | | | |
| Werkhof | | | | | 195.20 | |
| Wehrdienst- und Werkhofgebäude - Sanierung Heizung (Teil Werkhof) | 5040.01 | | | | 195.20 | |
| 62 | | | | | | |
| Öffentlicher Verkehr | | | | | | |
| Nettoaussgaben | | | 123'000.00 | 83'000.00 | | 44'059.65 |
| | | | | 40'000.00 | | |

Investitionsrechnung

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | 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 | 83'000.00 | | |
| 6310.00 | Velo- und Personenunterstand Beiträge | | | | | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 458'000.00 | 458'000.00 | 1'238'000.00 | 1'238'000.00 | 243'440.80 | 243'440.80 |
| | Nettoaussgaben | | | | | | |
| 71 | Wasserversorgung | 35'000.00 | 35'000.00 | 760'000.00 | 760'000.00 | 167'045.50 | 167'045.50 |
| | Nettoaussgaben | | | | | | |
| 710 | Wasserversorgung | 35'000.00 | 35'000.00 | 760'000.00 | 760'000.00 | 167'045.50 | 167'045.50 |
| 7101 | Wasserversorgung (Gemeindebetrieb) | 35'000.00 | 35'000.00 | 760'000.00 | 760'000.00 | 167'045.50 | 167'045.50 |
| 5031.00 | Sanierungen allgemein GWP | | | 25'000.00 | | 69'974.10 | |
| 5031.01 | Blattacker/Liebi Druckerhöhung 2018 | | | 50'000.00 | | 71'399.40 | |
| 5031.02 | Stockhornweg - Teilsanierung Ringleitung 2016-2017 | | | | | | |
| 5031.05 | Kappelen-Schulstrasse Sanierung GWP 2017 | | | | | | |
| 5031.08 | Pfandersmatt Gewerbezone / Erschliessung 2017 | | | 165'000.00 | | 12'085.30 | |
| 5031.09 | Oberdorfstrasse Ersatz Wasserleitung 2017-2019 | | | 500'000.00 | | | |
| 5031.10 | Schieberkontrolle mit Massnahmen 2019-2020 | 35'000.00 | | | | | |
| 5291.00 | Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP) 2016 | | | | | 13'586.70 | |
| 5291.01 | Begleitung Projekt Sunneguet - Wasser | | | 20'000.00 | | | |
| 72 | Abwasserentsorgung | 385'000.00 | 385'000.00 | 368'000.00 | 368'000.00 | 54'683.70 | 243'440.80 |
| | Nettoaussgaben | | | | | | |
| 720 | Abwasserentsorgung | 385'000.00 | 385'000.00 | 368'000.00 | 368'000.00 | 54'683.70 | 243'440.80 |
| 7201 | Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) | 385'000.00 | 385'000.00 | 368'000.00 | 368'000.00 | 54'683.70 | 243'440.80 |
| 5032.00 | Leitungssanierungen allgemein | | | 25'000.00 | | 823.85 | |
| 5032.06 | Entwässerung Stampfmatt-Widerhub | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 5032.09 | Dorfstrasse-Stützli-Talmatt (Mg) Sanierungen GEP 2017 | 100'000.00 | | 65'000.00 | | | |
| 5032.14 | ARAG Sanierung Hebewerk | | | | | 25'026.40 | |
| 5032.15 | Kappelen - Hübeli (Sunneguet) Trennsystem | | | 48'000.00 | | | |
| | Hausanschlüsse | | | | | | |
| 5032.16 | Erschliessung Gewerbezone Pfandersmatt | | | 150'000.00 | | | |
| 5032.17 | Sunnmatt-Hüsi (S7) Sanierungen GEP 2017 | | | | | 26'409.30 | |
| 5032.20 | Längmättli-Ausserdorf, Entwässerung 2019 | 75'000.00 | | | | | |

Investitionsrechnung

| | Aufwand | Budget 2019 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2018 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2017 Einnahmen |
|---|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|----------------------------|
| Investitionsrechnung | 2'227'000.00 | 2'227'000.00 | 2'208'000.00 | 2'208'000.00 | 5'004'899.25 | 539'679.75 |
| Investitionsausgaben | 2'227'000.00 | | 2'208'000.00 | | 5'004'899.25 | |
| 50 Sachanlagen | 1'936'000.00 | | 1'912'000.00 | | 4'660'958.25 | |
| 52 Immaterielle Anlagen | 291'000.00 | | 213'000.00 | | 341'141.00 | |
| 59 Übertrag an Bilanz | | | 83'000.00 | | 2'800.00 | |
| Investitionseinnahmen | | 2'227'000.00 | | 2'208'000.00 | | 539'679.75 |
| 61 Rückerstattungen | | | | | | 12'600.00 |
| 63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung | | | | 83'000.00 | | 124'335.40 |
| 69 Übertrag an Bilanz | | 2'227'000.00 | | 2'125'000.00 | | 402'744.35 |
| Nettoinvestitionen | 2'227'000.00 | | 2'042'000.00 | | 399'944.35 | |

Investitionsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 Investitionsrechnung | 2'227'000.00 | 2'227'000.00 | 2'208'000.00 | 2'208'000.00 | 405'544.35 | 405'544.35 |
| 5 Investitionsausgaben | 2'227'000.00 | | 2'208'000.00 | | 405'544.35 | |
| 50 Sachanlagen | 1'936'000.00 | | 1'912'000.00 | | 351'432.60 | |
| 5010 Strassen/Verkehrswege | 177'000.00 | | 150'000.00 | | 43'864.45 | |
| 5010.00 Strassen / Verkehrswege | 177'000.00 | | 150'000.00 | | 43'864.45 | |
| 5031 Tiefbauten Wasserversorgung | 35'000.00 | | 760'000.00 | | 153'458.80 | |
| 5031.00 Tiefbauten Wasserversorgung | 35'000.00 | | 760'000.00 | | 153'458.80 | |
| 5032 Tiefbauten Abwasserentsorgung | 195'000.00 | | 308'000.00 | | 52'259.55 | |
| 5032.00 Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 195'000.00 | | 308'000.00 | | 52'259.55 | |
| 5040 Hochbauten | 1'470'000.00 | | 673'000.00 | | 101'849.80 | |
| 5040.00 Hochbauten | 1'470'000.00 | | 673'000.00 | | 101'849.80 | |
| 5060 Mobilien | 59'000.00 | | 21'000.00 | | | |
| 5060.00 Mobilien | 59'000.00 | | 21'000.00 | | | |
| 52 Immaterielle Anlagen | 291'000.00 | | 213'000.00 | | 51'311.75 | |
| 5200 Software | 63'000.00 | | 43'000.00 | | 13'589.30 | |
| 5200.00 Software | 63'000.00 | | 43'000.00 | | 13'589.30 | |
| 5290 Übrige immaterielle Anlagen | 38'000.00 | | 110'000.00 | | 21'711.60 | |
| 5290.00 Übrige immaterielle Anlagen | 38'000.00 | | 110'000.00 | | 21'711.60 | |
| 5291 Wasserversorgung | | | | | 13'586.70 | |
| 5291.00 Wasserversorgung | | | | | 13'586.70 | |
| 5292 Abwasserentsorgung | 190'000.00 | | 60'000.00 | | 2'424.15 | |
| 5292.00 Abwasserentsorgung | 190'000.00 | | 60'000.00 | | 2'424.15 | |
| 59 Übertrag an Bilanz | | | 83'000.00 | | 2'800.00 | |
| 5900 Passivierte Einnahmen | | | 83'000.00 | | 2'800.00 | |
| 5900.00 Passivierte Einnahmen | | | 83'000.00 | | 2'800.00 | |

Investitionsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---------------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|---------------|------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6 | | 2'227'000.00 | | 2'208'000.00 | | 405'544.35 |
| 61 | | | | | | 2'800.00 |
| 6140 | | | | | | 2'800.00 |
| 6140.00 | | | | | | 2'800.00 |
| 63 | | | | 83'000.00 | | |
| 6310 | | | | 83'000.00 | | |
| 6310.00 | | | | 83'000.00 | | |
| 69 | | | | 2'125'000.00 | | 402'744.35 |
| 6900 | | | | 2'125'000.00 | | 402'744.35 |
| 6900.00 | | | | 2'125'000.00 | | 402'744.35 |
| Nettoinvestitionen | | | | 2'042'000.00 | | 399'944.35 |
| | | 2'227'000.00 | | 2'042'000.00 | | |