

EINWOHNERGEMEINDE



SEEDORF

Budget 2016 HRM2

Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2015

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Vorbericht	1 – 27
Übersicht über das Budget	28 – 35
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	36
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	37 – 43
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	44
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Sachgruppen	45
Erfolgsrechnung nach Konten	46 – 71
Investitionsrechnung nach Konten	72 – 74

Vorbericht Budget 2016

Nach HRM2

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

Oktober 2015

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines.....	5
1.2	Terminologie	5
1.3	Kontenplan	5
1.4	Abschreibungen	5
1.4.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	5
1.4.2	Neues Verwaltungsvermögen	6
1.4.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	6
1.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
1.6	Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2015)	6
2	Erläuterungen	7
2.1	Allgemeines.....	7
2.1.1	Ergebnis	7
2.1.2	Steueranlage und Gebühren.....	7
2.1.3	Besonderheiten	7
2.2	Erfolgsrechnung	8
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand	8
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand	8
2.2.3	Entwicklung Transferaufwand	9
2.2.4	Entwicklung Steuerertrag	9
2.2.5	Entwicklung Entgelte	10
2.2.6	Entwicklung Transferertrag	10
2.3	Investitionen	11
3	Ergebnis	12
3.1	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	12
3.1.1	Erfolgsrechnung	12

3.1.2	Investitionsrechnung	13
3.1.3	Finanzierungsergebnis	13
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	14
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser (Funktion 7101).....	15
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)	16
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktion 7301)	17
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung CaTV (Funktion 3321).....	18
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität (Funktion 8711)	19
3.8	Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärme (Funktion 8791).....	20
4	Erfolgsrechnung	21
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen	21
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen.....	22
5	Investitionsrechnung	23
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen.....	23
6	Eigenkapitalnachweis	24
6.1	Auswertungen	24
6.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	24
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	24
6.2.2	Verwaltete unselbständige Stiftungen im Eigenkapital	24
6.2.3	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	24
6.2.4	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag.....	24
7	Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)	25
7.1	Nettoverschuldungsquotient	25
7.2	Selbstfinanzierungsgrad	25
7.3	Zinsbelastungsanteil	25
8	Antrag des Gemeinderates	26
9	Genehmigung	27

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2016 wurde erstmals nach dem neuen **Rechnungslegungsmodell HRM2** erstellt. Gemäss der kantonalen Gemeindeverordnung (GV) müssen alle Einwohnergemeinden das HRM2 auf den 1. Januar 2016 einführen. Dies führt dazu, dass das Budget 2016 nur schlecht mit den Vorjahren verglichen werden kann. Obwohl der Voranschlag 2015 auf die Kontenstruktur nach HRM2 umgeschlüsselt wurde, damit ein Vergleich mit dem Budget 2016 möglich ist, konnten nicht sämtliche Detailpositionen einem HRM2-Konto zugeordnet werden. Aus diesem Grund gibt es in einzelnen Fällen kleine Verschiebungen. Die Jahresrechnung 2014 wurde nicht umgeschlüsselt, wegen der unterschiedlichen Kontenstruktur ist deshalb ein Vergleich nicht möglich.

Das Budget 2016 rechnet mit einem **ausgeglichenen Resultat**. Ohne die Budgetierung von zusätzlichen Abschreibungen, die gemäss Gemeindeverordnung vorgeschrieben sind, würde das Budget 2016 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 278'100.00 abschliessen (siehe Ziffer 1.4.3). Das Ergebnis wird insbesondere durch zwei Sonderfaktoren beeinflusst: Einerseits wird im 2016 mit einem namhaften Ertrag aus Planungsmehrwerten gerechnet (CHF 543'000.00). Zudem ist eine Entnahme von CHF 322'500.00 aus der Spezialfinanzierung Elektrizität in den Steuerhaushalt budgetiert, wie diese bereits in den Jahren 2014 und 2015 erfolgte. Ohne diese beiden Sonderfaktoren müsste ein Aufwandüberschuss von CHF 587'400.00 budgetiert werden, was rund 1.8 Steueranlagezehnteln entspricht.

Bei der Erarbeitung des Budgets wurde den Grundsätzen der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Notwendigkeit der Ausgaben grosse Aufmerksamkeit geschenkt. Beim Steuerertrag wird bei gleichbleibender Steueranlage von 1.74 mit einem Zuwachs von rund 3 Prozent gegenüber dem Vorjahr gerechnet. Die Prognose basiert auf den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, Auswertungen der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie Erfahrungswerten.

Die **Nettoinvestitionen** liegen im 2016 deutlich über den Vorjahren. Dies liegt auch daran, dass die Anschlussgebühren nicht mehr in der Investitionsrechnung, sondern in der Erfolgsrechnung verbucht werden.

Infolge der grossen Investitionstätigkeit und der schlechten Selbstfinanzierung dürften die **langfristigen Schulden** im 2016 leicht ansteigen.

Das ausgeglichene Rechnungsergebnis 2016 verändert das **Eigenkapital** nicht. Es dürfte sich bis Ende 2016 folgendermassen entwickeln:

Eigenkapital per 31.12.2014	CHF	2'614'382.67
./. geplanter Ergebnis gemäss Voranschlag 2015	CHF	-565'800.00
./. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2016	CHF	<u>0.00</u>
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31.12.2016 (rund 6 Steueranlagezehntel)	CHF	2'048'582.67

Die Gemeinde verfügt damit nach wie vor über eine gute Eigenkapitalbasis, da der Kanton empfiehlt, die langfristige Planung auf ein Eigenkapital in der Höhe von rund drei Steueranlagezehnteln auszurichten, was für die Gemeinde Seedorf rund 1 Million Franken bedeuten würde.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2016 wurde erstmals nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

Gemäss Ziffer 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV, [BSG 170.111]) führen alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein. Sie erstellen erstmals das Budget 2016 nach diesen Bestimmungen.

1.2 Terminologie

Mit HRM2 werden unter anderem folgende bisherigen Begriffe durch neue ersetzt:

HRM1	HRM2
• Bestandesrechnung	• Bilanz
• Laufende Rechnung	• Erfolgsrechnung
• Voranschlag	• Budget
• Voranschlagskredite	• Budgetkredite
• Eigenkapital	• Bilanzüberschuss

1.3 Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

a) Bilanzkonti	bisher: 4-stellig mit zweistelliger Laufnummer	neu: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer
b) Funktionen	bisher: 3-stellig	neu: 4-stellig
c) Sachgruppen	bisher: 3-stellig mit zweistelliger Laufnummer	neu: 4-stellig mit zweistelliger Laufnummer

1.4 Abschreibungen

1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Voraussichtliches Verwaltungsvermögen Kontogruppe 11 (HRM1) per 01.01.2016	CHF	7'146'542.78
./. Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	CHF	329'487.20
./. Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist	CHF	0.00
./. Investitionen für Anlagen im Bau	CHF	245'000.00
./. Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser	CHF	0.00
./. Verwaltungsvermögen mit Ausnahmebewilligungen Abschreibungen	CHF	0.00
Voraussichtliches Verwaltungsvermögen netto	CHF	6'572'055.58

Das bestehende Verwaltungsvermögen von voraussichtlich **CHF 6'572'055.58** wird – unter dem Vorbehalt der Genehmigung durch das dafür zuständige Organ – innert **10 Jahren**, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025, linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **10 %** oder **CHF 491'355.56** für den Allgemeinen Haushalt resp. **CHF 165'850.00** für die Spezialfinanzierung Elektrizität.

1.4.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2016 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die Abschreibungen beginnen erst nach Inbetriebnahme der Anlage. Vorher werden die Investitionen unter *Anlagen im Bau* bilanziert und nicht abgeschrieben.

1.4.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Berechnung zusätzliche Abschreibungen

Ertragsüberschuss gemäss Budget 2016 (Sachgruppe 9000)		CHF	278'100.00
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF	1'709'000.00	
./. ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	CHF	<u>503'500.00</u>	
Differenz	CHF	1'205'500.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		CHF	278'100.00
Ergebnis Budget nach zusätzlichen Abschreibungen		CHF	0.00

1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

1.6 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2015)

Der Voranschlag 2015 der Laufenden Rechnung wurde auf die Kontenstruktur nach HRM2 umgeschlüsselt, damit ein Vergleich mit dem Budget 2016 möglich ist. Es konnten jedoch nicht sämtliche Detailpositionen einem HRM2-Konto zugeordnet werden, weshalb es in einzelnen Fällen kleine Verschiebungen gab. Ein Vergleich mit der Jahresrechnung 2014 ist wegen der unterschiedlichen Kontenstruktur jedoch nicht möglich.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

2.1.1 Ergebnis

Das Budget 2016 rechnet mit einem ausgeglichenen Resultat. Ohne die Budgetierung von zusätzlichen Abschreibungen, die gemäss Gemeindeverordnung vorgeschrieben sind, würde das Budget 2016 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 278'100.00 abschliessen. Siehe dazu auch Ziffer 1.4.3.

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Aufwand	15'012'000.00	16'103'800.00	15'058'869.27
Ertrag	15'012'000.00	15'538'000.00	14'823'012.98
Aufwand-/Ertragsüberschuss	0.00	-565'800.00	-235'856.29

Das Ergebnis wird insbesondere durch zwei Sonderfaktoren beeinflusst: Einerseits wird im 2016 mit einem namhaften Ertrag aus Planungsmehrwerten gerechnet (CHF 543'000.00). Zudem ist eine Entnahme von CHF 322'500.00 aus der Spezialfinanzierung Elektrizität in den Steuerhaushalt budgetiert, wie diese bereits in den Jahren 2014 und 2015 erfolgte. Ohne diese beiden Sonderfaktoren müsste ein Aufwandüberschuss von CHF 587'400.00 budgetiert werden, was rund 1.8 Steueranlagezehnteln entspricht.

2.1.2 Steueranlage und Gebühren

Die Steueranlage und die Liegenschaftssteuer bleiben im Budget 2016 unverändert wie in den Vorjahren. Hingegen wurde die Hundetaxe von CHF 60.00 auf CHF 80.00 pro Hund und Jahr erhöht.

Steueranlage	1.74
Liegenschaftssteuer	1.0 ‰ vom amtlichen Wert
Hundetaxe	CHF 80.00
Übrige Gebühren	gemäss den geltenden Tarifen

2.1.3 Besonderheiten

Erstmals ist im Budget 2016 die neue Spezialfinanzierung Fernwärme enthalten. Die verschiedenen Aufwände und Erträge wurden grob geschätzt. Beim Wärmeverbund wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 63'500.00 gerechnet.

Aufgrund von HRM2 wurden diverse Bereiche neu gegliedert. Zum Beispiel wurden in der Funktion Bildung die verschiedenen Stufen klar getrennt und die Aufwände und Erträge für sämtliche Schulliegenschaften zusammengefasst. Zudem gibt es verschiedene neue Funktionen wie Schulleitung und Schulverwaltung, Schulbibliothek oder Schulsozialarbeit.

Beim Unterhalt von Gebäuden, Strassen und übrigen Tiefbauten wurden die Konten gestrafft und zusammengelegt. Die Anschlussgebühren von Wasser, Abwasser usw. werden neu in der Erfolgsrechnung verbucht und nicht mehr in der Investitionsrechnung.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
30 Personalaufwand	2'050'300.00	2'050'100.00	
300 Behörden und Kommissionen	179'700.00	191'300.00	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'529'000.00	1'499'000.00	
305 Arbeitgeberbeiträge	309'400.00	319'100.00	
309 Übriger Personalaufwand	32'200.00	40'700.00	

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr praktisch nicht verändert.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'568'300.00	5'035'050.00	
310 Material- und Warenaufwand	1'894'900.00	1'853'499.00	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	115'800.00	126'251.00	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	271'800.00	285'200.00	
313 Dienstleistungen und Honorare	1'118'400.00	1'079'190.00	
314 Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	805'600.00	916'300.00	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	164'400.00	186'960.00	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	39'800.00	45'050.00	
317 Spesenentschädigungen	66'700.00	65'400.00	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	54'100.00	53'100.00	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	36'800.00	424'100.00	

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um rund 10 Prozent zurückgegangen. Dies ist insbesondere auf weniger Unterhaltsaufwand bei den Tiefbauten und Gebäuden sowie auf die im 2015 budgetierte Sanierung der Schiessanlage Löhr (Verschiedener Betriebsaufwand) zurückzuführen.

2.2.3 Entwicklung Transferaufwand

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
36 Transferaufwand	5'917'600.00	5'921'850.00	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	3'551'000.00	3'575'000.00	
362 Finanz- und Lastenausgleich	555'000.00	564'000.00	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'811'600.00	1'782'850.00	

Der Transferaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr praktisch nicht verändert.

Unter den Entschädigungen an Gemeinwesen werden unter anderem der Lastenausgleich Bildung und der Lastenausgleich Sozialhilfe verbucht sowie die Beiträge an die Schulverbände und den Regionalen Sozialdienst Schüpfen.

Bei den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritte fallen die Beiträge an den Lastenausgleich EL und den Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr sowie der Beitrag an den Gemeindeverband ARA-Region Lyss-Limpachtal ins Gewicht.

2.2.4 Entwicklung Steuerertrag

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
40 Fiskalertrag	6'689'000.00	6'473'900.00	
400 Direkte Steuern natürliche Personen	5'792'800.00	5'662'500.00	
401 Direkte Steuern juristische Personen	197'000.00	147'000.00	
402 Übrige direkte Steuern	680'000.00	650'000.00	
403 Besitz- und Aufwandsteuern	19'200.00	14'400.00	

Beim Steuerertrag wird mit einem Zuwachs von rund 3 Prozent gegenüber dem Vorjahr gerechnet. Die Prognose basiert auf den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, Auswertungen der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie Erfahrungswerten.

Bei den direkten Steuern natürliche Personen haben die Einkommenssteuern mit 5.3 Mio. Franken den grössten Anteil.

Unter die übrigen direkten Steuern fallen insbesondere die Grundsteuern und die Vermögensgewinnsteuern.

Die Hundesteuern werden unter den Besitz und Aufwandsteuern verbucht. Dabei wirkt sich die Erhöhung der Hundetaxe von CHF 60.00 auf CHF 80.00 entsprechend aus.

2.2.5 Entwicklung Entgelte

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
42 Entgelte	5'019'900.00	4'518'300.00	
420 Ersatzabgaben	175'000.00	170'000.00	
421 Gebühren für Amtshandlungen	77'200.00	79'400.00	
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	4'629'500.00	4'157'000.00	
425 Erlös aus Verkäufen	89'500.00	81'200.00	
426 Rückerstattungen	48'700.00	30'700.00	

Die Entgelte steigen gegenüber dem Vorjahr um gut 10 Prozent. Dies liegt hauptsächlich an den höheren Benützungsgebühren und Dienstleistungen. In dieser Sachgruppe werden sämtliche Gebührenerträge der Spezialfinanzierungen verbucht inkl. der Anschlussgebühren.

2.2.6 Entwicklung Transferertrag

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
46 Transferertrag	1'386'800.00	1'677'200.00	
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	622'600.00	634'100.00	
462 Finanz- und Lastenausgleich	696'300.00	620'800.00	
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	67'000.00	421'400.00	
469 Übriger Transferertrag	900.00	900.00	

Der Transferertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um rund 17 Prozent ab. Dies liegt hauptsächlich an den im 2015 budgetierten Beiträgen von Bund und Kanton an die Sanierung der Schiessanlage Löhr (Beiträge von Gemeinwesen und Dritten).

2.3 Investitionen

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Gesamtgemeinde			
Bruttoinvestitionen	4'791'000.00	2'047'000.00	1'954'925.00
Investitionseinnahmen	280'000.00	420'000.00	826'895.55
Total Nettoinvestitionen	4'511'000.00	1'627'000.00	1'128'029.45
Allgemeiner Haushalt			
Bruttoinvestitionen	1'709'000.00	454'000.00	106'916.00
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	5'000.00
Total Nettoinvestitionen	1'709'000.00	454'000.00	101'916.00
Spezialfinanzierungen			
Bruttoinvestitionen	3'082'000.00	1'593'000.00	1'848'009.00
Investitionseinnahmen	280'000.00	420'000.00	821'895.55
Total Nettoinvestitionen	2'802'000.00	1'173'000.00	1'026'113.45

Die Nettoinvestitionen liegen im 2016 deutlich über den Vorjahren. Dies liegt auch daran, dass die Anschlussgebühren nicht mehr in der Investitionsrechnung, sondern in der Erfolgsrechnung verbucht werden.

Im Allgemeinen Haushalt sind Investitionen ins Dorfzentrum Seedorf und in die Schulliegenschaften sowie verschiedene Strassensanierungen geplant.

Bei den Spezialfinanzierungen zählen die Erschliessung Dorfzentrum sowie die Sanierung Bernstrasse 2. Etappe zu den grösseren Projekten. Dazu kommen der geplante Ausbau des Kabelnetzes, der Ersatz von Trafostationen sowie die Erstellung der Heizzentrale für den Wärmeverbund.

Die Investitionen in Liegenschaften des Finanzvermögens werden mit HRM2 direkt in der Bilanz verbucht.

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF -14'280'500.00
Betrieblicher Ertrag	CHF 13'839'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF -441'000.00
Finanzaufwand	CHF -206'200.00
Finanzertrag	CHF 366'300.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 160'100.00
Operatives Ergebnis	CHF -280'900.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF -388'100.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF 73'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF -315'100.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF -596'000.00

Das Ergebnis wird neu mehrstufig dargestellt. Das Gesamtergebnis Erfolgsrechnung entspricht dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts (= Steuerhaushalt) inkl. der Ergebnisse der Spezialfinanzierungen. Weil die Spezialfinanzierungen im Total einen Aufwandüberschuss ausweisen, ist auch das Gesamtergebnis in dieser Darstellung negativ.

Im Finanzaufwand/-ertrag werden hauptsächlich Zinsaufwand/-ertrag sowie Liegenschaftenaufwand/-ertrag verbucht. Im ausserordentlichen Aufwand sind die zusätzlichen Abschreibungen, die Einlage in den Werterhalt Fernwärme sowie die Einlage in die Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen enthalten. Im ausserordentlichen Ertrag wurden die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Arten- und Landschaftsschutz, Fernwärme sowie Liegenschaften Finanzvermögen budgetiert.

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben		CHF -4'791'000.00
Investitionseinnahmen		CHF 280'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung		CHF -4'511'000.00

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF -596'000.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF 694'300.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF 1'050'000.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF 189'300.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF 0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF 0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF 0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ CHF 278'100.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF 110'000.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF 73'000.00
Selbstfinanzierung		CHF 1'274'100.00

Nettoinvestitionen

Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	- CHF 4'511'000.00
-------------------------------	--------	--------------------

Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) **CHF -3'236'900.00**

Das negative Finanzierungsergebnis zeigt, dass die Nettoinvestitionen nur zu einem kleinen Teil durch selbst erarbeitete Mittel (Selbstfinanzierung) finanziert werden können. Der restliche Teil muss durch vorhandene liquide Mittel oder durch neue Schulden gedeckt werden.

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	-8'839'400.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	9'014'200.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	174'800.00
Finanzaufwand	CHF	-204'700.00
Finanzertrag	CHF	335'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	130'300.00
Operatives Ergebnis	CHF	305'100.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-348'100.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	43'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-305'100.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	0.00

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem ausgeglichenen Resultat ab. Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen Ertragsüberschuss aus. Beim Ergebnis aus Finanzierung wird mit mehr Finanzertrag als -aufwand gerechnet. Daraus ergibt sich ein positives operatives Ergebnis. Im ausserordentlichen Ergebnis sind insbesondere die zusätzlichen Abschreibungen enthalten, die gemäss gesetzlichen Bestimmungen vorgeschrieben sind (siehe Ziffer 1.4.3).

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser (Funktion 7101)

Betrieblicher Aufwand	CHF	-1'103'600.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	869'200.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-234'400.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	6'700.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	6'700.00
Operatives Ergebnis	CHF	-227'700.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-227'700.00

Die Spezialfinanzierung Wasser schliesst mit einem hohen Aufwandüberschuss von CHF 227'700.00 ab. Die neu in der Erfolgsrechnung verbuchten Anschlussgebühren müssen direkt in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Zudem wird wie bis anhin 80 % des Wiederbeschaffungswertes der Anlagen in den Werterhalt eingelegt. Neu dürfen jedoch keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt und dem Werterhalt entnommen werden. Aus diesem Grund wird in der Bilanz neu ein Bestand im Verwaltungsvermögen wie auch im Werterhalt ausgewiesen werden.

Sollten die beiden Rechnungsjahre 2015 und 2016 so schlecht abschliessen wie budgetiert, muss per Ende 2016 ein Vorschuss ausgewiesen werden. Eine Gebührenerhöhung scheint deshalb unausweichlich.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)

Betrieblicher Aufwand	CHF	-1'047'700.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	897'100.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-150'600.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	10'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	10'900.00
Operatives Ergebnis	CHF	-139'700.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-139'700.00

Die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst mit einem hohen Aufwandüberschuss von CHF 139'700.00 ab. Die neu in der Erfolgsrechnung verbuchten Anschlussgebühren müssen direkt in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Zudem wird wie bis anhin 80 % des Wiederbeschaffungswertes der Anlagen in den Werterhalt eingelegt. Neu dürfen jedoch keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt und dem Werterhalt entnommen werden. Aus diesem Grund wird in der Bilanz neu ein Bestand im Verwaltungsvermögen wie auch im Werterhalt ausgewiesen werden.

Sollten die nächsten Rechnungsjahre weiterhin so schlecht abschliessen, muss in den nächsten Jahren mit einem Vorschuss gerechnet werden. Eine Gebührenerhöhung scheint auch in diesem Bereich früher oder später notwendig zu sein.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktion 7301)

Betrieblicher Aufwand	CHF	-315'300.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	342'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	27'200.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	8'300.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	8'300.00
Operatives Ergebnis	CHF	35'500.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	35'500.00

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 35'500.00 ab. Dieser wird dem Eigenkapital gutgeschrieben. Somit dürfte der Bestand per Ende 2016 auf über CHF 200'000.00 ansteigen.

Da momentan keine grösseren Investitionen oder andere Veränderungen zu erwarten sind, ist in diesem Bereich weiterhin mit positiven Ergebnissen zu rechnen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung CaTV (Funktion 3321)

Betrieblicher Aufwand	CHF	-204'300.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	240'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	35'700.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	3'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	3'000.00
Operatives Ergebnis	CHF	38'700.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	38'700.00

Die Spezialfinanzierung CaTV schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 38'700.00 ab. Dieser wird dem Eigenkapital gutgeschrieben. Somit dürfte der Bestand per Ende 2016 auf über CHF 700'000.00 ansteigen.

Beim Kabelfernsehen sind grosse Investitionen für den Ausbau des Glasfasernetzes geplant. Die Investitionen dürften mehrere Millionen Franken betragen und werden die Rechnung in Zukunft mit höheren Abschreibungen und Zinsen belasten. Deshalb ist es gut, wenn ein gewisses „Polster“ besteht, um künftige Aufwandüberschüsse auffangen zu können.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität (Funktion 8711)

Betrieblicher Aufwand	CHF	-2'688'200.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	2'446'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-241'700.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	2'400.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2'400.00
Operatives Ergebnis	CHF	-239'300.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-239'300.00

Die Spezialfinanzierung Elektrizität schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 239'300.00 ab. Dieser ist hauptsächlich auf die Entnahme von CHF 322'500.00 zugunsten des Steuerhaushaltes zurückzuführen, wie diese bereits in den Jahren 2014 und 2015 erfolgte. Damit dürfte das Eigenkapital per Ende 2016 auf knapp CHF 2'000'000.00 sinken.

3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärme (Funktion 8791)

Betrieblicher Aufwand	CHF	-82'000.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	30'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-52'000.00
Finanzaufwand	CHF	-1'500.00
Finanzertrag	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-1'500.00
Operatives Ergebnis	CHF	-53'500.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-40'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	30'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-10'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-63'500.00

Die Spezialfinanzierung Fernwärme schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 63'500 ab. Die Budgetierung in diesem Bereich war sehr schwierig, da alles auf Annahmen beruht. Der Betrieb ist abhängig von der Kreditgenehmigung für den Bau der Heizzentrale sowie der Leitungen. Es ist aber davon auszugehen, dass der Wärmeverbund mit einem Vorschuss startet, der anschliessend durch Ertragsüberschüsse wieder abgebaut werden muss.

Die entsprechenden Investitionen sind im Budget der Investitionsrechnung enthalten.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
Funktionale Gliederung	15'012'000.00	15'012'000.00	16'084'600.00	15'518'800.00		
Nettoergebnis				565'800.00		
0 Allgemeine Verwaltung	1'254'800.00	172'300.00	1'302'700.00	206'300.00		
Nettoergebnis		1'082'500.00		1'096'400.00		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	277'600.00	258'200.00	677'900.00	610'400.00		
Nettoergebnis		19'400.00		67'500.00		
2 Bildung	2'406'100.00	109'800.00	2'507'500.00	95'700.00		
Nettoergebnis		2'296'300.00		2'411'800.00		
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	330'300.00	247'000.00	330'000.00	212'800.00		
Nettoergebnis		83'300.00		117'200.00		
4 Gesundheit	10'700.00		10'500.00			
Nettoergebnis		10'700.00		10'500.00		
5 Soziale Sicherheit	2'386'500.00	16'200.00	2'288'700.00	15'600.00		
Nettoergebnis		2'370'300.00		2'273'100.00		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'160'000.00	132'700.00	1'172'400.00	122'300.00		
Nettoergebnis		1'027'300.00		1'050'100.00		
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'666'200.00	3'083'300.00	3'463'500.00	3'589'000.00		
Nettoergebnis	417'100.00		125'500.00			
8 Volkswirtschaft	2'832'100.00	2'819'700.00	2'768'700.00	2'752'500.00		
Nettoergebnis		12'400.00		16'200.00		
9 Finanzen und Steuern	1'687'700.00	8'172'800.00	1'562'700.00	7'914'200.00		
Nettoergebnis	6'485'100.00		6'351'500.00			

Im Budget 2016 gibt es gegenüber dem Vorjahr keine grossen Veränderungen. Einzig der Bereich Umwelt und Raumordnung schliesst deutlich besser ab als im 2015. Dies ist auf den um CHF 277'000.00 höher budgetierten Ertrag bei den Planungsmehrwerten zurückzuführen.

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

	Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
Gliederung nach Sachgruppen	15'012'000.00	15'012'000.00	16'084'600.00	15'518'800.00		
Nettoergebnis				565'800.00		
3 Aufwand	14'937'800.00		16'016'400.00			
30 Personalaufwand	2'050'300.00		2'050'100.00			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'568'300.00		5'035'050.00			
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	694'300.00		1'671'700.00			
34 Finanzaufwand	206'200.00		272'900.00			
35 Einlagen in Fonds und SF	1'050'000.00		900'000.00			
36 Transferaufwand	5'917'600.00		5'921'850.00			
38 Ausserordentlicher Aufwand	388'100.00		70'000.00			
39 Interne Verrechnungen	63'000.00		94'800.00			
4 Ertrag		14'341'800.00		14'560'100.00		
40 Fiskalertrag		6'689'000.00		6'473'900.00		
41 Regalien und Konzessionen		11'500.00		11'500.00		
42 Entgelte		5'019'900.00		4'518'300.00		
43 Verschiedene Erträge		543'000.00		266'000.00		
44 Finanzertrag		366'300.00		365'800.00		
45 Entnahmen aus Fonds und SF		189'300.00		1'078'000.00		
46 Transferertrag		1'386'800.00		1'677'200.00		
48 Ausserordentlicher Ertrag		73'000.00		74'600.00		
49 Interne Verrechnungen		63'000.00		94'800.00		
9 Abschlusskonten	74'200.00	670'200.00	68'200.00	958'700.00		
90 Abschluss Erfolgsrechnung	74'200.00	670'200.00	68'200.00	958'700.00		

Neu werden die Abschlusskonten des Allgemeinen Haushaltes und der Spezialfinanzierungen separat ausgewiesen. Dabei fallen insbesondere die Aufwandüberschüsse bei den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Elektrizität ins Gewicht.

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
Funktionale Gliederung	5'071'000.00	5'071'000.00				
0 Allgemeine Verwaltung	150'000.00					
Nettoergebnis		150'000.00				
2 Bildung	750'000.00					
Nettoergebnis		750'000.00				
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	515'000.00					
Nettoergebnis		515'000.00				
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	765'000.00					
Nettoergebnis		765'000.00				
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'424'000.00					
Nettoergebnis		1'424'000.00				
8 Volkswirtschaft	1'187'000.00			280'000.00		
Nettoergebnis		907'000.00				
9 Finanzen und Steuern	280'000.00			4'791'000.00		
Nettoergebnis	4'511'000.00					

Bei der Investitionsrechnung ist bei der Funktionalen Gliederung kein Vergleich mit dem Vorjahr möglich, da dieses nicht auf HRM2 umgeschlüsselt wurde. Weitere Ausführungen siehe Ziffer 2.3.

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital¹ wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Veränderungen der Bewertungsreserven ergeben.

Im 1. Budget nach HRM2 kann noch kein Eigenkapitalnachweis erstellt werden.

6.1 Auswertungen

Der erste Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital erfolgt mit dem Budget 2017.

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Erstmals im Budget 2017.

6.2.2 Verwaltete unselbständige Stiftungen im Eigenkapital

Erstmals im Budget 2017.

6.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Erstmals im Budget 2017.

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Erstmals im Budget 2017.

¹ Der Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung wird mit dem Begriff Bilanzüberschuss und -fehlbetrag bezeichnet.

7 Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis)

7.1 Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient gibt Antwort auf die Frage, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestriechen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Ein Quotient unter 100 % ist gut, 100 bis 150 % sind noch genügend und über 150 % ist schlecht.

Nettoverschuldungsquotient kann noch nicht berechnet werden

Kommentar: Obwohl diese Kennzahl noch nicht berechnet werden kann, kann von einem guten Wert ausgegangen werden. Dank der Neubewertung des Finanzvermögens dürfte die Nettoverschuldung tiefer ausfallen als die Fiskalerträge und der Quotient somit unter 100 % liegen.

7.2 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, von über 100 % zu einer Entschuldung.

Selbstfinanzierungsgrad 28.2 %

Kommentar: Ein Selbstfinanzierungsgrad von 28 % ist sehr tief und führt zu einer Neuverschuldung. Es ist unbedingt nötig, die Selbstfinanzierung zu erhöhen.

7.3 Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet ist.

Zinsbelastungsanteil 0.2 %

Kommentar: Der Zinsbelastungsanteil weist einen sehr guten Wert aus. Dies ist auch auf das momentan tiefe Zinsniveau zurückzuführen. Verschiedene langfristige Darlehen können im Moment zu sehr guten Konditionen refinanziert werden.

8 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Seedorf hat das vorliegende Budget 2016 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 22. Oktober 2015 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung:

- a) Genehmigung der Steueranlage von 1.74 Einheiten.
- b) Genehmigung der Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.0 ‰ vom amtlichen Wert.
- c) Lineare Abschreibung des per 01.01.2016 voraussichtlich bestehenden Verwaltungsvermögens über die nächsten 10 Jahre mit einem Abschreibungssatz von 10 %.
- d) Genehmigung des Budgets 2016 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag	Aufwand/ Ertragsüberschuss
Gesamthaushalt	14'874'800.00	14'278'800.00	-596'000.00
Allgemeiner Haushalt	9'392'200.00	9'392'200.00	0.00
Spezialfinanzierung Wasser	1'103'600.00	875'900.00	-227'700.00
Spezialfinanzierung Abwasser	1'047'700.00	908'000.00	-139'700.00
Spezialfinanzierung Abfall	315'300.00	350'800.00	35'500.00
Spezialfinanzierung CaTV	204'300.00	243'000.00	38'700.00
Spezialfinanzierung Elektrizität	2'688'200.00	2'448'900.00	-239'300.00
Spezialfinanzierung Fernwärme	123'500.00	60'000.00	-63'500.00

Seedorf, 22. Oktober 2015

Einwohnergemeinderat Seedorf BE

Der Präsident

Der Sekretär

Die Finanzverwalterin

Hans Peter Heimberg

Yves Marti

Sonja Ziehli

9 Genehmigung

Die Gemeindeversammlung Seedorf hat das Budget 2016 am 2. Dezember 2015 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Seedorf, 2. Dezember 2015

Einwohnergemeinderat Seedorf BE

Der Präsident

Die Sekretärin ad Interim

Hans Peter Heimberg

Jolanda Thierstein

Übersicht Gesamtergebnis

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	14'280'500.00	15'578'700.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	13'839'500.00	14'024'900.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-441'000.00	-1'553'800.00	0.00
Finanzaufwand	206'200.00	272'900.00	0.00
Finanzertrag	366'300.00	365'800.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	160'100.00	92'900.00	0.00
Operatives Ergebnis	-280'900.00	-1'460'900.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	388'100.00	70'000.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	73'000.00	74'600.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-315'100.00	4'600.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-596'000.00	-1'456'300.00	0.00
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	4'791'000.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	280'000.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-4'511'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-596'000.00	-1'456'300.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	694'300.00	1'671'700.00	0.00
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'050'000.00	900'000.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-189'300.00	-1'078'000.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	278'100.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	110'000.00	70'000.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-73'000.00	-74'600.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'274'100.00	32'800.00	0.00
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-4'511'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsergebnis	-3'236'900.00	32'800.00	0.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Übersicht Allgemeiner Haushalt

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	8'839'400.00	9'406'500.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	9'014'200.00	8'775'900.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	174'800.00	-630'600.00	0.00
Finanzaufwand	204'700.00	272'900.00	0.00
Finanzertrag	335'000.00	333'100.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	130'300.00	60'200.00	0.00
Operatives Ergebnis	305'100.00	-570'400.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	348'100.00	70'000.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	43'000.00	74'600.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-305'100.00	4'600.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	-565'800.00	0.00

Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'103'600.00	1'323'800.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	869'200.00	1'090'000.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-234'400.00	-233'800.00	0.00
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	6'700.00	4'000.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	6'700.00	4'000.00	0.00
Operatives Ergebnis	-227'700.00	-229'800.00	0.00
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	-227'700.00	-229'800.00	0.00

Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'047'700.00	1'598'900.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	897'100.00	1'315'000.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-150'600.00	-283'900.00	0.00
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	10'900.00	13'000.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	10'900.00	13'000.00	0.00
Operatives Ergebnis	-139'700.00	-270'900.00	0.00
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	-139'700.00	-270'900.00	0.00

Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	315'300.00	318'400.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	342'500.00	354'000.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	27'200.00	35'600.00	0.00
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	8'300.00	7'900.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	8'300.00	7'900.00	0.00
Operatives Ergebnis	35'500.00	43'500.00	0.00
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	35'500.00	43'500.00	0.00

Ergebnis Spezialfinanzierung CaTV

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	204'300.00	188'100.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	240'000.00	210'000.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	35'700.00	21'900.00	0.00
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'000.00	2'800.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	3'000.00	2'800.00	0.00
Operatives Ergebnis	38'700.00	24'700.00	0.00
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	38'700.00	24'700.00	0.00

Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	2'688'200.00	2'743'000.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	2'446'500.00	2'280'000.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-241'700.00	-463'000.00	0.00
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	2'400.00	5'000.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	2'400.00	5'000.00	0.00
Operatives Ergebnis	-239'300.00	-458'000.00	0.00
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	-239'300.00	-458'000.00	0.00

Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärme

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	82'000.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	30'000.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-52'000.00	0.00	0.00
Finanzaufwand	1'500.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-1'500.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-53'500.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	40'000.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	30'000.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-10'000.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-63'500.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	15'012'000.00	15'012'000.00	16'084'600.00	15'518'800.00		
	Aufwandüberschuss				565'800.00		
0	Allgemeine Verwaltung	1'254'800.00	172'300.00	1'302'700.00	206'300.00		
	Nettoaufwand		1'082'500.00		1'096'400.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	277'600.00	258'200.00	677'900.00	610'400.00		
	Nettoaufwand		19'400.00		67'500.00		
2	Bildung	2'406'100.00	109'800.00	2'507'500.00	95'700.00		
	Nettoaufwand		2'296'300.00		2'411'800.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	330'300.00	247'000.00	330'000.00	212'800.00		
	Nettoaufwand		83'300.00		117'200.00		
4	Gesundheit	10'700.00		10'500.00			
	Nettoaufwand		10'700.00		10'500.00		
5	Soziale Sicherheit	2'386'500.00	16'200.00	2'288'700.00	15'600.00		
	Nettoaufwand		2'370'300.00		2'273'100.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'160'000.00	132'700.00	1'172'400.00	122'300.00		
	Nettoaufwand		1'027'300.00		1'050'100.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'666'200.00	3'083'300.00	3'463'500.00	3'589'000.00		
	Nettoertrag	417'100.00		125'500.00			
8	Volkswirtschaft	2'832'100.00	2'819'700.00	2'768'700.00	2'752'500.00		
	Nettoaufwand		12'400.00		16'200.00		
9	Finanzen und Steuern	1'687'700.00	8'172'800.00	1'562'700.00	7'914'200.00		
	Nettoertrag	6'485'100.00		6'351'500.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	15'012'000.00	15'012'000.00	16'084'600.00	15'518'800.00		
	Aufwandüberschuss				565'800.00		
3	Aufwand	14'937'800.00		16'016'400.00			
30	Personalaufwand	2'050'300.00		2'050'100.00			
300	Behörden und Kommissionen	179'700.00		191'300.00			
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	179'700.00		191'300.00			
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'529'000.00		1'499'000.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'529'000.00		1'499'000.00			
305	Arbeitgeberbeiträge	309'400.00		319'100.00			
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	104'300.00		104'950.00			
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	152'200.00		149'200.00			
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'700.00		26'500.00			
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'600.00		29'150.00			
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'600.00		9'300.00			
309	Übriger Personalaufwand	32'200.00		40'700.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'800.00		28'200.00			
3091	Personalwerbung	200.00		200.00			
3099	Übriger Personalaufwand	10'200.00		12'300.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'568'300.00		5'035'050.00			
310	Material- und Warenaufwand	1'894'900.00		1'853'499.00			
3100	Büromaterial	35'300.00		38'100.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'694'300.00		1'640'500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	37'300.00		43'800.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	15'200.00		15'636.00			
3104	Lehrmittel	83'800.00		87'263.00			
3105	Lebensmittel	29'000.00		28'200.00			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	115'800.00		126'251.00			
3110	Büromöbel und Geräte	12'100.00		2'100.00			
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	54'600.00		58'900.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'600.00		1'800.00			
3113	Hardware	14'000.00		32'000.00			
3118	Immateriellen Anlagen	7'500.00		8'000.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	26'000.00		23'451.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	271'800.00		285'200.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	271'800.00		285'200.00			
313	Dienstleistungen und Honorare	1'118'400.00		1'079'190.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	597'400.00		608'840.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	414'300.00		364'100.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	39'900.00		32'400.00			
3134	Sachversicherungsprämien	49'000.00		56'850.00			
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'800.00		6'000.00			
3137	Steuern und Abgaben	11'000.00		11'000.00			
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	805'600.00		916'300.00			
3140	Unterhalt an Grundstücken	500.00		1'700.00			
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	239'400.00		256'200.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	499'500.00		549'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'200.00		109'400.00			
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	164'400.00		186'960.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	97'900.00		94'400.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'600.00		2'100.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	61'100.00		87'560.00			
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'800.00		2'900.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	39'800.00		45'050.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	37'400.00		42'650.00			
317	Spesenentschädigungen	66'700.00		65'400.00			
3170	Reisekosten und Spesen	37'200.00		36'500.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	29'500.00		28'900.00			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	54'100.00		53'100.00			
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	54'100.00		53'100.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	36'800.00		424'100.00			
3192	Abgeltung von Rechten	400.00		400.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	36'400.00		423'700.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	694'300.00		1'671'700.00			
330	Sachanlagen VV	694'300.00		1'671'700.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	694'300.00		1'671'700.00			
34	Finanzaufwand	206'200.00		272'900.00			
340	Zinsaufwand	104'400.00		141'600.00			
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	900.00		1'100.00			
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		1'500.00			
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	75'400.00		113'000.00			
3409	Übrige Passivzinsen	26'100.00		26'000.00			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	61'800.00		61'300.00			
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000.00		7'800.00			
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		2'600.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	50'800.00		50'900.00			
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	20'000.00		50'000.00			
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	20'000.00		50'000.00			
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00			
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'050'000.00		900'000.00			
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	1'050'000.00		900'000.00			
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'050'000.00		900'000.00			
36	Transferaufwand	5'917'600.00		5'921'850.00			
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'551'000.00		3'575'000.00			
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	2'032'800.00		2'056'400.00			
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'518'200.00		1'518'600.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Finanz- und Lastenausgleich	555'000.00		564'000.00			
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	555'000.00		564'000.00			
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'811'600.00		1'782'850.00			
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	981'000.00		960'700.00			
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	662'400.00		655'800.00			
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			21'500.00			
3635	Beiträge an private Unternehmungen	10'600.00		7'400.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	151'600.00		131'350.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	6'000.00		6'100.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand	388'100.00		70'000.00			
383	Zusätzliche Abschreibungen	278'100.00					
3839	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt	278'100.00					
389	Einlagen in das Eigenkapital	110'000.00		70'000.00			
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	110'000.00		70'000.00			
39	Interne Verrechnungen	63'000.00		94'800.00			
391	Dienstleistungen	35'200.00		33'100.00			
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	35'200.00		33'100.00			
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	15'300.00		49'200.00			
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	15'300.00		49'200.00			
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	12'500.00		12'500.00			
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	12'500.00		12'500.00			
4	Ertrag		14'341'800.00		14'560'100.00		
40	Fiskalertrag		6'689'000.00		6'473'900.00		
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'792'800.00		5'662'500.00		
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		5'336'500.00		5'202'500.00		
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		396'000.00		400'000.00		
4002	Quellensteuern natürliche Personen		60'300.00		60'000.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen		197'000.00		147'000.00		
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		185'000.00		135'000.00		
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		7'000.00		7'000.00		
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		5'000.00		5'000.00		
402	Übrige direkte Steuern		680'000.00		650'000.00		
4021	Grundsteuern		500'000.00		490'000.00		
4022	Vermögensgewinnsteuern		165'000.00		145'000.00		
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		10'000.00		
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		5'000.00		
403	Besitz- und Aufwandsteuern		19'200.00		14'400.00		
4033	Hundesteuer		19'200.00		14'400.00		
41	Regalien und Konzessionen		11'500.00		11'500.00		
412	Konzessionen		11'500.00		11'500.00		
4120	Konzessionen		11'500.00		11'500.00		
42	Entgelte		5'019'900.00		4'518'300.00		
420	Ersatzabgaben		175'000.00		170'000.00		
4200	Ersatzabgaben		175'000.00		170'000.00		
421	Gebühren für Amtshandlungen		77'200.00		79'400.00		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		77'200.00		79'400.00		
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'629'500.00		4'157'000.00		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'629'500.00		4'157'000.00		
425	Erlös aus Verkäufen		89'500.00		81'200.00		
4250	Verkäufe		89'500.00		81'200.00		
426	Rückerstattungen		48'700.00		30'700.00		
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		48'700.00		30'700.00		
43	Verschiedene Erträge		543'000.00		266'000.00		
430	Verschiedene betriebliche Erträge		543'000.00		266'000.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		543'000.00		266'000.00		
44	Finanzertrag		366'300.00		365'800.00		
440	Zinsertrag		70'500.00		61'200.00		
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		1'000.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40'000.00		30'000.00		
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		4'700.00		5'000.00		
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		25'300.00		25'200.00		
443	Liegenschaftenertrag FV		247'600.00		247'600.00		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		214'000.00		214'000.00		
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		33'600.00		33'600.00		
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		7'500.00		7'500.00		
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		7'500.00		7'500.00		
447	Liegenschaftenertrag VV		40'700.00		49'500.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'700.00		42'500.00		
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		189'300.00		1'078'000.00		
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		189'300.00		1'078'000.00		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		189'300.00		1'078'000.00		
46	Transferertrag		1'386'800.00		1'677'200.00		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		622'600.00		634'100.00		
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		3'100.00		3'100.00		
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		607'500.00		619'000.00		
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		12'000.00		12'000.00		
462	Finanz- und Lastenausgleich		696'300.00		620'800.00		
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		173'000.00		163'500.00		
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		523'300.00		457'300.00		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		67'000.00		421'400.00		
4630	Beiträge vom Bund				120'000.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		64'000.00		282'400.00		
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		3'000.00		4'000.00		
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.				15'000.00		
469	Übriger Transferertrag		900.00		900.00		
4699	Rückverteilungen		900.00		900.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag		73'000.00		74'600.00		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		73'000.00		74'600.00		
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		73'000.00		74'600.00		
49	Interne Verrechnungen		63'000.00		94'800.00		
491	Dienstleistungen		35'200.00		33'100.00		
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		35'200.00		33'100.00		
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		15'300.00		49'200.00		
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		15'300.00		49'200.00		
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		12'500.00		12'500.00		
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		12'500.00		12'500.00		
9	Abschlusskonten	74'200.00	670'200.00	68'200.00	958'700.00		
90	Abschluss Erfolgsrechnung	74'200.00	670'200.00	68'200.00	958'700.00		
900	Abschluss Erfolgsrechnung	74'200.00	670'200.00	68'200.00	958'700.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Etragsüberschuss	74'200.00		68'200.00			
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		670'200.00		958'700.00		

Investitionsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	5'071'000.00	5'071'000.00				
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	150'000.00		150'000.00			
2	Bildung Nettoausgaben	750'000.00		750'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	515'000.00		515'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	765'000.00		765'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	1'424'000.00		1'424'000.00			
8	Volkswirtschaft Nettoausgaben	1'187'000.00	280'000.00	907'000.00			
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	280'000.00	4'791'000.00	4'511'000.00			

Investitionsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	4'791'000.00	280'000.00				
5	Investitionsausgaben	4'791'000.00					
50	Sachanlagen	4'747'000.00					
5010	Strassen/Verkehrswege	685'000.00					
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	710'000.00					
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	670'000.00					
5034	Tiefbauten Elektrizität	437'000.00					
5036	Tiefbauten CaTV	1'265'000.00					
5040	Hochbauten	900'000.00					
5060	Mobilien	80'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge	44'000.00					
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	44'000.00					
6	Investitionseinnahmen		280'000.00				
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		280'000.00				
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		280'000.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	15'012'000.00	15'012'000.00	16'084'600.00
	Nettoergebnis			15'518'800.00 565'800.00
0	Allgemeine Verwaltung	1'254'800.00	172'300.00	1'302'700.00
	Nettoergebnis		1'082'500.00	206'300.00 1'096'400.00
01	Legislative und Exekutive	250'500.00	25'000.00	243'700.00
	Nettoergebnis		225'500.00	25'000.00 218'700.00
011	Legislative	32'000.00		38'900.00
0110	Legislative	32'000.00		38'900.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	3'500.00		3'600.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	5'400.00		6'000.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		3'000.00
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	7'500.00		9'000.00
3132.01	Honorare Dritter	10'000.00		11'000.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	700.00		3'700.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		1'900.00
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		700.00
012	Exekutive	218'500.00	25'000.00	204'800.00
0120	Exekutive	218'500.00	25'000.00	204'800.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	140'300.00		140'700.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	500.00		900.00
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600.00		9'100.00
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'600.00		7'700.00
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		1'300.00
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		800.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		3'000.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000.00		1'000.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		100.00
3132.01	Honorare Dritter	2'000.00		2'000.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'500.00		15'700.00
3199.02	Gemeinderatskredit	35'700.00		20'000.00
4612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen		25'000.00	25'000.00

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	1'004'300.00	147'300.00	1'059'000.00	181'300.00		
	Nettoergebnis		857'000.00		877'700.00		
022	Allgemeine Dienste	896'400.00	141'900.00	930'800.00	175'900.00		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	896'400.00	141'900.00	930'800.00	175'900.00		
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	2'400.00		2'400.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	471'400.00		502'500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000.00		32'200.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000.00		41'000.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800.00		4'600.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'500.00		9'000.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		2'800.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'100.00		9'300.00			
3091.01	Personalwerbung	200.00		200.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'900.00		6'800.00			
3100.01	Büromaterial	10'700.00		10'800.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	11'200.00		11'200.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		950.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	12'100.00		2'100.00			
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	7'000.00		2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'200.00		20'940.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	21'300.00		24'700.00			
3132.01	Honorare Dritter	62'000.00		48'000.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	39'900.00		32'400.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	14'700.00		14'700.00			
3158.01	Unterhalt Software	53'100.00		79'560.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'600.00		15'450.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	48'800.00		52'800.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'400.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'100.00		3'100.00		
4612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen		123'000.00		123'000.00		
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		14'800.00		48'800.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	107'900.00	5'400.00	128'200.00	5'400.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften	107'900.00	5'400.00	128'200.00	5'400.00		
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	3'600.00		3'600.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'900.00		60'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900.00		3'900.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200.00		6'400.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		600.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		1'000.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		300.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'400.00		2'600.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'800.00		23'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'600.00		3'100.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'600.00		21'300.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		1'400.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'900.00		1'900.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	277'600.00	258'200.00	677'900.00	610'400.00		
	Nettoergebnis		19'400.00		67'500.00		
11	Öffentliche Sicherheit	300.00		300.00			
	Nettoergebnis		300.00		300.00		
112	Verkehrssicherheit	300.00		300.00			
1120	Verkehrssicherheit	300.00		300.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00		300.00			
14	Allgemeines Rechtswesen	49'600.00	83'200.00	59'600.00	86'400.00		
	Nettoergebnis	33'600.00		26'800.00			
140	Allgemeines Rechtswesen	49'600.00	83'200.00	59'600.00	86'400.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	49'600.00	83'200.00	59'600.00	86'400.00		
3130.04	Staatsgebühren, Zivilstandsämter	9'000.00		10'500.00			
3130.05	Gebühren Bauwesen	18'200.00		23'200.00			
3132.01	Honorare Dritter	19'800.00		24'800.00			
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		500.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600.00		600.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		19'000.00		21'200.00		
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Bauwesen		58'200.00		58'200.00		
4631.01	Beiträge vom Kanton		3'000.00		3'000.00		
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		3'000.00		4'000.00		
15	Feuerwehr	175'000.00	175'000.00	170'000.00	170'000.00		
150	Feuerwehr	175'000.00	175'000.00	170'000.00	170'000.00		
1500	Feuerwehr	175'000.00	175'000.00	170'000.00	170'000.00		
3181.01	Forderungsverluste	2'500.00		2'500.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	172'500.00		167'500.00			
4200.01	Ersatzabgaben		175'000.00		170'000.00		
16	Verteidigung	52'700.00		448'000.00	354'000.00		
	Nettoergebnis		52'700.00		94'000.00		
161	Militärische Verteidigung	1'400.00		401'400.00	354'000.00		
1610	Militärische Verteidigung	1'400.00		401'400.00	354'000.00		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	400.00		400.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			400'000.00			
4630.01	Beiträge vom Bund				120'000.00		
4631.01	Beiträge vom Kanton				219'000.00		
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				15'000.00		
162	Zivile Verteidigung	51'300.00		46'600.00			
1620	Zivilschutz	51'300.00		46'600.00			
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	2'000.00		2'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500.00		1'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	300.00		350.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	400.00		350.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'000.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	42'100.00		40'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		200.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Rechnung 2014 Aufwand	Ertrag
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00		400.00			
2	Bildung	2'406'100.00	109'800.00	2'507'500.00	95'700.00		
	Nettoergebnis		2'296'300.00		2'411'800.00		
21	Obligatorische Schule	2'405'700.00	109'800.00	2'507'000.00	95'700.00		
	Nettoergebnis		2'295'900.00		2'411'300.00		
211	Eingangsstufe	150'800.00		130'600.00			
2110	Kindergarten	150'800.00		130'600.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		160.00			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	13'100.00		13'040.00			
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'700.00		2'700.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	1'100.00		900.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	700.00		800.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'500.00		3'600.00			
3611.51	Lastenausgleich Bildung	129'400.00		109'300.00			
212	Primarstufe	718'100.00		763'530.00			
2120	Primarstufe	718'100.00		763'530.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600.00		1'641.00			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	43'800.00		43'610.00			
3105.01	Lebensmittel	1'500.00		1'000.00			
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	18'800.00		13'694.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		2'200.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	3'400.00		2'900.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	800.00		825.00			
3153.01	Unterhalt IT-Geräte und Apparate	1'900.00		1'600.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00		1'500.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00					
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'200.00		12'460.00			
3611.51	Lastenausgleich Bildung	293'700.00		305'200.00			
3612.01	Entschädigungen an Schulen und Verbände	337'300.00		376'900.00			
213	Oberstufe	550'100.00		591'970.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Sekundarstufe I	550'100.00		591'970.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		485.00			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	26'900.00		30'613.00			
3105.01	Lebensmittel	6'500.00		7'800.00			
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	5'000.00		20'000.00			
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	2'500.00		3'000.00			
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'500.00		6'357.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	500.00		1'100.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		275.00			
3153.01	Unterhalt IT-Geräte und Apparate	700.00		500.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600.00		600.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'800.00		2'400.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'400.00		11'640.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	16'000.00		89'800.00			
3611.51	Lastenausgleich Bildung	26'900.00		26'300.00			
3612.01	Entschädigungen an Schulen und Verbände	442'000.00		391'100.00			
214	Musikschulen	77'400.00		73'100.00			
2140	Musikschule	77'400.00		73'100.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		100.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	77'200.00		73'000.00			
217	Schulliegenschaften	610'100.00	19'000.00	644'700.00	27'600.00		
2170	Schulliegenschaften	610'100.00	19'000.00	644'700.00	27'600.00		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	322'600.00		321'100.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'300.00		20'600.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'400.00		32'600.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00		3'000.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'800.00		5'700.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'800.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'500.00		23'700.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'500.00		5'700.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	113'800.00		114'300.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	1'500.00		1'300.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	13'200.00		13'200.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	300.00					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'100.00		81'100.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'300.00		18'400.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		600.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00		2'500.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13'800.00		21'100.00		
4472.01	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		4'000.00		4'000.00		
218	Tagesbetreuung	79'800.00	65'800.00	81'700.00	43'100.00		
2180	Tagesbetreuung	79'800.00	65'800.00	81'700.00	43'100.00		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'600.00		9'200.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		550.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		50.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		150.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		50.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		1'300.00			
3105.01	Lebensmittel	21'000.00		19'400.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		3'000.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	48'000.00		48'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41'800.00		23'100.00		
4631.01	Beiträge vom Kanton		24'000.00		20'000.00		
219	Obligatorische Schule	219'400.00	25'000.00	221'400.00	25'000.00		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	75'600.00		81'500.00			
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	4'200.00		5'100.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'600.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00			
3100.01	Büromaterial	22'000.00		22'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		30'000.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3132.01	Honorare Dritter	10'000.00		10'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'300.00		4'300.00			
2192	Schulbibliothek	12'000.00		11'900.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	12'000.00		11'900.00			
2193	Schulveranstaltungen	5'400.00		4'700.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'500.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'400.00		1'200.00			
2195	Schülertransporte	114'400.00	25'000.00	104'600.00	25'000.00		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	114'400.00		104'600.00			
4631.01	Beiträge vom Kanton		25'000.00		25'000.00		
2197	Schulsozialdienst	12'000.00		18'700.00			
3132.01	Honorare Dritter	12'000.00		18'700.00			
29	Übriges Bildungswesen	400.00		500.00			
	Nettoergebnis		400.00		500.00		
299	Bildung	400.00		500.00			
2991	Erwachsenenbildung	400.00		500.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		500.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	330'300.00	247'000.00	330'000.00	212'800.00		
	Nettoergebnis		83'300.00		117'200.00		
31	Kulturerbe	100.00					
	Nettoergebnis		100.00				
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	100.00					
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	100.00					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00					
32	Kultur, übrige	47'500.00	4'000.00	68'400.00			
	Nettoergebnis		43'500.00		68'400.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
322	Konzert und Theater	12'500.00		12'500.00			
3220	Konzert und Theater	12'500.00		12'500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'500.00		12'500.00			
329	Kultur	35'000.00	4'000.00	55'900.00			
3290	Übrige Kultur	35'000.00	4'000.00	55'900.00			
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	6'200.00		7'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	900.00		1'000.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		400.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'400.00		16'300.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		1'000.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			21'500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'100.00		5'200.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		3'500.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00				
33	Medien	266'500.00	243'000.00	243'900.00	212'800.00		
	Nettoergebnis		23'500.00		31'100.00		
332	Massenmedien	266'500.00	243'000.00	243'900.00	212'800.00		
3320	Massenmedien	23'500.00		31'100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	15'500.00		19'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00		3'600.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	1'100.00		1'200.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00			
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'800.00		3'800.00			
3321	Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindeb]	243'000.00	243'000.00	212'800.00	212'800.00		
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	200.00		900.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'400.00		18'400.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'200.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		1'900.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3101.61	Signalbezug CaTV	70'000.00		71'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV CaTV	7'500.00		5'000.00			
3130.62	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen CaTV	800.00		2'300.00			
3132.61	Honorare Dritter CaTV	20'800.00		800.00			
3134.61	Sachversicherungsprämien CaTV	400.00		400.00			
3143.61	Unterhalt übrige Tiefbauten CaTV	60'000.00		60'000.00			
3170.61	Reisekosten und Spesen CaTV	500.00		1'500.00			
3181.61	Forderungsverluste CaTV	100.00		100.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'800.00		10'000.00			
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	14'000.00		14'000.00			
4240.56	Anschlussgebühren CaTV		50'000.00		20'000.00		
4240.61	Benützungsgebühren CaTV		190'000.00		190'000.00		
4409.61	Verzinsung SF CaTV		3'000.00		2'800.00		
9010.61	Ertragsüberschuss CaTV	38'700.00		24'700.00			
34	Sport und Freizeit	16'200.00		17'700.00			
	Nettoergebnis		16'200.00		17'700.00		
341	Sport	7'000.00		7'000.00			
3410	Sport	7'000.00		7'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00		7'000.00			
342	Freizeit	9'200.00		10'700.00			
3420	Freizeit	9'200.00		10'700.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		3'000.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		3'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		3'500.00			
4	Gesundheit	10'700.00		10'500.00			
	Nettoergebnis		10'700.00		10'500.00		
42	Ambulante Krankenpflege	900.00		2'500.00			
	Nettoergebnis		900.00		2'500.00		
421	Ambulante Krankenpflege	900.00		2'500.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege	900.00		2'500.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		2'500.00			
43	Gesundheit	9'800.00		8'000.00			
	Nettoergebnis		9'800.00		8'000.00		
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	300.00		300.00			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	300.00		300.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00			
433	Schulgesundheitsdienst	9'100.00		6'700.00			
4330	Schulgesundheitsdienst	3'500.00		1'000.00			
3132.01	Honorare Dritter	1'700.00					
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'800.00		1'000.00			
4331	Schulzahnpflege	5'600.00		5'700.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		700.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'000.00		5'000.00			
434	Lebensmittelkontrolle	400.00		1'000.00			
4340	Lebensmittelkontrolle	400.00		1'000.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	400.00		1'000.00			
5	Soziale Sicherheit	2'386'500.00	16'200.00	2'288'700.00	15'600.00		
	Nettoergebnis		2'370'300.00		2'273'100.00		
53	Alter + Hinterlassene	736'400.00	12'000.00	684'100.00	12'000.00		
	Nettoergebnis		724'400.00		672'100.00		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	55'300.00	12'000.00	40'500.00	12'000.00		
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	55'300.00	12'000.00	40'500.00	12'000.00		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'700.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00					
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'400.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'000.00		40'000.00			
4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		12'000.00		12'000.00		
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	678'000.00		639'000.00			
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	678'000.00		639'000.00			
3631.51	Lastenausgleich EL	678'000.00		639'000.00			
535	Leistungen an das Alter	3'100.00		4'600.00			
5350	Leistungen an das Alter	3'100.00		4'600.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'000.00		3'000.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'500.00			
54	Familie und Jugend	42'900.00	4'200.00	43'050.00	3'600.00		
	Nettoergebnis		38'700.00		39'450.00		
541	Familienzulagen	9'000.00		9'000.00			
5410	Familienzulagen	9'000.00		9'000.00			
3631.52	Lastenausgleich Familienzulagen NE	9'000.00		9'000.00			
544	Jugendschutz	17'800.00	4'200.00	16'900.00	3'600.00		
5440	Jugendschutz allgemein	17'800.00	4'200.00	16'900.00	3'600.00		
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	2'700.00		3'400.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen			200.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'000.00		12'200.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'200.00		3'600.00		
545	Leistungen an Familien	16'100.00		17'150.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	6'000.00		7'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		7'000.00			
5458	Tageselternverein	10'100.00		10'150.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'100.00		10'150.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'607'200.00		1'561'550.00			
	Nettoergebnis		1'607'200.00		1'561'550.00		
579	Sozialhilfe	1'607'200.00		1'561'550.00			
5790	Sozialhilfe	5'800.00		4'950.00			
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	4'400.00		3'200.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'400.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		50.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
5796	Regionaler Sozialdienst	131'400.00		131'600.00			
3612.02	Entschädigungen an RSD	131'400.00		131'600.00			
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'470'000.00		1'425'000.00			
3611.52	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'470'000.00		1'425'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'160'000.00		1'172'400.00		122'300.00	
	Nettoergebnis		132'700.00		1'027'300.00		1'050'100.00
61	Strassenverkehr	794'400.00		797'900.00		69'100.00	
	Nettoergebnis		66'200.00		728'200.00		728'800.00
615	Gemeindestrassen	794'400.00		797'900.00		69'100.00	
6150	Gemeindestrassen	794'400.00		797'900.00		69'100.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	245'100.00		234'700.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'500.00		15'100.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'000.00		28'000.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'900.00		11'700.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		4'200.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		1'500.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	300.00		500.00			
3100.01	Büromaterial	600.00		700.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	68'600.00		74'700.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'600.00		12'200.00			
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	1'300.00		1'300.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'500.00		67'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	40'700.00		22'000.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	1'000.00		1'000.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00			
3132.01	Honorare Dritter	19'000.00		19'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'700.00		6'700.00			
3137.01	Steuern und Abgaben	11'000.00		11'000.00			
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	199'800.00		216'600.00			
3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrswege, Winterdienst	14'600.00		14'600.00			
3141.03	Unterhalt Strassen / Verkehrswege, öffentl. Beleuchtung	25'000.00		25'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'400.00		19'800.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'200.00		5'900.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	11'600.00					
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'000.00		18'000.00		
4612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen		2'000.00		5'000.00		
4631.01	Beiträge vom Kanton		11'000.00		13'000.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		35'200.00		33'100.00		
62	Öffentlicher Verkehr	365'600.00	66'500.00	374'500.00	53'200.00		
	Nettoergebnis		299'100.00		321'300.00		
622	Regionalverkehr	5'100.00		8'600.00			
6220	Regionalverkehr	5'100.00		8'600.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00		1'600.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		5'000.00			
629	Öffentlicher Verkehr	360'500.00	66'500.00	365'900.00	53'200.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290	Öffentlicher Verkehr	66'500.00	66'500.00	53'200.00	53'200.00		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	66'500.00		53'200.00			
4250.01	Verkäufe		66'500.00		53'200.00		
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	294'000.00		312'700.00			
3631.53	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	294'000.00		312'700.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'666'200.00	3'083'300.00	3'463'500.00	3'589'000.00		
	Nettoergebnis	417'100.00		125'500.00			
71	Wasserversorgung	1'103'600.00	1'103'600.00	1'323'800.00	1'323'800.00		
710	Wasserversorgung	1'103'600.00	1'103'600.00	1'323'800.00	1'323'800.00		
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'103'600.00	1'103'600.00	1'323'800.00	1'323'800.00		
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	1'000.00		2'300.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'400.00		63'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00		4'100.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000.00		4'000.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'500.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		300.00			
3090.11	Aus- und Weiterbildung des Personals Wasser	1'700.00		3'000.00			
3100.11	Büromaterial Wasser	500.00		1'500.00			
3101.11	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wasser	1'500.00		1'500.00			
3111.11	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Wasser	5'000.00		8'000.00			
3120.11	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser	41'000.00		41'000.00			
3130.11	Dienstleistungen Dritter Wasser	7'900.00		2'000.00			
3130.12	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen Wasser	3'500.00		5'600.00			
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge Wasser	1'200.00		1'000.00			
3132.11	Honorare Dritter Wasser	63'800.00		70'500.00			
3134.11	Sachversicherungsprämien Wasser	4'300.00		4'300.00			
3143.11	Unterhalt übrige Tiefbauten Wasser	200'000.00		255'000.00			
3143.12	Unterhalt Hydranten Wasser	35'000.00		35'000.00			
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Wasser	30'000.00		30'000.00			
3170.11	Reisekosten und Spesen Wasser	1'400.00		1'000.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'900.00		263'000.00			
3510.11	Einlagen in SF Werterhalt	400'000.00		400'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.51	Einlagen in SF Werterhalt Anschlussgebühren	200'000.00		100'000.00			
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	14'000.00		17'000.00			
3632.11	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände Wasser	8'100.00		8'100.00			
4240.11	Verkaufserlös Wasser		527'000.00		527'000.00		
4240.51	Anschlussgebühren Wasser		200'000.00		100'000.00		
4409.11	Verzinsung SF Wasser		6'700.00		4'000.00		
4510.11	Entnahmen aus SF Werterhalt		142'200.00		463'000.00		
9011.11	Aufwandüberschuss Wasser		227'700.00		229'800.00		
72	Abwasserentsorgung	1'047'700.00	1'047'700.00	1'598'900.00	1'598'900.00		
720	Abwasserentsorgung	1'047'700.00	1'047'700.00	1'598'900.00	1'598'900.00		
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'047'700.00	1'047'700.00	1'598'900.00	1'598'900.00		
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	1'500.00		2'300.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'400.00		57'400.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		3'700.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400.00		6'200.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		550.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		350.00			
3100.21	Büromaterial Abwasser	800.00		800.00			
3120.21	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Abwasser	500.00		500.00			
3130.22	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen Abwasser	300.00		200.00			
3132.21	Honorare Dritter Abwasser	40'800.00		40'000.00			
3134.21	Sachversicherungsprämien Abwasser	100.00		100.00			
3143.21	Unterhalt übrige Tiefbauten Abwasser	60'000.00		55'500.00			
3170.21	Reisekosten und Spesen Abwasser	300.00		300.00			
3181.21	Forderungsverluste Abwasser			500.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'100.00		615'000.00			
3510.11	Einlagen in SF Werterhalt	300'000.00		300'000.00			
3510.51	Einlagen in SF Werterhalt Anschlussgebühren	150'000.00		100'000.00			
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	14'500.00		14'500.00			
3632.21	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände Abwasser	400'000.00		400'000.00			
4240.21	Benützungsgebühren Abwasser		700'000.00		600'000.00		
4240.52	Anschlussgebühren Abwasser		150'000.00		100'000.00		
4409.21	Verzinsung SF Abwasser		10'900.00		13'000.00		
4510.11	Entnahmen aus SF Werterhalt		47'100.00		615'000.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.21	Aufwandüberschuss Abwasser		139'700.00		270'900.00		
73	Abfall	350'800.00	350'800.00	361'900.00	361'900.00		
730	Abfall	350'800.00	350'800.00	361'900.00	361'900.00		
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	350'800.00	350'800.00	361'900.00	361'900.00		
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	200.00		800.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'600.00		56'300.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400.00		3'200.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800.00		5'600.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		550.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		1'000.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		350.00			
3100.31	Büromaterial Abfall	300.00		1'300.00			
3101.31	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Abfall	300.00		300.00			
3102.31	Drucksachen, Publikationen, Inserate Abfall	700.00		1'000.00			
3111.31	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Abfall	5'500.00		5'500.00			
3120.31	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Abfall	18'700.00		18'800.00			
3130.31	Dienstleistungen Dritter Abfall	200'000.00		200'000.00			
3130.33	Mitglieder- und Verbandsbeiträge Abfall	900.00		1'000.00			
3132.31	Honorare Dritter Abfall	800.00					
3134.31	Sachversicherungsprämien Abfall	200.00		100.00			
3143.31	Unterhalt übrige Tiefbauten Abfall	500.00		1'500.00			
3144.31	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Abfall	500.00		1'500.00			
3160.31	Miete und Pacht Liegenschaften Abfall	400.00		400.00			
3161.31	Mieten, Benützungskosten Anlagen Abfall	5'000.00		5'000.00			
3170.31	Reisekosten und Spesen Abfall	200.00		500.00			
3181.31	Forderungsverluste Abfall	500.00		500.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			2'000.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			700.00			
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	10'500.00		10'500.00			
4240.31	Gebühren Abfall		327'000.00		335'000.00		
4250.31	Verkäufe Abfall		15'500.00		19'000.00		
4409.31	Verzinsung SF Abfall		800.00		400.00		
4451.31	Erträge aus Beteiligungen VV Abfall		7'500.00		7'500.00		
9010.31	Ertragsüberschuss Abfall	35'500.00		43'500.00			
74	Verbauungen	24'400.00		31'500.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		24'400.00		31'500.00		
741	Gewässerverbauungen	24'400.00		24'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	24'400.00		24'000.00			
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	900.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	22'000.00		22'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00			
745	Naturgefahren			7'500.00			
7450	Naturgefahren			7'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien			7'500.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	15'700.00	14'000.00	31'200.00	19'000.00		
	Nettoergebnis		1'700.00		12'200.00		
750	Arten- und Landschaftsschutz	15'700.00	14'000.00	31'200.00	19'000.00		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	15'700.00	14'000.00	31'200.00	19'000.00		
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	2'500.00		4'300.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			600.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		6'200.00			
3132.01	Honorare Dritter	800.00		10'800.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	200.00		1'700.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	10'600.00		7'400.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00			
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV					1'500.00	
4631.01	Beiträge vom Kanton		1'000.00			2'400.00	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		13'000.00			15'100.00	
77	Übriger Umweltschutz	105'800.00	24'200.00	88'900.00	19'400.00		
	Nettoergebnis		81'600.00		69'500.00		
771	Friedhof und Bestattung	75'700.00	5'000.00	56'600.00	5'000.00		
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	75'700.00	5'000.00	56'600.00	5'000.00		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'700.00		10'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		600.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'100.00		1'000.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		150.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		200.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		50.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		400.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate			500.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'500.00		10'100.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	400.00		1'200.00			
3132.01	Honorare Dritter	15'000.00		15'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00			
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'000.00		6'500.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		2'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'200.00		1'200.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'300.00		1'500.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		4'600.00			
4240.02	Gebühren Friedhof		5'000.00		5'000.00		
779	Umweltschutz	30'100.00	19'200.00	32'300.00	14'400.00		
7790	Umweltschutz	1'500.00		4'300.00			
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	1'500.00		2'300.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	8'300.00		8'200.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'400.00		4'400.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		50.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		50.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'200.00		2'200.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00			
7792	Hundetoiletten	20'300.00	19'200.00	19'800.00	14'400.00		
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'300.00			
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		700.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800.00		800.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000.00		16'000.00			
4033.01	Hundesteuer		19'200.00		14'400.00		
79	Raumordnung	18'200.00	543'000.00	27'300.00	266'000.00		
	Nettoergebnis	524'800.00		238'700.00			
790	Raumordnung	18'200.00	543'000.00	27'300.00	266'000.00		
7900	Raumordnung allgemein	18'200.00	543'000.00	27'300.00	266'000.00		
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate			600.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		18'200.00			
3132.01	Honorare Dritter			8'500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'600.00					
4309.01	Mehrwertabschöpfung		543'000.00		266'000.00		
8	Volkswirtschaft	2'832'100.00	2'819'700.00	2'768'700.00	2'752'500.00		
	Nettoergebnis		12'400.00		16'200.00		
81	Landwirtschaft	6'000.00	500.00	7'600.00	500.00		
	Nettoergebnis		5'500.00		7'100.00		
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'000.00	500.00	7'600.00	500.00		
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'000.00	500.00	7'600.00	500.00		
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	1'000.00		1'000.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		5'500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		400.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		50.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		50.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3192.01	Abgeltung von Rechten	400.00		400.00			
4120.01	Konzessionen		500.00		500.00		
82	Forstwirtschaft	11'900.00	7'500.00	15'600.00	9'000.00		
	Nettoergebnis		4'400.00		6'600.00		
820	Forstwirtschaft	11'900.00	7'500.00	15'600.00	9'000.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft	11'900.00	7'500.00	15'600.00	9'000.00		
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	300.00		500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		13'000.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		2'000.00			
4250.01	Verkäufe		7'500.00		9'000.00		
84	Tourismus	2'500.00		2'500.00			
	Nettoergebnis		2'500.00		2'500.00		
840	Tourismus	2'500.00		2'500.00			
8400	Tourismus	2'500.00		2'500.00			
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	500.00		500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00			
87	Brennstoffe und Energie	2'811'700.00	2'811'700.00	2'743'000.00	2'743'000.00		
871	Elektrizität	2'688'200.00	2'688'200.00	2'743'000.00	2'743'000.00		
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	2'688'200.00	2'688'200.00	2'743'000.00	2'743'000.00		
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	1'500.00		5'000.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'400.00		138'900.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300.00		8'900.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500.00		13'000.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00		2'000.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00		2'500.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		700.00			
3090.41	Aus- und Weiterbildung des Personals Elektrizität	2'000.00		5'000.00			
3100.41	Büromaterial Elektrizität	400.00		1'000.00			
3101.41	Energiebezug	825'000.00		825'000.00			
3101.42	Energiebezug neu erneuerbar	150'000.00		150'000.00			
3101.43	Netznutzung	350'000.00		304'800.00			
3101.44	Gesetzliche Förderabgabe KEV	135'000.00		109'900.00			
3101.45	Swissgrid SDL	50'000.00		59'600.00			
3101.46	Schutzabgabe Gewässer und Fische SGF	11'500.00		11'500.00			
3102.41	Drucksachen, Publikationen, Inserate Elektrizität	1'600.00		2'000.00			
3111.41	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Elektrizität	23'000.00		23'000.00			
3113.41	Anschaffung IT-Hardware Elektrizität	2'000.00		10'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.41	Anschaffung Software und Lizenzen Elektrizität	5'000.00		5'000.00			
3130.42	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen Elektrizität	3'000.00		7'200.00			
3130.43	Mitglieder- und Verbandsbeiträge Elektrizität	1'200.00		1'200.00			
3132.41	Honorare Dritter Elektrizität	85'800.00		85'000.00			
3134.41	Sachversicherungsprämien Elektrizität	4'200.00		4'200.00			
3143.41	Unterhalt übrige Tiefbauten Elektrizität	100'000.00		135'000.00			
3151.41	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Elektrizität	25'000.00		25'000.00			
3158.41	Unterhalt Software Elektrizität	8'000.00		8'000.00			
3161.41	Mieten, Benützungskosten Anlagen Elektrizität	15'600.00		15'600.00			
3170.41	Reisekosten und Spesen Elektrizität	7'500.00		7'500.00			
3181.41	Forderungsverluste Elektrizität	1'000.00		1'500.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'000.00		20'000.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			5'000.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	166'000.00		187'000.00			
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	554'500.00		563'000.00			
4240.41	Verkaufserlös Energie		880'000.00		935'000.00		
4240.43	Verkaufserlös Netznutzung		1'115'000.00		920'500.00		
4240.44	Verkaufserlös Gesetzliche Förderabgabe KEV		135'000.00		109'900.00		
4240.45	Verkaufserlös Swissgrid SDL		50'000.00		59'600.00		
4240.46	Verkaufserlös Schutzabgabe Gewässer und Fische SGF		11'500.00		11'500.00		
4240.47	Verkaufserlös Gemeindeabgaben		135'000.00		143'500.00		
4240.54	Anschlussgebühren Elektrizität		120'000.00		100'000.00		
4409.41	Verzinsung SF Elektrizität		2'400.00		5'000.00		
9011.41	Aufwandüberschuss Elektrizität		239'300.00		458'000.00		
879	Energie	123'500.00	123'500.00				
8791	Fernwärmebetrieb Energie [GdeBetr]	123'500.00	123'500.00				
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Fernwärme	2'000.00					
3132.71	Honorare Dritter Fernwärme	50'000.00					
3143.71	Unterhalt übrige Tiefbauten Fernwärme	30'000.00					
3409.71	Verzinsung SF Fernwärme	1'500.00					
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	20'000.00					
3893.51	Einlagen in Vorfinanzierungen EK Anschlussgebühren	20'000.00					
4240.57	Anschlussgebühren Fernwärme		20'000.00				
4240.71	Verkaufserlös Fernwärme		10'000.00				
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		30'000.00				
9011.71	Aufwandüberschuss Fernwärme		63'500.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	1'687'700.00	8'172'800.00	1'562'700.00	7'914'200.00		
	Nettoergebnis	6'485'100.00		6'351'500.00			
91	Steuern	50'000.00	6'659'800.00	48'000.00	6'449'500.00		
	Nettoergebnis	6'609'800.00		6'401'500.00			
910	Steuern	50'000.00	6'659'800.00	48'000.00	6'449'500.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	47'000.00	5'994'800.00	45'000.00	5'814'500.00		
3181.01	Forderungsverluste	47'000.00		45'000.00			
4000.01	Einkommenssteuern		5'516'800.00		5'388'000.00		
4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		5'000.00				
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		65'000.00		65'000.00		
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-250'000.00		-250'000.00		
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-300.00		-500.00		
4001.01	Vermögenssteuern		436'000.00		440'000.00		
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		10'000.00		10'000.00		
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-50'000.00		-50'000.00		
4002.01	Quellensteuern		60'000.00		60'000.00		
4002.11	Quellensteuern BGSA		300.00				
4010.01	Gewinnsteuern		175'000.00		125'000.00		
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		14'000.00		14'000.00		
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-4'000.00		-4'000.00		
4011.01	Kapitalsteuern		7'000.00		7'000.00		
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		1'000.00		1'000.00		
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'000.00		-1'000.00		
4019.01	Holdingsteuern		5'000.00		5'000.00		
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		5'000.00		
9101	Sondersteuern	2'500.00	165'000.00	2'000.00	145'000.00		
3181.01	Forderungsverluste	2'500.00		2'000.00			
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		40'000.00		25'000.00		
4022.11	Sonderveranlagungen		125'000.00		120'000.00		
9102	Liegenschaftssteuern	500.00	500'000.00	1'000.00	490'000.00		
3181.01	Forderungsverluste	500.00		1'000.00			
4021.01	Liegenschaftssteuern		500'000.00		490'000.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	555'000.00	696'300.00	564'000.00	620'800.00		
	Nettoergebnis	141'300.00		56'800.00			
930	Finanz- und Lastenausgleich	555'000.00	696'300.00	564'000.00	620'800.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	555'000.00	696'300.00	564'000.00	620'800.00		
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	555'000.00		564'000.00			
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		154'500.00		150'400.00		
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		18'500.00		13'100.00		
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		523'300.00		457'300.00		
95	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		10'000.00		
	Nettoergebnis	10'000.00		10'000.00			
950	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		10'000.00		
9500	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		10'000.00		
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		10'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	313'600.00	337'300.00	381'700.00	356'000.00		
	Nettoergebnis	23'700.00			25'700.00		
961	Zinsen	122'900.00	59'200.00	161'600.00	48'500.00		
9610	Zinsen	122'900.00	59'200.00	161'600.00	48'500.00		
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	900.00		1'100.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		1'500.00			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	75'400.00		113'000.00			
3409.02	Verzinsung Legate und Stiftungen	800.00		800.00			
3409.51	Verzinsung Spezialfinanzierungen	23'800.00		25'200.00			
3499.02	Vergütungszinsen auf Steuern	20'000.00		20'000.00			
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		500.00		1'000.00		
4401.02	Verzugszinsen auf Steuern		40'000.00		30'000.00		
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		4'700.00		5'000.00		
4409.51	Verzinsung Spezialfinanzierungen		1'500.00				
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		12'500.00		12'500.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	190'700.00	278'100.00	220'100.00	307'500.00		

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	190'700.00	278'100.00	220'100.00	307'500.00		
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'800.00		17'600.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300.00		1'300.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00			
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000.00		7'800.00			
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		2'600.00			
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	50'800.00		50'900.00			
3441.01	Wertberichtigungen Sachanlagen FV	20'000.00		50'000.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	70'000.00		70'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700.00		700.00			
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00			
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	12'500.00		12'500.00			
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		214'000.00		214'000.00		
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV		33'600.00		33'600.00		
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		30'000.00		59'500.00		
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		500.00		400.00		
97	Rückverteilungen		900.00		900.00		
	Nettoergebnis	900.00		900.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		900.00		900.00		
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		900.00		900.00		
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		900.00		900.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	769'100.00	468'500.00	569'000.00	477'000.00		
	Nettoergebnis		300'600.00		92'000.00		
990	Nicht aufgeteilte Posten	769'100.00		569'000.00			
9900	Nicht aufgeteilte Posten	278'100.00					
3839.01	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt	278'100.00					
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	491'000.00		569'000.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	491'000.00		569'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Erfolgsrechnung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		468'500.00		477'000.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		468'500.00		477'000.00		
4120.01	Konzessionen		11'000.00		11'000.00		
4612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen		457'500.00		466'000.00		

Investitionsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	5'071'000.00	5'071'000.00				
0	Allgemeine Verwaltung	150'000.00					
	Nettoausgaben		150'000.00				
02	Allgemeine Dienste	150'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	150'000.00					
290	Verwaltungsliegenschaften	150'000.00					
5040.01	Dorfzentrum Seedorf	150'000.00					
2	Bildung	750'000.00					
	Nettoausgaben		750'000.00				
21	Obligatorische Schule	750'000.00					
217	Schulliegenschaften	750'000.00					
2170	Schulliegenschaften	750'000.00					
5040.01	SH Seedorf, Projekt Schulen 2020	250'000.00					
5040.02	SH Baggwil, Gesamtsanierung	500'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	515'000.00					
	Nettoausgaben		515'000.00				
33	Medien	515'000.00					
332	Massenmedien	515'000.00					
3321	Antennen- u. Kabelanlagen (GdeBetrieb)	515'000.00					
5036.01	Erschliessung Überbauung Dorfzentrum	15'000.00					
5036.02	Ausbau FTTH	500'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	765'000.00					
	Nettoausgaben		765'000.00				
61	Strassenverkehr	765'000.00					

Investitionsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
615	Gemeindestrassen	765'000.00					
6150	Gemeindestrassen	765'000.00					
5010.01	Strasse Baggwil-Ruchwil	300'000.00					
5010.02	Sanierung Försterweg	160'000.00					
5010.03	Schottertränke Hirschenweg	50'000.00					
5010.04	Frienisberg; Belag Schüpfenstrasse mit Trottoir	130'000.00					
5010.05	Strassensanierungen 2016	45'000.00					
5060.01	Kleintraktor	80'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'424'000.00					
	Nettoaussgaben		1'424'000.00				
71	Wasserversorgung	710'000.00					
710	Wasserversorgung	710'000.00					
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	710'000.00					
5031.01	Wasserleitung Försterweg	180'000.00					
5031.02	Erschliessung Überbauung Dorfzentrum	100'000.00					
5031.03	Sanierung Bernstrasse 2. Etappe	430'000.00					
72	Abwasserentsorgung	670'000.00					
720	Abwasserentsorgung	670'000.00					
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	670'000.00					
5032.01	GEP-Massnahmen 2016	90'000.00					
5032.02	Erschliessung Überbauung Dorfzentrum	100'000.00					
5032.03	Sanierung Bernstrasse 2. Etappe	480'000.00					
74	Verbauungen	44'000.00					
741	Gewässerverbauungen	44'000.00					
7410	Gewässerverbauungen	44'000.00					
5620.01	Investitionsbeiträge Lyssbachverband	44'000.00					

Investitionsrechnung

Budget / 5.10.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft	1'187'000.00	280'000.00				
	Nettoaussgaben		907'000.00				
87	Brennstoffe und Energie	1'187'000.00	280'000.00				
871	Elektrizität	437'000.00	280'000.00				
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	437'000.00	280'000.00				
5034.01	Ersatz TS Holternacker, MS Lobsigen;	100'000.00					
5034.02	Erschliessung Überbauung Dorfzentrum	20'000.00					
5034.03	Sanierung Bernstrasse 2. Etappe	37'000.00					
5034.04	Neue TS Spinsstrasse	280'000.00					
6130.01	Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau		280'000.00				
879	Energie	750'000.00					
8791	Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]	750'000.00					
5037.01	Heizzentrale inkl. Hauptleitung	750'000.00					
9	Finanzen und Steuern	280'000.00	4'791'000.00				
	Nettoeinnahmen	4'511'000.00					
99	Nicht aufgeteilte Posten	280'000.00	4'791'000.00				
999	Abschluss	280'000.00	4'791'000.00				
9990	Abschluss	280'000.00	4'791'000.00				
5900.01	Passivierte Einnahmen	280'000.00					
6900.01	Aktivierete Ausgaben		4'791'000.00				