

EINWOHNERGEMEINDE



SEEDORF

Budget 2018 HRM2

Gemeindeversammlung vom 29. November 2017

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Vorbericht	1 – 28
Übersicht über das Budget	29 – 30
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	31
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	32 – 39
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	40
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Sachgruppen	41
Erfolgsrechnung nach Konten	42 – 70
Investitionsrechnung nach Konten	71 – 75

Vorbericht Budget 2018

Nach HRM2

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

Oktober 2017

Inhalt

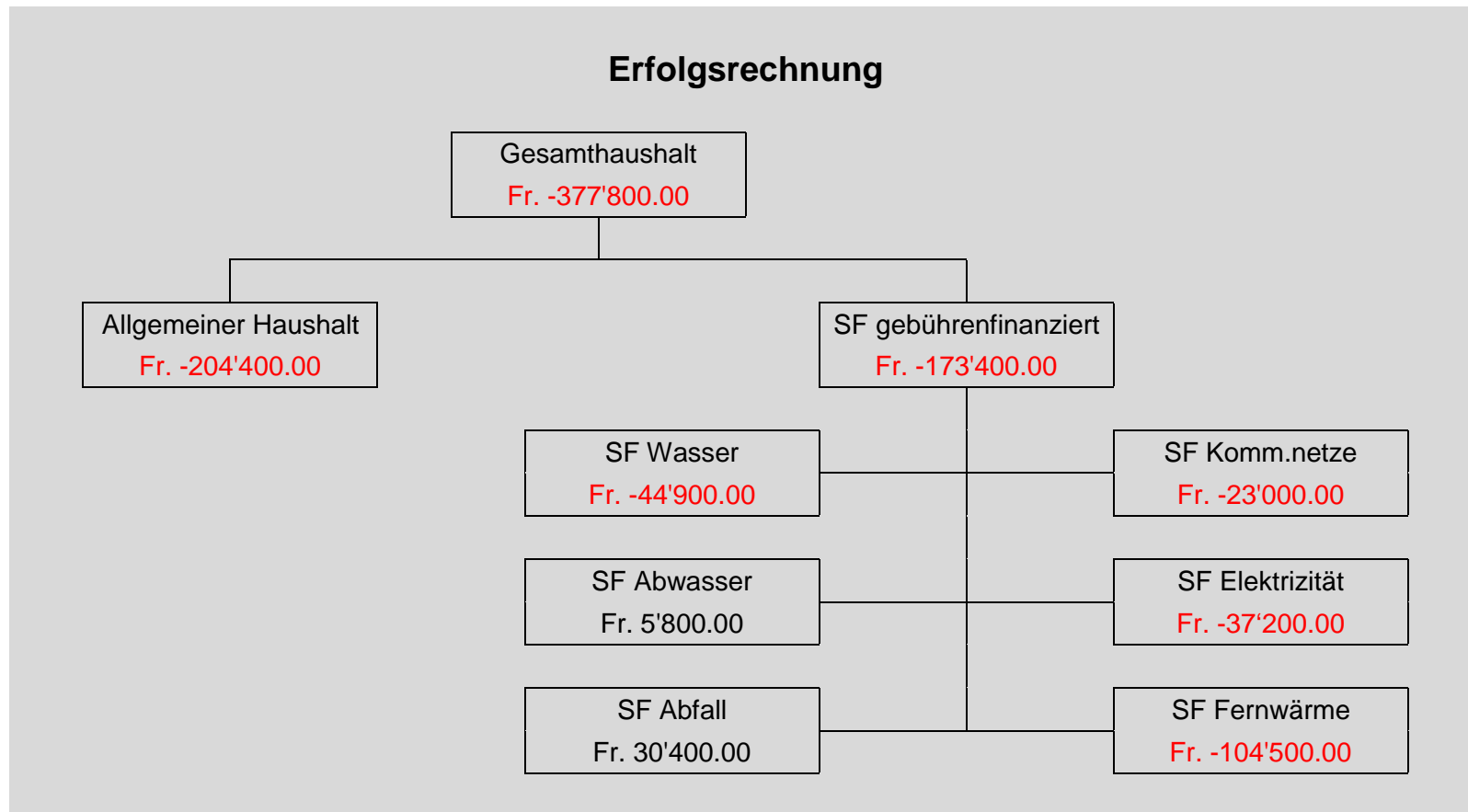
0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1	Allgemeines.....	6
1.2	Abschreibungen.....	6
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV).....	6
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen.....	6
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	6
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	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	Allgemeine Übersicht.....	12
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	12
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	12
3.2.2	Investitionsrechnung.....	13
3.2.3	Finanzierungsergebnis.....	13

3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	14
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser (Funktion 7101).....	15
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)	16
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktion 7301)	17
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Kommunikationsnetze (Funktion 3321)	18
3.8	Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität (Funktion 8711)	19
3.9	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.....	25
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (SG 290).....	25
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293)	25
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)	25
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	25
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	25
7	Finanzkennzahlen (Gesamtergebnis).....	26
7.1	Nettoverschuldungsquotient	26
7.2	Selbstfinanzierungsgrad	26
7.3	Zinsbelastungsanteil	26
8	Antrag des Gemeinderates.....	27
9	Genehmigung	28

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2018 wurde nach dem neuen **Rechnungslegungsmodell HRM2** erstellt. Gemäss der kantonalen Gemeindeverordnung (GV) haben alle Einwohnergemeinden das HRM2 auf den 1. Januar 2016 eingeführt. Ein Vergleich mit dem Vorjahresbudget und der ersten abgeschlossenen Jahresrechnung 2016 ist nun möglich.

Das Budget 2018 rechnet mit einem **Aufwandüberschuss im Allgemeinen Haushalt von Fr. 204'400.00**. Im 2018 wird mit keinen Sonderfaktoren gerechnet.



Bei der Erarbeitung des Budgets wurde den Grundsätzen der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Notwendigkeit der Ausgaben grosse Aufmerksamkeit geschenkt. Es wird mit einer gleichbleibenden Steueranlage von 1.74 gerechnet. Da der Steuerertrag im 2016 deutlich höher ausfiel als budgetiert, wurden die Annahmen für 2017 nach oben korrigiert und auch für 2018 wird mit einer weiteren Zunahme von rund 3 % gegenüber dem Vorjahr gerechnet. Die Prognose basiert zudem auf den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, Auswertungen der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie Erfahrungswerten.

Das Budget 2018 bewegt sich in einem ähnlichen Rahmen wie das Vorjahresbudget. Im Bereich Unterhalt von Liegenschaften und Strassen soll aber bereits seit längerem fälliger Unterhalt nachgeholt werden. Bei den Lastenausgleichssystemen mit dem Kanton (wie Lehrerbeseoldung, Sozialhilfe, Öffentlicher Verkehr) wird mit keinen extremen Veränderungen gerechnet, diese fallen aber mehrheitlich höher aus als im 2017.

Die **Nettoinvestitionen** liegen im 2018 mit 9.62 Mio. Franken deutlich über den Vorjahreswerten. Es sind verschiedene grössere Investitionen geplant: Erweiterung und Sanierung von Schulliegenschaften, Ausbau Glasfasernetz, diverse Strassensanierungen und Neubau Wärmezentrale. Diese werden sich in den kommenden Jahren wegen der Folgekosten wie Abschreibungen und Zinsen auf die Erfolgsrechnung auswirken.

Infolge der grossen Investitionstätigkeit ist damit zu rechnen, dass die **langfristigen Schulden** im 2018 ansteigen werden.

Der Aufwandüberschuss 2018 wird dem **Eigenkapital** (Bilanzüberschuss) belastet. Dieses dürfte sich bis Ende 2018 folgendermassen entwickeln:

Bilanzüberschuss per 31.12.2016	Fr.	5'023'315.72
./.. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2017	Fr.	-233'300.00
./.. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2018	Fr.	<u>-204'400.00</u>
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31.12.2018	Fr.	4'585'615.72

Dies entspricht rund 12 Steueranlagezehnteln. Die Gemeinde verfügt damit nach wie vor über eine sehr solide Eigenkapitalbasis.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

Das am 31.12.2015 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten ins HRM2 übernommen: Das bestehende Verwaltungsvermögen von Fr. 4'600'000.00 im Allgemeinen Haushalt resp. Fr. 1'920'000.00 in der Spezialfinanzierung Elektrizität wird innert 10 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025, linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 10 % oder Fr. 460'000.00 für den Allgemeinen Haushalt resp. Fr. 192'000.00 für die Spezialfinanzierung Elektrizität.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.3 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.

Im Budget 2018 werden keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert, da mit einem Aufwandüberschuss gerechnet wird.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

2.1.1 Ergebnis

Das Budget 2018 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 204'400.00

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Aufwand	15'131'100.00	14'729'100.00	14'308'075.92
Ertrag	14'926'700.00	14'495'800.00	16'137'977.99
Aufwand-/Ertragsüberschuss	-204'400.00	-233'300.00	1'829'902.07

Im 2018 wird mit keinen Sonderfaktoren gerechnet, die letzte Entnahme von Fr. 322'500.00 aus der Spezialfinanzierung Elektrizität in den Steuerhaushalt erfolgte im 2017. Auch werden keine Abgaben auf Planungsmehrwerten erwartet.

2.1.2 Steueranlage und Gebühren

Die Steueranlage und die Liegenschaftssteuer bleiben im Budget 2018 unverändert wie in den Vorjahren. Auch die Hundetaxe bleibt bei Fr. 80.00 pro Hund und Jahr.

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

2.1.3 Besonderheiten

Nach dem ausserordentlich guten Rechnungsabschluss 2016 wurde die Steuerprognose für 2017 entsprechend erhöht und eine weitere Zunahme für 2018 budgetiert: Es wird mit rund 6.6 Mio. Franken Einkommenssteuern natürliche Personen und Fr. 350'000.00 Gewinnsteuern juristische Personen gerechnet.

Der Unterhalt für Verwaltungs- und Schulliegenschaften sowie Strassen wurde erhöht. Damit können seit längerem fällige Unterhaltsarbeiten ausgeführt und die Werthaltigkeit der Gemeindeinfrastruktur gewährleistet werden. Mit dem Abschluss der Sanierungsarbeiten im Schulhaus Baggwil erhöhen sich im 2018 die Abschreibungen entsprechend.

Nach wie vor besteht in der Erfolgsrechnung ein strukturelles Defizit. Dies hat sich jedoch dank der verbesserten Ertragslage etwas entschärft, wird sich aber mit dem zunehmenden Abschreibungsaufwand nach den Sanierungsarbeiten der Schulanlagen wieder erhöhen. Es ist deshalb auch in Zukunft wichtig, dass eine ausreichende Selbstfinanzierung erreicht werden kann, damit die Verschuldung nicht zu stark ansteigt.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
30 Personalaufwand	2'072'400.00	2'063'500.00	1'995'894.10
300 Behörden und Kommissionen	184'700.00	183'000.00	178'251.65
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'539'800.00	1'542'200.00	1'506'623.70
305 Arbeitgeberbeiträge	309'800.00	306'700.00	282'945.90
309 Übriger Personalaufwand	38'100.00	31'600.00	28'072.85

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr praktisch nicht verändert (Zunahme um 0.4 Prozent).

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'828'500.00	4'592'700.00	4'076'745.87
310 Material- und Warenaufwand	1'941'500.00	1'799'600.00	1'745'171.25
311 Nicht aktivierbare Anlagen	152'100.00	167'500.00	105'269.75
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	262'100.00	241'600.00	232'439.20
313 Dienstleistungen und Honorare	1'143'200.00	1'196'000.00	912'829.06
314 Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	967'100.00	832'600.00	715'550.35
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	160'200.00	169'300.00	154'407.65
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	53'300.00	47'500.00	49'889.15
317 Spesenentschädigungen	61'500.00	55'800.00	56'635.35
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	56'900.00	56'900.00	79'146.16
319 Verschiedener Betriebsaufwand	30'600.00	25'900.00	25'407.95

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um rund 5.1 Prozent gestiegen. Dies ist hauptsächlich auf einen höheren Energiebezug und höhere Abgaben bei der Spezialfinanzierung Elektrizität sowie auf erhöhten Unterhaltsaufwand zurückzuführen.

2.2.3 Entwicklung Transferaufwand

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
36 Transferaufwand	6'144'000.00	6'186'200.00	5'937'203.34
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	3'600'100.00	3'793'300.00	3'541'388.59
362 Finanz- und Lastenausgleich	576'500.00	552'000.00	551'106.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'963'600.00	1'840'900.00	1'831'708.75

Der Transferaufwand ist gegenüber dem Vorjahr leicht zurückgegangen (0.7 Prozent).

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 Schöpfen.

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 besonders ins Gewicht.

2.2.4 Entwicklung Steuerertrag

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
40 Fiskalertrag	8'074'700.00	7'107'200.00	7'727'165.28
400 Direkte Steuern natürliche Personen	6'963'700.00	6'160'000.00	6'424'538.73
401 Direkte Steuern juristische Personen	363'000.00	212'000.00	475'508.15
402 Übrige direkte Steuern	730'000.00	716'000.00	805'438.40
403 Besitz- und Aufwandsteuern	18'000.00	19'200.00	21'680.00

Beim Steuerertrag wird mit einem Zuwachs von 13.6 Prozent gegenüber dem Vorjahresbudget gerechnet. Der unerwartet hohe Steuerertrag im 2016 liegt bereits über den Budgetwerten für 2017, weshalb diese nach oben korrigiert werden müssten. Dann würde die Zunahme für 2018 deutlich tiefer ausfallen. 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 6.4 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. Es wird mit etwas weniger Hunden als im 2017 gerechnet.

2.2.5 Entwicklung Entgelte

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
42 Entgelte	5'050'400.00	4'909'900.00	5'352'397.98
420 Ersatzabgaben	205'000.00	175'000.00	195'051.75
421 Gebühren für Amtshandlungen	56'500.00	61'200.00	57'281.53
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	4'624'000.00	4'529'500.00	4'906'269.50
425 Erlös aus Verkäufen	98'600.00	87'800.00	95'683.25
426 Rückerstattungen	66'300.00	56'400.00	98'111.95

Die Entgelte steigen gegenüber dem Vorjahr um 2.9 Prozent. Dies liegt hauptsächlich am höheren Gebührenertrag der Spezialfinanzierung Elektrizität. Dieser sowie die übrigen Gebührenerträge der Spezialfinanzierungen werden unter Benützungsgebühren und Dienstleistungen verbucht (inkl. Anschlussgebühren).

2.2.6 Entwicklung Transferertrag

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
46 Transferertrag	895'900.00	1'372'600.00	1'366'186.75
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	321'900.00	638'600.00	622'201.65
462 Finanz- und Lastenausgleich	501'800.00	656'900.00	663'493.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	71'100.00	76'000.00	79'381.20
469 Übriger Transferertrag	1'100.00	1'100.00	1'110.90

Der Transferertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um 34.7 Prozent deutlich ab. Dies liegt hauptsächlich daran, dass im 2018 keine Entnahme von Fr. 322'500.00 aus der Spezialfinanzierung Elektrizität in den Steuerhaushalt mehr erfolgt (Verbuchung unter Entschädigungen von Gemeinwesen). Zudem sinkt der Ertrag aus dem Finanzausgleich, da sich die Steuerkraft der Gemeinde verbessert hat.

2.3 Investitionen

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Gesamthaushalt			
Bruttoinvestitionen	10'520'000.00	4'803'000.00	1'774'837.85
Investitionseinnahmen	900'000.00	1'000'000.00	200'000.00
Total Nettoinvestitionen	9'620'000.00	3'803'000.00	1'574'837.85
Allgemeiner Haushalt			
Bruttoinvestitionen	5'510'000.00	1'462'000.00	598'012.60
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Total Nettoinvestitionen	5'510'000.00	1'462'000.00	598'012.60
Spezialfinanzierungen			
Bruttoinvestitionen	5'010'000.00	3'341'000.00	1'176'825.25
Investitionseinnahmen	900'000.00	1'000'000.00	200'000.00
Total Nettoinvestitionen	4'110'000.00	2'341'000.00	976'825.25

Die Nettoinvestitionen liegen im 2018 deutlich über dem Vorjahr.

Im Allgemeinen Haushalt fallen hauptsächlich die geplanten Investitionen in die Schulliegenschaften ins Gewicht. Dazu kommen verschiedene Strassensanierungen, die im 2018 durchgeführt werden sollen.

Bei den Spezialfinanzierungen fallen der geplante Ausbau des Glasfasernetzes, die Sanierung der Kirchgasse sowie der Neubau der Wärmezentale am stärksten ins Gewicht.

Die Investitionen in Liegenschaften des Finanzvermögens werden mit HRM2 direkt in der Bilanz verbucht. Für 2018 sind keine grösseren wertvermehrenden Investitionen in Liegenschaften Finanzvermögen geplant. Der Aufwand für den Anschluss des von-Allmen-Hauses an die Fernwärme wird direkt in der Erfolgsrechnung verbucht.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-377'800.00	-545'200.00	2'264'885.01
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-204'400.00	-233'300.00	1'829'902.07
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-173'400.00	-311'900.00	434'982.94
Direkte Steuern natürliche Personen (SG 400)	6'963'700.00	6'160'000.00	6'424'538.73
Direkte Steuern juristische Personen (SG 401)	363'000.00	212'000.00	475'508.15
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	525'000.00	525'000.00	504'501.05
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	9'620'000.00	3'803'000.00	1'574'837.85

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-14'698'300.00	-14'256'200.00	-13'383'139.66
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	14'249'700.00	13'593'600.00	15'618'078.36
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-448'600.00	-662'600.00	2'234'938.70
Finanzaufwand (SG 34)	-199'500.00	-218'900.00	-135'180.44
Finanzertrag (SG 44)	324'500.00	325'600.00	345'618.25
Ergebnis aus Finanzierung	125'000.00	106'700.00	210'437.81
Operatives Ergebnis	-323'600.00	-555'900.00	2'445'376.51
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-130'000.00	-115'000.00	-197'552.50
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	75'800.00	125'700.00	17'061.00
Ausserordentliches Ergebnis	-54'200.00	10'700.00	-180'491.50
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-377'800.00	-545'200.00	2'264'885.01

3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	-10'520'000.00	-4'803'000.00	-1'774'837.85
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	900'000.00	1'000'000.00	200'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-9'620'000.00	-3'803'000.00	-1'574'837.85

3.2.3 Finanzierungsergebnis

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Selbstfinanzierung				
Ergebnis Gesamthaushalt	90 +	-377'800.00	-545'200.00	2'264'885.01
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	950'400.00	708'800.00	676'296.35
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	703'000.00	705'000.00	697'000.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	217'200.00	192'400.00	225'356.45
WB Darlehen VV	364 +	0.00	0.00	0.00
WB Beteiligungen VV	365 +	0.00	0.00	13'000.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	3'800.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	130'000.00	115'000.00	197'552.50
Aufwertung Finanzvermögen	4490 -	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	<u>75'800.00</u>	<u>125'700.00</u>	<u>17'061.00</u>
Selbstfinanzierung		1'116'400.00	665'500.00	3'606'316.41
Nettoinvestitionen				
Ergebnis Investitionsrechnung (gemäss Ziffer 3.2.2)		-9'620'000.00	-3'803'000.00	-1'574'837.85
Finanzierungsergebnis		-8'503'600.00	-3'137'500.00	2'031'478.56
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)				

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.

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-9'692'300.00	-9'208'400.00	-8'631'419.50
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	9'395'500.00	8'864'700.00	10'451'679.16
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-296'800.00	-343'700.00	1'820'259.66
Finanzaufwand (SG 34)	-199'500.00	-218'900.00	-135'180.44
Finanzertrag (SG 44)	306'100.00	303'600.00	325'314.35
Ergebnis aus Finanzierung	106'600.00	84'700.00	190'133.91
Operatives Ergebnis	-190'200.00	-259'000.00	2'010'393.57
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-70'000.00	-70'000.00	-197'552.50
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	55'800.00	95'700.00	17'061.00
Ausserordentliches Ergebnis	-14'200.00	25'700.00	-180'491.50
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-204'400.00	-233'300.00	1'829'902.07

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 204'400.00 ab, der dem Bilanzüberschuss belastet wird. Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit ist bereits negativ. Beim Ergebnis aus Finanzierung wird mit mehr Finanzertrag als -aufwand gerechnet. Das operative Ergebnis bleibt aber negativ. Im ausserordentlichen Ergebnis sind hauptsächlich die Einlagen und Entnahmen in die Vorfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen enthalten.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser (Funktion 7101)

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-937'800.00	-913'600.00	-830'336.25
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	890'300.00	873'200.00	992'943.27
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-47'500.00	-40'400.00	162'607.02
Finanzaufwand (SG 34)	-0.00	-0.00	-0.00
Finanzertrag (SG 44)	2'600.00	3'000.00	3'195.10
Ergebnis aus Finanzierung	2'600.00	3'000.00	3'195.10
Operatives Ergebnis	-44'900.00	-37'400.00	165'802.12
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-0.00	-0.00	-0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-44'900.00	-37'400.00	165'802.12

Die Spezialfinanzierung Wasser schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 44'900.00 ab, der durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt wird. Somit dürfte der Bestand per Ende 2018 rund Fr. 300'000.00 betragen.

Die in der Erfolgsrechnung verbuchten Anschlussgebühren müssen direkt in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt, können aber an die ordentliche Einlage angerechnet werden. Es wird wie bis anhin 80 % des Wiederbeschaffungswertes der Anlagen in den Werterhalt eingelegt. Mit HRM2 dürfen jedoch keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt und dem Werterhalt entnommen werden. Aus diesem Grund wird künftig in der Bilanz ein Bestand sowohl im Verwaltungsvermögen wie auch im Werterhalt ausgewiesen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-902'700.00	-901'100.00	-785'840.80
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	901'900.00	891'200.00	1'060'095.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-800.00	-9'900.00	274'254.65
Finanzaufwand (SG 34)	-0.00	-0.00	-0.00
Finanzertrag (SG 44)	6'600.00	5'300.00	6'291.90
Ergebnis aus Finanzierung	6'600.00	5'300.00	6'291.90
Operatives Ergebnis	-5'800.00	-4'600.00	280'546.55
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-0.00	-0.00	-0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-5'800.00	-4'600.00	280'546.55

Die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 5'800.00 ab, der durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt wird. Somit dürfte der Bestand per Ende 2018 rund Fr. 990'000.00 betragen.

Die in der Erfolgsrechnung verbuchten Anschlussgebühren müssen direkt in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt, können aber an die ordentliche Einlage angerechnet werden. Es wird wie bis anhin 80 % des Wiederbeschaffungswertes der Anlagen in den Werterhalt eingelegt. Mit HRM2 dürfen jedoch keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt und dem Werterhalt entnommen werden. Aus diesem Grund wird künftig in der Bilanz ein Bestand sowohl im Verwaltungsvermögen wie auch im Werterhalt ausgewiesen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktion 7301)

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-322'900.00	-318'000.00	-273'443.25
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	345'000.00	342'000.00	345'120.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	22'100.00	24'000.00	71'677.05
Finanzaufwand (SG 34)	-0.00	-0.00	-0.00
Finanzertrag (SG 44)	8'300.00	8'200.00	7'979.60
Ergebnis aus Finanzierung	8'300.00	8'200.00	7'979.60
Operatives Ergebnis	30'400.00	32'200.00	79'656.65
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-0.00	-0.00	-0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	30'400.00	32'200.00	79'656.65

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 30'400.00 ab. Dieser wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung gutgeschrieben. Somit dürfte der Bestand per Ende 2018 auf rund Fr. 380'000.00 ansteigen.

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

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Kommunikationsnetze (Funktion 3321)

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-253'100.00	-188'500.00	-250'703.25
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	230'000.00	230'000.00	238'713.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-23'100.00	41'500.00	-11'989.50
Finanzaufwand (SG 34)	-0.00	-0.00	-0.00
Finanzertrag (SG 44)	100.00	500.00	1'669.45
Ergebnis aus Finanzierung	100.00	500.00	1'669.45
Operatives Ergebnis	-23'000.00	42'000.00	-10'320.05
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-0.00	-0.00	-0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-23'000.00	42'000.00	-10'320.05

Die Spezialfinanzierung CaTV resp. Kommunikationsnetze schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 23'000.00 ab, der durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt wird. Somit dürfte der Bestand per Ende 2018 rund Fr. 680'000.00 betragen.

Der Verpflichtungskredit über Fr. 5'050'000.00 für das Projekt Ausbau FTTH (Glasfasernetz über das gesamte Gemeindegebiet) wurde an der Urnenabstimmung vom 25. September 2016 vom Souverän genehmigt. Der Ausbau soll von 2017 bis 2019 realisiert werden. Die Erfolgsrechnung der Spezialfinanzierung wird sich deshalb in den nächsten Jahren deutlich verändern. Zum Beispiel wird sich der Aufwand nach Abschluss des Projekts, d.h. nach Inbetriebnahme der gesamten Anlage, durch die Abschreibungen um rund 100'000.00 erhöhen.

3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität (Funktion 8711)

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-2'470'000.00	-2'635'600.00	-2'611'396.61
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	2'432'000.00	2'357'500.00	2'529'526.43
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-38'000.00	-278'100.00	-81'870.18
Finanzaufwand (SG 34)	-0.00	-0.00	-0.00
Finanzertrag (SG 44)	800.00	5'000.00	1'167.85
Ergebnis aus Finanzierung	800.00	5'000.00	1'167.85
Operatives Ergebnis	-37'200.00	-273'100.00	-80'702.33
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-0.00	-0.00	-0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-37'200.00	-273'100.00	-80'702.33

Die Spezialfinanzierung Elektrizität schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 37'200.00 ab, der durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt wird. Somit dürfte der Bestand per Ende 2018 rund Fr. 2'000'000.00 betragen.

Im 2018 erfolgt keine Entnahme von Fr. 322'500.00 mehr aus der Spezialfinanzierung Elektrizität zugunsten des Steuerhaushaltes, wie diese in den Jahren 2014 bis 2017 erfolgte.

3.9 Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärme (Funktion 8791)

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	-119'500.00	-91'000.00	-0.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	55'000.00	35'000.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-64'500.00	-56'000.00	0.00
Finanzaufwand (SG 34)	-0.00	-0.00	-0.00
Finanzertrag (SG 44)	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-64'500.00	-56'000.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	-60'000.00	-45'000.00	-0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	20'000.00	30'000.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-40'000.00	-15'000.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-104'500.00	-71'000.00	0.00

Die Spezialfinanzierung Fernwärme schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 104'500.00 ab. Die Budgetierung in diesem Bereich ist nach wie vor sehr schwierig, da alles auf Annahmen beruht. Es ist davon auszugehen, dass der Wärmeverbund mit einem Vorschuss startet, der anschliessend durch Ertragsüberschüsse wieder abgebaut werden muss. Der Verpflichtungskredit über Fr. 1'270'000.00 für den Neubau der Wärmezentrale wurde an der Urnenabstimmung vom 24. September 2017 vom Souverän genehmigt.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
Funktionale Gliederung	15'131'100.00	14'926'700.00	14'729'100.00	14'495'800.00	14'308'075.92	16'137'977.99
Nettoergebnis		-204'400.00		-233'300.00	1'829'902.07	
0 Allgemeine Verwaltung	1'245'300.00	182'600.00	1'262'600.00	182'600.00	1'165'617.26	179'055.55
Nettoergebnis		1'062'700.00		1'080'000.00		986'561.71
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	327'100.00	268'000.00	323'500.00	242'700.00	289'911.65	245'233.23
Nettoergebnis		59'100.00		80'800.00		44'678.42
2 Bildung	2'780'400.00	111'200.00	2'673'800.00	111'600.00	2'370'247.85	128'316.85
Nettoergebnis		2'669'200.00		2'562'200.00		2'241'931.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	389'700.00	261'200.00	336'700.00	233'500.00	367'720.95	256'375.75
Nettoergebnis		128'500.00		103'200.00		111'345.20
4 Gesundheit	9'800.00		10'800.00		7'821.60	
Nettoergebnis		9'800.00		10'800.00		7'821.60
5 Soziale Sicherheit	2'610'100.00	16'500.00	2'443'500.00	16'500.00	2'348'436.94	20'713.60
Nettoergebnis		2'593'600.00		2'427'000.00		2'327'723.34
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'229'300.00	145'300.00	1'107'200.00	132'200.00	1'050'417.60	148'391.35
Nettoergebnis		1'084'000.00		975'000.00		902'026.25
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'471'700.00	2'239'900.00	2'389'600.00	2'205'500.00	2'652'153.37	3'397'733.52
Nettoergebnis		231'800.00		184'100.00	745'580.15	
8 Volkswirtschaft	2'677'200.00	2'657'500.00	2'789'200.00	2'777'100.00	2'632'376.56	2'617'265.71
Nettoergebnis		19'700.00		12'100.00		15'110.85
9 Finanzen und Steuern	1'390'500.00	9'044'500.00	1'392'200.00	8'594'100.00	1'423'372.14	9'144'892.43
Nettoergebnis	7'654'000.00		7'201'900.00		7'721'520.29	

Die Bereiche Bildung, Kultur, Sport und Freizeit, Kirche, Soziale Sicherheit, Verkehr und Nachrichtenübermittlung, Umwelt und Raumordnung sowie Volkswirtschaft weisen im 2018 einen höheren Nettoaufwand aus als im Budget 2017. Der Gesamtumsatz steigt um 2.7 %.

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
Gliederung nach Sachgruppen	15'131'100.00	14'926'700.00	14'729'100.00	14'495'800.00	14'308'075.92	16'137'977.99
Nettoergebnis		-204'400.00		-233'300.00	1'829'902.07	
3 Aufwand	15'094'900.00		14'654'900.00		13'782'070.60	
30 Personalaufwand	2'072'400.00		2'063'500.00		1'995'894.10	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'828'500.00		4'592'700.00		4'076'745.87	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	950'400.00		708'800.00		676'296.35	
34 Finanzaufwand	199'500.00		218'900.00		135'180.44	
35 Einlagen in Fonds und SF	703'000.00		705'000.00		697'000.00	
36 Transferaufwand	6'144'000.00		6'186'200.00		5'937'203.34	
38 Ausserordentlicher Aufwand	130'000.00		115'000.00		197'552.50	
39 Interne Verrechnungen	67'100.00		64'800.00		66'198.00	
4 Ertrag		14'717'100.00		14'109'700.00		16'046'955.61
40 Fiskalertrag		8'074'700.00		7'107'200.00		7'727'165.28
41 Regalien und Konzessionen		11'500.00		11'500.00		12'004.00
42 Entgelte		5'040'400.00		4'909'900.00		5'352'397.98
43 Verschiedene Erträge		0.00		0.00		934'967.90
44 Finanzertrag		324'500.00		325'600.00		345'618.25
45 Entnahmen aus Fonds und SF		217'200.00		192'400.00		225'356.45
46 Transferertrag		895'900.00		1'372'600.00		1'366'186.75
48 Ausserordentlicher Ertrag		75'800.00		125'700.00		17'061.00
49 Interne Verrechnungen		67'100.00		64'800.00		66'198.00
9 Abschlusskonten	36'200.00	209'600.00	74'200.00	386'100.00	526'005.32	91'022.38
90 Abschluss Erfolgsrechnung	36'200.00	209'600.00	74'200.00	386'100.00	526'005.32	91'022.38

Die Abschlusskonten der Spezialfinanzierungen werden separat ausgewiesen (Sachgruppe 90): Einen Ertragsüberschuss (im Aufwand) weisen Abwasser und Abfall aus, einen Aufwandüberschuss (im Ertrag) Wasser, Elektrizität, Kommunikationsnetze und Fernwärme.

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
Funktionale Gliederung	11'420'000.00	11'420'000.00	5'803'000.00	5'803'000.00	1'974'837.85	1'974'837.85
0 Allgemeine Verwaltung	50'000.00		180'000.00		0.00	
Nettoergebnis		50'000.00		180'000.00		0.00
2 Bildung	4'860'000.00		880'000.00		212'656.65	
Nettoergebnis		4'860'000.00		880'000.00		212'656.65
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'780'000.00	900'000.00	1'550'000.00	900'000.00	55'814.00	
Nettoergebnis		880'000.00		650'000.00		55'814.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	570'000.00		358'000.00		385'355.95	
Nettoergebnis		570'000.00		358'000.00		385'355.95
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'110'000.00		857'000.00		802'618.00	
Nettoergebnis		1'110'000.00		857'000.00		802'618.00
8 Volkswirtschaft	2'150'000.00		978'000.00	100'000.00	318'393.25	200'000.00
Nettoergebnis		2'150'000.00		878'000.00		118'393.25
9 Finanzen und Steuern	900'000.00	10'520'000.00	1'000'000.00	4'803'000.00	200'000.00	1'774'837.85
Nettoergebnis	9'620'000.00		3'803'000.00		1'574'837.85	

Die Nettoinvestitionen liegen im 2018 rund doppelt so hoch wie im 2017. Dies hauptsächlich wegen der geplanten Investitionen in die Schulliegenschaft, den Ausbau des Glasfasernetzes sowie dem Neubau der Wärmezentrale.

Weitere Ausführungen siehe Ziffer 2.3.

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Veränderungen der Bewertungsreserven ergeben.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per Ende 2018.

in Tausend Fr.

Eigenkapital per 01.01.2018		Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2018					
		Fr.	Erhöhung (+) durch		Fr.	Reduktion (-) durch		Fr.			
29	Eigenkapital	15'613			665			-503	29	Eigenkapital	15'775
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'358		Einlagen in SF EK	36		Entnahmen aus SF EK	-210	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'185
29001	SF Wasser	342	9010.11	Ertragsüberschuss	0	9011.11	Aufwandüberschuss	-45	29001	SF Wasser	297
29002	SF Abwasser	998	9010.21	Ertragsüberschuss	6	9011.21	Aufwandüberschuss	0	29002	SF Abwasserentsorgung	1'004
29003	SF Abfall	351	9010.31	Ertragsüberschuss	30	9011.31	Aufwandüberschuss	0	29003	SF Abfall	381
29004	SF Elektrizität	2'039	9010.41	Ertragsüberschuss	0	9011.41	Aufwandüberschuss	-37	29004	SF Elektrizität	2'001
29006	SF Kommunikationsnetze	699	9010.61	Ertragsüberschuss	0	9011.61	Aufwandüberschuss	-23	29006	SF Kommunikationsnetze	676
29007	SF Fernwärme	-71	9010.71	Ertragsüberschuss	0	9011.71	Aufwandüberschuss	-105	29007	SF Fernwärme	-176
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892	Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0	4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	4'628		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	833		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-293	293	Vorfinanzierungen	5'168
29300	Liegenschaften FV	705	3893.01	Einlagen	70	4893.01	Entnahmen	-45	29300	Liegenschaften FV	730
29300	Landschaftsschutz/Naturprojekte	57	3893.01	Einlagen	0	4893.01	Entnahmen	-11	29300	Landschaftsschutz/Naturprojekte	46
29300	Ortsbildschutz/Kulturobjekte	5	3893.01	Einlagen	0	4893.01	Entnahmen	0	29300	Ortsbildschutz/Kulturobjekte	5
29301	SF Wasser Werterhalt	1'542	3510	Einlagen	400	4510	Entnahmen	-155	29301	SF Wasser Werterhalt	1'787
29302	SF Abwasser Werterhalt	2'304	3510	Einlagen	303	4510	Entnahmen	-62	29302	SF Abwasser Werterhalt	2'545
29307	SF Fernwärme Werterhalt	15	3893	Einlagen	60	4893	Entnahmen	-20	29307	SF Fernwärme Werterhalt	55
294	Reserven	120		Einlagen	0		Entnahmen	0	294	Reserven	120
29400	Zusätzliche Abschreibungen	120	3894.01	Einlagen	0	4894.01	Entnahmen	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	120
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'716		Einlagen	0		Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'716
29600	Neubewertungsreserve FV	1'716	3896.01	Einlagen	0	4896.01	Entnahmen	0	29600	Neubewertungsreserve FV	1'716
29601	Schwankungsreserve	0	3896.01	Einlagen	0	4896.01	Entnahmen	0	29601	Schwankungsreserve	0
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'790	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-204				299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'586

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (SG 290)

Die Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall rechnen im 2018 mit einem Ertragsüberschuss, die Spezialfinanzierungen Wasser, Kommunikationsnetze, Elektrizität und Fernwärme mit einem Aufwandüberschuss. Sämtliche Spezialfinanzierungen – mit Ausnahme der Fernwärme – verfügen jedoch über genügend Eigenkapital, um die Defizite zu decken. Die Spezialfinanzierung Fernwärme wird einen Vorschuss ausweisen, der innerhalb von acht Jahren abgebaut werden muss (Art. 74 Gemeindegesetz, BSG 170.11).

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Bei den Vorfinanzierungen gestützt auf Gemeindereglement sind keine grossen Veränderungen zu erwarten.

Die Werterhalt-Bestände der Bereiche Wasser und Abwasser nehmen weiter zu, da die Einlagen deutlich höher sind als die Abschreibungen inkl. werterhaltender Unterhalt.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Bei den Reserven, die im 2016 mit zusätzlichen Abschreibungen gebildet werden mussten, sollte sich bis Ende 2018 nichts verändern.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Im Übergang auf HRM2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet und der Neubewertungsgewinn in die Neubewertungsreserve eingelegt. Weitere Einlagen sind nicht zulässig. Entnahmen sind nur unter bestimmten Voraussetzungen zulässig, im 2018 sind keine geplant.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der im 2018 budgetierte Aufwandüberschuss wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dieser dürfte Ende 2018 immer noch gut 4.5 Mio. Franken betragen, was rund 12 Steueranlagezehnteln entspricht.

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 -89.4 %

Kommentar: Dank der Neubewertung des Finanzvermögens verfügt die Gemeinde über ein Nettovermögen (das Finanzvermögen ist grösser als das Fremdkapital). Deshalb ist der Quotient negativ, was als sehr gut bezeichnet werden kann.

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 11.6 %

Kommentar: Ein Selbstfinanzierungsgrad von 11.6 % 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 -0.1 %

Kommentar: Der Zinsbelastungsanteil weist mit praktisch Null Prozent einen sehr guten Wert aus. Dies ist auch auf das momentan tiefe Zinsniveau zurückzuführen. Verschiedene langfristige Darlehen konnten in letzter Zeit zu sehr guten Konditionen refinanziert werden.

8 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Seedorf hat das vorliegende Budget 2018 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 19. Oktober 2017 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) Genehmigung des Budgets 2018 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag	Ergebnis
Gesamthaushalt	15'027'800.00	14'650'000.00	-377'800.00
Allgemeiner Haushalt	9'961'800.00	9'757'400.00	-204'400.00
Spezialfinanzierung Wasser	937'800.00	892'900.00	-44'900.00
Spezialfinanzierung Abwasser	902'700.00	908'500.00	5'800.00
Spezialfinanzierung Abfall	322'900.00	353'300.00	30'400.00
Spezialfinanzierung Kommunikationsnetze	253'100.00	230'100.00	-23'000.00
Spezialfinanzierung Elektrizität	2'470'000.00	2'432'800.00	-37'200.00
Spezialfinanzierung Fernwärme	179'500.00	75'000.00	-104'500.00

- d) Kenntnisnahme des Budgets 2018 der Investitionsrechnung.

Seedorf, 19. Oktober 2017

Einwohnergemeinderat Seedorf BE

Der Präsident

Die Sekretärin

Die Finanzverwalterin

Hans Peter Heimberg

Daniela Weber

Sonja Ziehli

9 Genehmigung

Die Gemeindeversammlung Seedorf hat das Budget 2018 am 29. November 2017 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Seedorf, 29. November 2017

Einwohnergemeinderat Seedorf BE

Der Präsident

Die Sekretärin

Hans Peter Heimberg

Daniela Weber

Gesamter Haushalt

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	14'698'300.00	14'256'200.00	13'383'139.66
Betrieblicher Ertrag	14'249'700.00	13'593'600.00	15'618'078.36
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-448'600.00	-662'600.00	2'234'938.70
Finanzaufwand	199'500.00	218'900.00	135'180.44
Finanzertrag	324'500.00	325'600.00	345'618.25
Ergebnis aus Finanzierung	125'000.00	106'700.00	210'437.81
Operatives Ergebnis	-323'600.00	-555'900.00	2'445'376.51
Ausserordentlicher Aufwand	130'000.00	115'000.00	197'552.50
Ausserordentlicher Ertrag	75'800.00	125'700.00	17'061.00
Ausserordentliches Ergebnis	-54'200.00	10'700.00	-180'491.50
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-377'800.00	-545'200.00	2'264'885.01
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	10'520'000.00	4'803'000.00	1'774'837.85
Investitionseinnahmen	900'000.00	1'000'000.00	200'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-9'620'000.00	-3'803'000.00	-1'574'837.85

Gesamter Haushalt

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-377'800.00	-545'200.00	2'264'885.01
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	950'400.00	708'800.00	676'296.35
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	703'000.00	705'000.00	697'000.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-217'200.00	-192'400.00	-225'356.45
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	13'000.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'800.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	130'000.00	115'000.00	197'552.50
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-75'800.00	-125'700.00	-17'061.00
Selbstfinanzierung	1'116'400.00	665'500.00	3'606'316.41
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-9'620'000.00	-3'803'000.00	-1'574'837.85
Finanzierungsergebnis	-8'503'600.00	-3'137'500.00	2'031'478.56
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
00	ERFOLGSRECHNUNG	15'131'100.00	15'131'100.00	14'729'100.00	14'729'100.00	16'137'977.99	16'137'977.99
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'245'300.00	182'600.00 1'062'700.00	1'262'600.00	182'600.00 1'080'000.00	1'165'617.26	179'055.55 986'561.71
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	327'100.00	268'000.00 59'100.00	323'500.00	242'700.00 80'800.00	289'911.65	245'233.23 44'678.42
2	Bildung Nettoaufwand	2'780'400.00	111'200.00 2'669'200.00	2'673'800.00	111'600.00 2'562'200.00	2'370'247.85	128'316.85 2'241'931.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	389'700.00	261'200.00 128'500.00	336'700.00	233'500.00 103'200.00	367'720.95	256'375.75 111'345.20
4	Gesundheit Nettoaufwand	9'800.00	9'800.00	10'800.00	10'800.00	7'821.60	7'821.60
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	2'610'100.00	16'500.00 2'593'600.00	2'443'500.00	16'500.00 2'427'000.00	2'348'436.94	20'713.60 2'327'723.34
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'229'300.00	145'300.00 1'084'000.00	1'107'200.00	132'200.00 975'000.00	1'050'417.60	148'391.35 902'026.25
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand Nettoertrag	2'471'700.00	2'239'900.00 231'800.00	2'389'600.00	2'205'500.00 184'100.00	2'652'153.37 745'580.15	3'397'733.52
8	Volkswirtschaft Nettoaufwand	2'677'200.00	2'657'500.00 19'700.00	2'789'200.00	2'777'100.00 12'100.00	2'632'376.56	2'617'265.71 15'110.85
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	1'390'500.00 7'858'400.00	9'248'900.00	1'392'200.00 7'435'200.00	8'827'400.00	3'253'274.21 5'891'618.22	9'144'892.43

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	15'131'100.00	15'131'100.00	14'729'100.00	14'729'100.00	16'137'977.99	16'137'977.99
3	Aufwand	15'094'900.00		14'654'900.00		13'782'070.60	
30	Personalaufwand	2'072'400.00		2'063'500.00		1'995'894.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'828'500.00		4'592'700.00		4'076'745.87	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	950'400.00		708'800.00		676'296.35	
34	Finanzaufwand	199'500.00		218'900.00		135'180.44	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	703'000.00		705'000.00		697'000.00	
36	Transferaufwand	6'144'000.00		6'186'200.00		5'937'203.34	
38	Ausserordentlicher Aufwand	130'000.00		115'000.00		197'552.50	
39	Interne Verrechnungen	67'100.00		64'800.00		66'198.00	
4	Ertrag		14'717'100.00		14'109'700.00		16'046'955.61
40	Fiskalertrag		8'074'700.00		7'107'200.00		7'727'165.28
41	Regalien und Konzessionen		11'500.00		11'500.00		12'004.00
42	Entgelte		5'050'400.00		4'909'900.00		5'352'397.98
43	Verschiedene Erträge						934'967.90
44	Finanzertrag		324'500.00		325'600.00		345'618.25
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		217'200.00		192'400.00		225'356.45
46	Transferertrag		895'900.00		1'372'600.00		1'366'186.75
48	Ausserordentlicher Ertrag		75'800.00		125'700.00		17'061.00
49	Interne Verrechnungen		67'100.00		64'800.00		66'198.00
9	Abschlusskonten	36'200.00	414'000.00	74'200.00	619'400.00	2'355'907.39	91'022.38
90	Abschluss Erfolgsrechnung	36'200.00	414'000.00	74'200.00	619'400.00	2'355'907.39	91'022.38

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	15'131'100.00	15'131'100.00	14'729'100.00	14'729'100.00	16'137'977.99	16'137'977.99
3	Aufwand	15'094'900.00		14'654'900.00		13'782'070.60	
30	Personalaufwand	2'072'400.00		2'063'500.00		1'995'894.10	
300	Behörden und Kommissionen	184'700.00		183'000.00		178'251.65	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	184'700.00		183'000.00		178'251.65	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'539'800.00		1'542'200.00		1'506'623.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'539'800.00		1'542'200.00		1'506'623.70	
305	Arbeitgeberbeiträge	309'800.00		306'700.00		282'945.90	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	102'900.00		103'100.00		97'760.65	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	146'200.00		145'100.00		135'081.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'900.00		22'300.00		16'542.30	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'100.00		29'700.00		27'810.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	6'700.00		6'500.00		5'751.60	
309	Übriger Personalaufwand	38'100.00		31'600.00		28'072.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'100.00		20'900.00		18'602.85	
3091	Personalwerbung	200.00		200.00		284.35	
3099	Übriger Personalaufwand	11'800.00		10'500.00		9'185.65	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'828'500.00		4'592'700.00		4'076'745.87	
310	Material- und Warenaufwand	1'941'500.00		1'799'600.00		1'745'171.25	
3100	Büromaterial	19'600.00		28'900.00		8'421.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'741'900.00		1'594'100.00		1'589'515.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	41'800.00		42'800.00		34'007.25	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	15'200.00		15'400.00		14'063.55	
3104	Lehrmittel	93'100.00		84'000.00		75'191.60	
3105	Lebensmittel	29'900.00		34'400.00		23'971.75	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	152'100.00		167'500.00		105'269.75	
3110	Büromöbel und Geräte	29'000.00		12'100.00		7'189.35	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	70'000.00		68'500.00		46'674.10	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'900.00		1'900.00		1'861.30	
3113	Hardware	10'200.00		39'000.00		12'850.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118	Immateriellen Anlagen	12'500.00		10'500.00		10'685.50	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	28'500.00		35'500.00		26'009.20	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	262'100.00		241'600.00		232'439.20	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	262'100.00		241'600.00		232'439.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'143'200.00		1'196'000.00		912'829.06	
3130	Dienstleistungen Dritter	735'100.00		659'100.00		577'439.46	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	306'900.00		437'500.00		238'832.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	30'000.00		32'000.00		31'806.00	
3134	Sachversicherungsprämien	52'900.00		49'400.00		47'825.30	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'800.00		6'500.00		6'295.10	
3137	Steuern und Abgaben	11'500.00		11'500.00		10'630.75	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	967'100.00		832'600.00		715'550.35	
3140	Unterhalt an Grundstücken	600.00		500.00		450.00	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	242'200.00		211'700.00		226'838.15	
3142	Unterhalt Wasserbau					194.40	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	526'200.00		507'800.00		405'839.45	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	198'100.00		112'600.00		82'228.35	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	160'200.00		169'300.00		154'407.65	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte			200.00		1'879.75	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	89'900.00		99'500.00		96'368.60	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'300.00		3'400.00		907.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	64'100.00		63'300.00		52'503.65	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'900.00		2'900.00		2'747.70	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	53'300.00		47'500.00		49'889.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'290.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	50'900.00		45'100.00		47'599.15	
317	Spesenentschädigungen	61'500.00		55'800.00		56'635.35	
3170	Reisekosten und Spesen	34'800.00		32'600.00		28'232.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'700.00		23'200.00		28'402.55	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	56'900.00		56'900.00		79'146.16	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					12'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	56'900.00		56'900.00		67'146.16	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	30'600.00		25'900.00		25'407.95	
3192	Abgeltung von Rechten	400.00		400.00		350.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	30'200.00		25'500.00		25'057.95	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	950'400.00		708'800.00		676'296.35	
330	Sachanlagen VV	950'400.00		708'800.00		676'296.35	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	950'400.00		708'800.00		676'296.35	
34	Finanzaufwand	199'500.00		218'900.00		135'180.44	
340	Zinsaufwand	44'300.00		61'300.00		77'383.39	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	400.00		400.00		393.95	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	500.00		2'000.00		625.29	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	32'100.00		44'000.00		63'196.05	
3409	Übrige Passivzinsen	11'300.00		14'900.00		13'168.10	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	100'200.00		77'600.00		38'865.45	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	49'000.00		25'000.00		6'451.35	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		1'000.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	50'200.00		51'600.00		32'414.10	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	35'000.00		60'000.00			
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	35'000.00		60'000.00			
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		18'931.60	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		18'931.60	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	703'000.00		705'000.00		697'000.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	703'000.00		705'000.00		697'000.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	703'000.00		705'000.00		697'000.00	
36	Transferaufwand	6'144'000.00		6'186'200.00		5'937'203.34	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'600'100.00		3'793'300.00		3'541'388.59	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	2'281'800.00		2'121'000.00		2'158'109.40	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'318'300.00		1'672'300.00		1'383'279.19	
362	Finanz- und Lastenausgleich	576'500.00		552'000.00		551'106.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	576'500.00		552'000.00		551'106.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'963'600.00		1'840'900.00		1'831'708.75	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'012'600.00		972'200.00		947'512.65	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	729'000.00		681'500.00		678'970.20	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	10'600.00		10'500.00		10'461.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	204'800.00		175'100.00		183'815.40	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'600.00		1'600.00		10'949.50	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					13'000.00	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					13'000.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'800.00					
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	3'800.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand	130'000.00		115'000.00		197'552.50	
389	Einlagen in das Eigenkapital	130'000.00		115'000.00		197'552.50	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	130'000.00		115'000.00		77'571.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					119'981.50	
39	Interne Verrechnungen	67'100.00		64'800.00		66'198.00	
391	Dienstleistungen	36'500.00		34'200.00		38'168.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	36'500.00		34'200.00		38'168.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	15'600.00		15'600.00		18'230.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	15'600.00		15'600.00		18'230.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	15'000.00		15'000.00		9'800.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	15'000.00		15'000.00		9'800.00	
4	Ertrag		14'717'100.00		14'109'700.00		16'046'955.61
40	Fiskalertrag		8'074'700.00		7'107'200.00		7'727'165.28
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'963'700.00		6'160'000.00		6'424'538.73
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'438'700.00		5'669'700.00		5'929'959.10
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		459'000.00		425'000.00		420'223.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		66'000.00		65'300.00		74'355.93

Erfolgsrechnung

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen	363'000.00	212'000.00	475'508.15
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	359'000.00	203'000.00	470'998.35
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	3'000.00	6'000.00	3'763.10
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen	1'000.00	3'000.00	746.70
402	Übrige direkte Steuern	730'000.00	716'000.00	805'438.40
4021	Grundsteuern	525'000.00	525'000.00	504'501.05
4022	Vermögensgewinnsteuern	190'000.00	176'000.00	251'477.90
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	10'000.00	10'000.00	42'847.60
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	5'000.00	5'000.00	6'611.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern	18'000.00	19'200.00	21'680.00
4033	Hundesteuer	18'000.00	19'200.00	21'680.00
41	Regalien und Konzessionen	11'500.00	11'500.00	12'004.00
412	Konzessionen	11'500.00	11'500.00	12'004.00
4120	Konzessionen	11'500.00	11'500.00	12'004.00
42	Entgelte	5'050'400.00	4'909'900.00	5'352'397.98
420	Ersatzabgaben	205'000.00	175'000.00	195'051.75
4200	Ersatzabgaben	205'000.00	175'000.00	195'051.75
421	Gebühren für Amtshandlungen	56'500.00	61'200.00	57'281.53
4210	Gebühren für Amtshandlungen	56'500.00	61'200.00	57'281.53
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen	4'624'000.00	4'529'500.00	4'906'269.50
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	4'624'000.00	4'529'500.00	4'906'269.50
425	Erlös aus Verkäufen	98'600.00	87'800.00	95'683.25
4250	Verkäufe	98'600.00	87'800.00	95'683.25
426	Rückerstattungen	66'300.00	56'400.00	98'111.95
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	66'300.00	56'400.00	98'111.95
43	Verschiedene Erträge			934'967.90
430	Verschiedene betriebliche Erträge			934'967.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						934'967.90
44	Finanzertrag		324'500.00		325'600.00		345'618.25
440	Zinsertrag		53'200.00		56'600.00		52'525.25
4400	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200.00		539.65
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40'000.00		40'000.00		37'131.70
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'100.00		1'900.00		2'080.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		10'900.00		14'500.00		12'773.90
443	Liegenschaftenertrag FV		230'700.00		234'600.00		239'986.50
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		197'500.00		203'400.00		206'306.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		33'200.00		31'200.00		33'680.50
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						2'790.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						2'790.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		7'500.00		7'500.00		7'530.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		7'500.00		7'500.00		7'530.00
447	Liegenschaftenertrag VV		33'100.00		26'900.00		42'786.50
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'100.00		19'900.00		33'752.00
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		9'034.50
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		217'200.00		192'400.00		225'356.45
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK						3'243.90
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen						3'243.90
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		217'200.00		192'400.00		222'112.55
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		217'200.00		192'400.00		222'112.55
46	Transferertrag		895'900.00		1'372'600.00		1'366'186.75
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		321'900.00		638'600.00		622'201.65
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		3'100.00		3'100.00		-11'731.00
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		306'800.00		623'500.00		620'621.85
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		12'000.00		12'000.00		13'310.80
462	Finanz- und Lastenausgleich		501'800.00		656'900.00		663'493.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		178'700.00		179'000.00		180'295.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		323'100.00		477'900.00		483'198.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		71'100.00		76'000.00		79'381.20
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		68'100.00		73'000.00		69'770.20
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden						7'571.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		3'000.00		3'000.00		2'040.00
469	Übriger Transferertrag		1'100.00		1'100.00		1'110.90
4699	Rückverteilungen		1'100.00		1'100.00		1'110.90
48	Ausserordentlicher Ertrag		75'800.00		125'700.00		17'061.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		75'800.00		125'700.00		17'061.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		75'800.00		125'700.00		17'061.00
49	Interne Verrechnungen		67'100.00		64'800.00		66'198.00
491	Dienstleistungen		36'500.00		34'200.00		38'168.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		36'500.00		34'200.00		38'168.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		15'600.00		15'600.00		18'230.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		15'600.00		15'600.00		18'230.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		15'000.00		15'000.00		9'800.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		15'000.00		15'000.00		9'800.00
9	Abschlusskonten	36'200.00	414'000.00	74'200.00	619'400.00	2'355'907.39	91'022.38
90	Abschluss Erfolgsrechnung	36'200.00	414'000.00	74'200.00	619'400.00	2'355'907.39	91'022.38
900	Abschluss Erfolgsrechnung	36'200.00	414'000.00	74'200.00	619'400.00	2'355'907.39	91'022.38
9000	Ertragsüberschuss					1'829'902.07	
9001	Aufwandüberschuss		204'400.00		233'300.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	36'200.00		74'200.00		526'005.32	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		209'600.00		386'100.00		91'022.38

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
00	INVESTITIONSRECHNUNG	11'420'000.00	11'420'000.00	5'803'000.00	5'803'000.00	1'974'837.85	1'974'837.85
0	Allgemeine Verwaltung	50'000.00		180'000.00			
	Nettoausgaben		50'000.00		180'000.00		
2	Bildung	4'860'000.00		880'000.00		212'656.65	
	Nettoausgaben		4'860'000.00		880'000.00		212'656.65
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'780'000.00	900'000.00	1'550'000.00	900'000.00	55'814.00	
	Nettoausgaben		880'000.00		650'000.00		55'814.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	570'000.00		358'000.00		385'355.95	
	Nettoausgaben		570'000.00		358'000.00		385'355.95
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'110'000.00		857'000.00		802'618.00	
	Nettoausgaben		1'110'000.00		857'000.00		802'618.00
8	Volkswirtschaft	2'150'000.00		978'000.00	100'000.00	318'393.25	200'000.00
	Nettoausgaben		2'150'000.00		878'000.00		118'393.25
9	Finanzen und Steuern	900'000.00	10'520'000.00	1'000'000.00	4'803'000.00	200'000.00	1'774'837.85
	Nettoeinnahmen	9'620'000.00		3'803'000.00		1'574'837.85	

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	11'420'000.00	11'420'000.00	5'803'000.00	5'803'000.00	2'044'967.10	1'974'837.85
	Investitionsausgaben	11'420'000.00		5'803'000.00		2'044'967.10	
50	Sachanlagen	10'490'000.00		4'759'000.00		1'844'967.10	
5010	Strassen/Verkehrswege	570'000.00		308'000.00		347'406.80	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	2'180'000.00					
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	630'000.00		582'000.00		287'866.00	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	450'000.00		231'000.00		478'504.70	
5034	Tiefbauten Elektrizität	280'000.00		178'000.00		325'861.05	
5036	Tiefbauten Komm.netze			1'550'000.00		55'814.00	
5037	Tiefbauten Fernwärme			800'000.00			
5040	Hochbauten	6'350'000.00		1'060'000.00		212'656.65	
5043	Hochbauten Abfall					61'265.75	
5060	Mobilien	30'000.00		50'000.00		75'592.15	
52	Immaterielle Anlagen	30'000.00					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	30'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge			44'000.00			
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden			44'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	900'000.00		1'000'000.00		200'000.00	
5900	Passivierte Einnahmen	900'000.00		1'000'000.00		200'000.00	
	Investitionseinnahmen		11'420'000.00		5'803'000.00		1'974'837.85
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		900'000.00		1'000'000.00		200'000.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten				100'000.00		
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen						200'000.00
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen		900'000.00		900'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		10'520'000.00		4'803'000.00		1'774'837.85
6900	Aktivierte Ausgaben		10'520'000.00		4'803'000.00		1'774'837.85
	Nettoinvestitionen	9'620'000.00		3'803'000.00		1'574'837.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
00	ERFOLGSRECHNUNG	15'131'100.00	15'131'100.00	14'729'100.00	14'729'100.00	16'137'977.99	16'137'977.99
0	Allgemeine Verwaltung	1'245'300.00	182'600.00	1'262'600.00	182'600.00	1'165'617.26	179'055.55
	Nettoaufwand		1'062'700.00		1'080'000.00		986'561.71
01	Legislative und Exekutive	253'500.00	29'000.00	239'400.00	29'000.00	242'178.90	25'871.80
	Nettoaufwand		224'500.00		210'400.00		216'307.10
011	Legislative	46'100.00	1'000.00	35'000.00	1'000.00	37'225.00	871.80
	Nettoaufwand		45'100.00		34'000.00		36'353.20
0110	Legislative	46'100.00	1'000.00	35'000.00	1'000.00	37'225.00	871.80
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	8'700.00		3'200.00		6'260.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	9'400.00		7'800.00		4'987.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		1'900.00		1'764.35	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	10'100.00		6'000.00		9'054.10	
3132.01	Honorare Dritter	10'000.00		12'000.00		11'178.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		1'700.00		1'630.90	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		1'900.00		1'850.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		500.00		500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		871.80
012	Exekutive	207'400.00	28'000.00	204'400.00	28'000.00	204'953.90	25'000.00
	Nettoaufwand		179'400.00		176'400.00		179'953.90
0120	Exekutive	207'400.00	28'000.00	204'400.00	28'000.00	204'953.90	25'000.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	141'000.00		141'000.00		140'236.65	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	500.00		500.00		360.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		6'900.00		7'085.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500.00		7'600.00		7'433.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		380.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		2'015.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		440.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		950.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	800.00		900.00		237.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		1'600.00		5'300.00	
3132.01	Honorare Dritter			3'000.00		2'903.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'500.00		15'500.00		15'500.00	
3199.02	Gemeinderatskredit	27'200.00		23'500.00		22'111.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen		28'000.00		28'000.00		25'000.00
02	Allgemeine Dienste	991'800.00	153'600.00	1'023'200.00	153'600.00	923'438.36	153'183.75
	Nettoaufwand		838'200.00		869'600.00		770'254.61
022	Allgemeine Dienste	835'500.00	148'200.00	914'800.00	148'200.00	815'861.46	146'265.85
	Nettoaufwand		687'300.00		766'600.00		669'595.61
0220	Allgemeine Dienste, übrige	835'500.00	148'200.00	914'800.00	148'200.00	815'861.46	146'265.85
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	2'400.00		2'400.00		2'040.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	450'000.00		458'600.00		441'703.15	
3010.09	Aufwandminderungen					-2'637.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'300.00		28'700.00		27'904.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000.00		40'000.00		37'992.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		2'900.00		2'799.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'100.00		8'300.00		7'938.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'687.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'100.00		9'100.00		9'534.00	
3091.01	Personalwerbung	200.00		200.00		176.35	
3099.01	Übriger Personalaufwand	6'000.00		4'700.00		5'047.90	
3100.01	Büromaterial	8'300.00		13'700.00		3'469.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	11'800.00		13'800.00		8'851.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		700.00		1'171.90	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	27'000.00		12'100.00		4'706.95	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	1'000.00		22'000.00		3'751.10	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'300.00		30'200.00		40'329.10	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	21'300.00		21'300.00		19'988.71	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500.00				2'449.00	
3132.01	Honorare Dritter	25'000.00		80'000.00		40'975.70	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	30'000.00		32'000.00		31'806.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	14'700.00		14'700.00		14'612.65	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200.00		1'879.75	
3158.01	Unterhalt Software	57'100.00		54'300.00		50'126.65	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'600.00		9'600.00		9'134.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		911.70	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	300.00		200.00		344.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	48'800.00		48'800.00		47'167.10	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3'100.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						6.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		2'374.85
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		3'100.00		3'100.00		3'190.00
4612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen		129'000.00		129'000.00		123'000.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		15'100.00		15'100.00		17'695.00
029	Verwaltungsliegenschaften	156'300.00	5'400.00	108'400.00	5'400.00	107'576.90	6'917.90
	Nettoaufwand		150'900.00		103'000.00		100'659.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	156'300.00	5'400.00	108'400.00	5'400.00	107'576.90	6'917.90
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	3'600.00		3'600.00		2'580.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'100.00		45'500.00		44'534.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'900.00		2'725.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200.00		4'200.00		4'204.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		500.00		426.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		775.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		155.55	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'776.80	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00		29.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'000.00		21'000.00		20'110.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'600.00		2'414.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'500.00		23'000.00		22'856.45	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'900.00		900.00			
3660.51	Planmässige Abschreibungen Inv.beiträge an private Unternehmungen	3'800.00					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		1'200.00		4'988.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		815.90
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'900.00		1'900.00		3'480.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		2'622.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	327'100.00	268'000.00	323'500.00	242'700.00	289'911.65	245'233.23
	Nettoaufwand		59'100.00		80'800.00		44'678.42
11	Öffentliche Sicherheit	300.00				150.00	
	Nettoaufwand		300.00				150.00
112	Verkehrssicherheit	300.00				150.00	
	Nettoaufwand		300.00				150.00
1120	Verkehrssicherheit	300.00				150.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00				150.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechtswesen	68'700.00	63'000.00	95'600.00	67'700.00	46'215.65	65'102.48
	Nettoaufwand		5'700.00		27'900.00		
	Nettoertrag					18'886.83	
140	Allgemeines Rechtswesen	68'700.00	63'000.00	95'600.00	67'700.00	46'215.65	65'102.48
	Nettoaufwand		5'700.00		27'900.00		
	Nettoertrag					18'886.83	
1400	Allgemeines Rechtswesen	68'700.00	63'000.00	95'600.00	67'700.00	46'215.65	65'102.48
3130.04	Staatsgebühren, Zivilstandsämter	9'500.00		11'000.00		12'254.00	
3130.05	Gebühren Bauwesen	19'000.00		25'200.00		5'590.00	
3132.01	Honorare Dritter	25'100.00		44'300.00		24'936.80	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	500.00		500.00		1'754.85	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	14'000.00		14'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600.00		600.00		1'680.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		23'000.00		21'000.00		26'213.83
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Bauwesen		33'500.00		40'200.00		31'067.70
4631.01	Beiträge vom Kanton		3'500.00		3'500.00		5'780.95
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		3'000.00		3'000.00		2'040.00
15	Feuerwehr	205'000.00	205'000.00	175'000.00	175'000.00	195'051.75	195'051.75
150	Feuerwehr	205'000.00	205'000.00	175'000.00	175'000.00	195'051.75	195'051.75
1500	Feuerwehr	205'000.00	205'000.00	175'000.00	175'000.00	195'051.75	195'051.75
3181.01	Forderungsverluste	2'500.00		2'500.00		1'533.60	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	202'500.00		172'500.00		193'518.15	
4200.01	Ersatzabgaben		205'000.00		175'000.00		195'051.75
16	Verteidigung	53'100.00		52'900.00		48'494.25	-14'921.00
	Nettoaufwand		53'100.00		52'900.00		63'415.25
161	Militärische Verteidigung	1'400.00		1'400.00		1'522.60	-14'921.00
	Nettoaufwand		1'400.00		1'400.00		16'443.60
1610	Militärische Verteidigung	1'400.00		1'400.00		1'522.60	-14'921.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'172.60	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	400.00		400.00		350.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton						-14'921.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung	51'700.00		51'500.00		46'971.65	
	Nettoaufwand		51'700.00		51'500.00		46'971.65
1620	Zivilschutz	51'700.00		51'500.00		46'971.65	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	1'000.00		2'000.00		640.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'600.00		3'500.00		3'528.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	700.00		800.00		700.00	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	300.00		300.00		304.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		326.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'800.00		180.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	44'000.00		42'000.00		40'558.15	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		200.00		200.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00		500.00		535.00	
2	Bildung	2'780'400.00	111'200.00	2'673'800.00	111'600.00	2'370'247.85	128'316.85
	Nettoaufwand		2'669'200.00		2'562'200.00		2'241'931.00
21	Obligatorische Schule	2'780'000.00	111'200.00	2'673'700.00	111'600.00	2'370'197.85	128'316.85
	Nettoaufwand		2'668'800.00		2'562'100.00		2'241'881.00
211	Eingangsstufe	195'200.00		154'500.00		138'878.85	
	Nettoaufwand		195'200.00		154'500.00		138'878.85
2110	Kindergarten	195'200.00		154'500.00		138'878.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		163.90	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	13'900.00		13'600.00		15'589.25	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'600.00		2'600.00		1'022.45	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	1'100.00		1'100.00		1'333.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		108.70	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	700.00		700.00		434.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'400.00		3'400.00		4'596.95	
3611.51	Lastenausgleich Bildung	173'100.00		132'700.00		115'630.25	
212	Primarstufe	825'600.00	9'000.00	824'700.00		658'545.40	8'832.55
	Nettoaufwand		816'600.00		824'700.00		649'712.85
2120	Primarstufe	825'600.00	9'000.00	824'700.00		658'545.40	8'832.55
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200.00		2'200.00		1'720.80	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	52'900.00		46'400.00		38'422.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.01	Lebensmittel	2'000.00		2'000.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					456.00	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					1'952.95	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'300.00		16'900.00		15'225.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		2'300.00		2'445.30	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	3'400.00		3'400.00		4'372.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'800.00		800.00		787.95	
3153.01	Unterhalt IT-Geräte und Apparate	2'300.00		2'400.00		732.65	
3158.01	Unterhalt Software	1'000.00		1'000.00		100.00	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'600.00		1'600.00		677.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00		300.00		250.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'200.00		7'900.00		11'740.60	
3611.51	Lastenausgleich Bildung	278'000.00		286'400.00		339'382.25	
3612.01	Entschädigungen an Schulen und Verbände	457'900.00		451'100.00		240'279.40	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'000.00				8'832.55
213	Oberstufe	552'600.00		594'900.00		605'250.35	
	Nettoaufwand		552'600.00		594'900.00		605'250.35
2130	Sekundarstufe I	552'600.00		594'900.00		605'250.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		500.00		773.85	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	26'300.00		24'000.00		21'179.55	
3105.01	Lebensmittel	6'800.00		5'600.00		4'754.25	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware			5'000.00		1'698.00	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	2'500.00		2'500.00		1'426.25	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'600.00		4'000.00		2'425.10	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	500.00		500.00		1'093.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'300.00		300.00		262.65	
3153.01	Unterhalt IT-Geräte und Apparate	1'000.00		1'000.00		175.30	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600.00		600.00		1'636.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	7'000.00		5'800.00		1'900.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'900.00		10'500.00		11'100.60	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	25'000.00		24'000.00		24'514.80	
3611.51	Lastenausgleich Bildung	34'900.00		40'100.00		77'275.00	
3612.01	Entschädigungen an Schulen und Verbände	432'600.00		470'500.00		455'035.00	
214	Musikschulen	119'400.00		105'400.00		119'354.00	
	Nettoaufwand		119'400.00		105'400.00		119'354.00
2140	Musikschule	119'400.00		105'400.00		119'354.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		75.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	119'200.00		105'200.00		119'279.00	
217	Schulliegenschaften	736'200.00	11'400.00	635'500.00	4'000.00	593'707.55	21'340.50
	Nettoaufwand		724'800.00		631'500.00		572'367.05
2170	Schulliegenschaften	736'200.00	11'400.00	635'500.00	4'000.00	593'707.55	21'340.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	310'500.00		320'300.00		311'097.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000.00		20'100.00		17'115.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'000.00		29'000.00		28'286.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		2'300.00		2'347.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		5'800.00		4'868.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'054.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00		700.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00		24'700.00		25'169.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'800.00		11'300.00		8'423.20	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					6'378.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	112'000.00		112'000.00		97'977.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					454.70	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	900.00		1'500.00		774.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'500.00		13'200.00		12'865.05	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	400.00		300.00		300.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	117'600.00		65'800.00		50'251.45	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'200.00		18'600.00		20'414.25	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen					648.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		600.00		747.50	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	80'200.00		3'200.00		2'974.45	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		5'000.00		1'560.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00				1'236.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'200.00				13'692.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'000.00		4'000.00		6'412.50
218	Tagesbetreuung	82'900.00	65'800.00	108'300.00	72'600.00	73'885.05	67'912.80
	Nettoaufwand		17'100.00		35'700.00		5'972.25
2180	Tagesbetreuung	82'900.00	65'800.00	108'300.00	72'600.00	73'885.05	67'912.80
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'700.00		17'900.00		10'201.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		1'100.00		430.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		15.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		300.00		122.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		36.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00		687.60	
3105.01	Lebensmittel	21'100.00		26'800.00		19'217.50	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00		489.10	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	48'000.00		60'000.00		42'684.90	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41'800.00		47'600.00		47'529.55
4631.01	Beiträge vom Kanton		24'000.00		25'000.00		20'383.25
219	Obligatorische Schule	268'100.00	25'000.00	250'400.00	35'000.00	180'576.65	30'231.00
	Nettoaufwand		243'100.00		215'400.00		150'345.65
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	70'900.00		80'400.00	5'000.00	59'546.55	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	3'600.00		3'500.00		3'540.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'600.00		18'200.00		14'527.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		1'200.00		887.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		21.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		400.00		252.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		49.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		1'398.90	
3099.01	Übriger Personalaufwand	5'500.00		5'500.00		4'137.75	
3100.01	Büromaterial	8'000.00		12'000.00		4'333.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000.00		1'000.00		483.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		7'483.50	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	400.00					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3132.01	Honorare Dritter	5'000.00		10'000.00		3'283.75	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'000.00		10'000.00		14'846.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'300.00		4'300.00		4'200.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				5'000.00		
2192	Schulbibliothek	11'000.00		11'600.00		10'164.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	11'000.00		11'600.00		10'164.10	
2193	Schulveranstaltungen	8'200.00		7'400.00		4'493.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		6'000.00		3'528.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'200.00		1'400.00		964.40	
2195	Schülertransporte	163'000.00	25'000.00	139'000.00	30'000.00	104'322.25	30'231.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	163'000.00		139'000.00		104'322.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Beiträge vom Kanton		25'000.00		30'000.00		30'231.00
2197	Schulsozialdienst	15'000.00		12'000.00		2'050.55	
3132.01	Honorare Dritter	15'000.00		12'000.00		2'050.55	
29	Übriges Bildungswesen	400.00		100.00		50.00	
	Nettoaufwand		400.00		100.00		50.00
299	Bildung	400.00		100.00		50.00	
	Nettoaufwand		400.00		100.00		50.00
2991	Erwachsenenbildung	400.00		100.00		50.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		100.00		50.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	389'700.00	261'200.00	336'700.00	233'500.00	367'720.95	256'375.75
	Nettoaufwand		128'500.00		103'200.00		111'345.20
31	Kulturerbe	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	100.00		100.00		100.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
32	Kultur, übrige	89'700.00	5'100.00	59'000.00		65'704.90	5'672.50
	Nettoaufwand		84'600.00		59'000.00		60'032.40
322	Konzert und Theater	12'000.00		11'800.00		11'800.00	
	Nettoaufwand		12'000.00		11'800.00		11'800.00
3220	Konzert und Theater	12'000.00		11'800.00		11'800.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000.00		11'800.00		11'800.00	
329	Kultur	77'700.00	5'100.00	47'200.00		53'904.90	5'672.50
	Nettoaufwand		72'600.00		47'200.00		48'232.40
3290	Übrige Kultur	77'700.00	5'100.00	47'200.00		53'904.90	5'672.50
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	6'400.00		5'200.00		6'885.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					54.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					15.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'400.00		900.00		1'501.95	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'000.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		10'900.00		12'978.15	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	900.00		600.00		531.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		500.00		72.10	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	18'900.00		18'400.00		18'357.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'100.00		8'100.00		8'200.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	100.00		100.00		50.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'200.00		2'500.00		5'260.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00				4'996.50
4250.01	Verkäufe		100.00				70.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						606.00
33	Medien	273'800.00	253'100.00	253'200.00	230'500.00	278'094.60	250'703.25
	Nettoaufwand		20'700.00		22'700.00		27'391.35
332	Massenmedien	273'800.00	253'100.00	253'200.00	230'500.00	278'094.60	250'703.25
	Nettoaufwand		20'700.00		22'700.00		27'391.35
3320	Massenmedien	20'700.00		22'700.00		27'391.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	12'500.00		14'500.00		14'936.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		1'905.50	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	1'000.00		1'000.00		854.45	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'100.00		4'100.00		6'695.00	
3321	Kommunikationsnetze [Gemeindeb]	253'100.00	253'100.00	230'500.00	230'500.00	250'703.25	250'703.25
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	3'000.00		3'200.00		120.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'800.00		17'800.00		67'728.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		4'279.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'900.00		2'000.00		1'877.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		100.00		152.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		1'216.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		177.75	
3101.61	Signalbezug Komm.netze	70'000.00		70'000.00		65'531.15	
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Komm.netze	9'000.00		7'500.00		9'102.85	
3130.61	Dienstleistungen Dritter Komm.netze	1'500.00				1'231.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.62	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen Komm.netze	800.00		800.00		821.50	
3132.61	Honorare Dritter Komm.netze					4'002.50	
3134.61	Sachversicherungsprämien Komm.netze	400.00		400.00		398.50	
3143.61	Unterhalt übrige Tiefbauten Komm.netze	70'000.00		70'000.00		77'355.40	
3170.61	Reisekosten und Spesen Komm.netze	500.00		500.00		366.10	
3181.61	Forderungsverluste Komm.netze	100.00		100.00		107.95	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	62'200.00		500.00		2'233.00	
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
4240.56	Anschlussgebühren Komm.netze		50'000.00		50'000.00		55'300.00
4240.61	Benützungsgebühren Komm.netze		180'000.00		180'000.00		183'413.75
4409.61	Verzinsung SF Komm.netze		100.00		500.00		1'669.45
9010.61	Ertragsüberschuss Komm.netze			42'000.00			
9011.61	Aufwandüberschuss Komm.netze		23'000.00				10'320.05
34	Sport und Freizeit Nettoaufwand	26'100.00	3'000.00	24'400.00	3'000.00	23'821.45	
			23'100.00		21'400.00		23'821.45
341	Sport Nettoaufwand	15'500.00	3'000.00	15'700.00	3'000.00	15'374.90	
			12'500.00		12'700.00		15'374.90
3410	Sport	15'500.00	3'000.00	15'700.00	3'000.00	15'374.90	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		15.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		35.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'300.00		5'500.00		5'324.00	
4631.01	Beiträge vom Kanton		3'000.00		3'000.00		
342	Freizeit Nettoaufwand	10'600.00		8'700.00		8'446.55	
			10'600.00		8'700.00		8'446.55
3420	Freizeit	10'600.00		8'700.00		8'446.55	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		800.00		460.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		800.00		2'048.65	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	100.00				63.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		606.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		1'768.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
4	Gesundheit	9'800.00		10'800.00		7'821.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		9'800.00		10'800.00		7'821.60
42	Ambulante Krankenpflege	800.00		800.00		750.00	
	Nettoaufwand		800.00		800.00		750.00
421	Ambulante Krankenpflege	800.00		800.00		750.00	
	Nettoaufwand		800.00		800.00		750.00
4210	Ambulante Krankenpflege	800.00		800.00		750.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800.00		800.00		750.00	
43	Gesundheit	9'000.00		10'000.00		7'071.60	
	Nettoaufwand		9'000.00		10'000.00		7'071.60
432	Krankheitsbekämpfung, übrige			300.00		266.50	
	Nettoaufwand				300.00		266.50
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige			300.00		266.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien			300.00		266.50	
433	Schulgesundheitsdienst	8'800.00		9'500.00		6'655.10	
	Nettoaufwand		8'800.00		9'500.00		6'655.10
4330	Schulgesundheitsdienst	3'200.00		4'000.00		2'140.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00					
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00					
3132.01	Honorare Dritter			2'500.00		360.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'800.00		1'500.00		1'780.00	
4331	Schulzahnpflege	5'600.00		5'500.00		4'515.10	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		500.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'000.00		5'000.00		4'515.10	
434	Lebensmittelkontrolle	200.00		200.00		150.00	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		150.00
4340	Lebensmittelkontrolle	200.00		200.00		150.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200.00		200.00		150.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	2'610'100.00	16'500.00	2'443'500.00	16'500.00	2'348'436.94	20'713.60
	Nettoaufwand		2'593'600.00		2'427'000.00		2'327'723.34
53	Alter + Hinterlassene	746'400.00	12'000.00	740'900.00	12'000.00	707'199.85	13'310.80
	Nettoaufwand		734'400.00		728'900.00		693'889.05
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	55'100.00	12'000.00	55'300.00	12'000.00	54'399.50	13'310.80
	Nettoaufwand		43'100.00		43'300.00		41'088.70
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	55'100.00	12'000.00	55'300.00	12'000.00	54'399.50	13'310.80
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'500.00		40'700.00		40'302.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'600.00		2'550.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'400.00		4'400.00		4'330.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		236.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		725.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		143.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		50.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen					61.60	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		12'000.00		12'000.00		13'310.80
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	686'700.00		682'000.00		648'549.00	
	Nettoaufwand		686'700.00		682'000.00		648'549.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	686'700.00		682'000.00		648'549.00	
3631.51	Lastenausgleich EL	686'700.00		682'000.00		648'549.00	
535	Leistungen an das Alter	4'600.00		3'600.00		4'251.35	
	Nettoaufwand		4'600.00		3'600.00		4'251.35
5350	Leistungen an das Alter	4'600.00		3'600.00		4'251.35	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000.00		2'000.00		2'751.85	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		1'500.00		1'399.50	
54	Familie und Jugend	65'700.00	4'500.00	46'300.00	4'500.00	43'468.65	4'158.90
	Nettoaufwand		61'200.00		41'800.00		39'309.75
541	Familienzulagen	12'600.00		12'000.00		10'666.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		12'600.00		12'000.00		10'666.00
5410	Familienzulagen	12'600.00		12'000.00		10'666.00	
3631.52	Lastenausgleich Familienzulagen NE	12'600.00		12'000.00		10'666.00	
544	Jugendschutz	20'200.00	4'500.00	20'200.00	4'500.00	18'923.95	4'158.90
	Nettoaufwand		15'700.00		15'700.00		14'765.05
5440	Jugendschutz allgemein	20'200.00	4'500.00	20'200.00	4'500.00	18'923.95	4'158.90
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	4'100.00		4'100.00		4'275.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					23.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					6.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000.00		1'000.00		598.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen					57.40	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'000.00		15'000.00		13'863.05	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500.00		4'500.00		4'158.90
545	Leistungen an Familien	32'900.00		14'100.00		13'878.70	
	Nettoaufwand		32'900.00		14'100.00		13'878.70
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	23'000.00		4'000.00		3'539.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'000.00		4'000.00		3'539.40	
5458	Tageselternverein	9'900.00		10'100.00		10'339.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'900.00		10'100.00		10'339.30	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'798'000.00		1'656'300.00		1'597'768.44	3'243.90
	Nettoaufwand		1'798'000.00		1'656'300.00		1'594'524.54
579	Sozialhilfe	1'798'000.00		1'656'300.00		1'597'768.44	3'243.90
	Nettoaufwand		1'798'000.00		1'656'300.00		1'594'524.54
5790	Sozialhilfe	8'000.00		9'100.00		10'137.85	3'243.90
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	3'200.00		4'400.00		4'875.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		4'500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		295.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		83.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		150.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		69.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		50.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		22.10	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	100.00				92.50	
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen						3'243.90
5796	Regionaler Sozialdienst	130'000.00		132'200.00		76'175.49	
3612.02	Entschädigungen an RSD	130'000.00		132'200.00		76'175.49	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'660'000.00		1'515'000.00		1'511'455.10	
3611.52	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'660'000.00		1'515'000.00		1'511'455.10	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'229'300.00	145'300.00	1'107'200.00	132'200.00	1'050'417.60	148'391.35
	Nettoaufwand		1'084'000.00		975'000.00		902'026.25
61	Strassenverkehr	840'900.00	67'300.00	757'400.00	65'200.00	690'429.95	80'171.35
	Nettoaufwand		773'600.00		692'200.00		610'258.60
615	Gemeindestrassen	840'900.00	67'300.00	757'400.00	65'200.00	690'429.95	80'171.35
	Nettoaufwand		773'600.00		692'200.00		610'258.60
6150	Gemeindestrassen	840'900.00	67'300.00	757'400.00	65'200.00	690'429.95	80'171.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229'800.00		230'600.00		191'251.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'500.00		14'400.00		12'068.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		22'000.00		19'578.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'100.00		6'300.00		5'087.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100.00		4'100.00		3'433.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		677.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00		1'160.00	
3091.01	Personalwerbung					108.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
3100.01	Büromaterial	600.00		700.00		618.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	69'100.00		68'800.00		41'457.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500.00				619.90	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'200.00		18'200.00		12'150.15	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	1'600.00		1'500.00		1'584.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45'500.00		40'500.00		44'394.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	57'500.00		48'500.00		47'886.40	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	1'800.00		2'000.00		1'720.85	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		470.00	
3132.01	Honorare Dritter	25'000.00		19'000.00		7'533.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'000.00		6'700.00		6'048.00	
3137.01	Steuern und Abgaben	11'500.00		11'500.00		10'630.75	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	215'000.00		184'500.00		201'371.65	
3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrswege, Winterdienst	2'200.00		2'200.00		11'350.00	
3141.03	Unterhalt Strassen / Verkehrswege, öffentl. Beleuchtung	25'000.00		25'000.00		14'116.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		2'000.00		6'918.80	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	24'700.00		24'700.00		28'929.70	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'700.00		4'200.00		3'447.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		760.20	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	26'800.00		16'900.00		7'497.50	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'600.00				7'559.15	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						2'812.30
4250.01	Verkäufe						8'000.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'967.05
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'000.00		18'000.00		16'580.00
4612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen		800.00		2'000.00		147.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		12'000.00		11'000.00		12'497.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		36'500.00		34'200.00		38'168.00
62	Öffentlicher Verkehr	388'400.00	78'000.00	349'800.00	67'000.00	359'987.65	68'220.00
	Nettoaufwand		310'400.00		282'800.00		291'767.65
622	Regionalverkehr	5'100.00		5'100.00		5'190.00	
	Nettoaufwand		5'100.00		5'100.00		5'190.00
6220	Regionalverkehr	5'100.00		5'100.00		5'190.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		600.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		2'090.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
629	Öffentlicher Verkehr	383'300.00	78'000.00	344'700.00	67'000.00	354'797.65	68'220.00
	Nettoaufwand		305'300.00		277'700.00		286'577.65
6290	Öffentlicher Verkehr	70'000.00	78'000.00	66'500.00	67'000.00	66'500.00	68'220.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	70'000.00		66'500.00		66'500.00	
4250.01	Verkäufe		78'000.00		67'000.00		68'220.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	313'300.00		278'200.00		288'297.65	
3631.53	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	313'300.00		278'200.00		288'297.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'471'700.00	2'239'900.00	2'389'600.00	2'205'500.00	2'652'153.37	3'397'733.52
	Nettoaufwand		231'800.00		184'100.00		
	Nettoertrag					745'580.15	
71	Wasserversorgung	937'800.00	937'800.00	913'600.00	913'600.00	996'138.37	996'138.37
710	Wasserversorgung	937'800.00	937'800.00	913'600.00	913'600.00	996'138.37	996'138.37
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	937'800.00	937'800.00	913'600.00	913'600.00	996'138.37	996'138.37
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	800.00		1'000.00		600.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'400.00		66'500.00		67'988.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00		4'200.00		4'189.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'600.00		4'100.00		4'214.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400.00		1'500.00		915.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'200.00		1'191.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		200.00		239.25	
3090.11	Aus- und Weiterbildung des Personals Wasser	3'000.00		1'700.00		4'140.00	
3100.11	Büromaterial Wasser	500.00		500.00			
3101.11	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wasser	2'000.00		2'000.00			
3111.11	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Wasser	5'000.00		5'000.00		836.00	
3113.11	Anschaffung IT-Hardware Wasser	1'500.00				1'255.00	
3120.11	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser	41'000.00		41'000.00		37'557.80	
3130.11	Dienstleistungen Dritter Wasser	8'000.00		8'000.00		2'511.10	
3130.12	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen Wasser	3'700.00		3'500.00		3'793.00	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge Wasser	1'300.00		1'200.00		1'243.00	
3132.11	Honorare Dritter Wasser	40'000.00		63'800.00		53'734.05	
3134.11	Sachversicherungsprämien Wasser	5'400.00		4'500.00		4'420.40	
3143.11	Unterhalt übrige Tiefbauten Wasser	200'000.00		200'000.00		163'320.10	
3143.12	Unterhalt Hydranten Wasser	35'000.00		35'000.00		31'068.50	
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Wasser	30'000.00		30'000.00		25'990.30	
3170.11	Reisekosten und Spesen Wasser	2'000.00		1'400.00		2'089.00	
3181.11	Forderungsverluste Wasser	2'000.00		1'000.00		2'641.70	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	17'800.00		11'200.00		10.50	
3510.11	Einlagen in SF Werterhalt	220'000.00		223'000.00		148'000.00	
3510.51	Einlagen in SF Werterhalt Anschlussgebühren	180'000.00		180'000.00		246'400.00	
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3632.11	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände Wasser	8'100.00		8'100.00		7'987.60	
4240.11	Verkaufserlös Wasser		555'000.00		552'000.00		568'445.17
4240.51	Anschlussgebühren Wasser		180'000.00		180'000.00		246'400.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.11	Verzinsung SF Wasser		2'600.00		3'000.00		3'195.10
4510.11	Entnahmen aus SF Werterhalt		155'300.00		141'200.00		178'098.10
9010.11	Ertragsüberschuss Wasser					165'802.12	
9011.11	Aufwandüberschuss Wasser		44'900.00		37'400.00		
72	Abwasserentsorgung	908'500.00	908'500.00	901'100.00	901'100.00	1'066'387.35	1'066'387.35
720	Abwasserentsorgung	908'500.00	908'500.00	901'100.00	901'100.00	1'066'387.35	1'066'387.35
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	908'500.00	908'500.00	901'100.00	901'100.00	1'066'387.35	1'066'387.35
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	800.00		1'300.00		600.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'700.00		55'600.00		51'569.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00		3'500.00		3'240.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'400.00		6'800.00		5'164.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'400.00		674.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		921.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		181.45	
3100.21	Büromaterial Abwasser	1'000.00		800.00			
3102.21	Drucksachen, Publikationen, Inserate Abwasser	200.00		200.00		95.05	
3113.21	Anschaffung IT-Hardware Abwasser	1'700.00				1'255.00	
3120.21	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Abwasser	500.00		500.00		124.55	
3130.22	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen Abwasser	600.00		300.00		561.45	
3132.21	Honorare Dritter Abwasser	40'200.00		40'000.00		14'957.35	
3134.21	Sachversicherungsprämien Abwasser	100.00		100.00		100.00	
3143.21	Unterhalt übrige Tiefbauten Abwasser	80'000.00		60'400.00		48'393.65	
3170.21	Reisekosten und Spesen Abwasser	300.00		300.00		239.40	
3181.21	Forderungsverluste Abwasser	2'000.00		1'000.00		5'643.15	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	21'900.00		11'200.00		985.70	
3510.11	Einlagen in SF Werterhalt	173'000.00		172'000.00		61'810.00	
3510.51	Einlagen in SF Werterhalt Anschlussgebühren	130'000.00		130'000.00		240'790.00	
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	14'500.00		14'500.00		14'000.00	
3632.21	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände Abwasser	370'000.00		400'000.00		334'534.40	
4240.21	Benützungsgebühren Abwasser		700'000.00		710'000.00		750'186.20
4240.52	Anschlussgebühren Abwasser		130'000.00		130'000.00		240'790.00
4260.21	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Abwasser		10'000.00				25'104.80
4409.21	Verzinsung SF Abwasser		6'600.00		5'300.00		6'291.90
4510.11	Entnahmen aus SF Werterhalt		61'900.00		51'200.00		44'014.45
9010.21	Ertragsüberschuss Abwasser	5'800.00				280'546.55	
9011.21	Aufwandüberschuss Abwasser				4'600.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfall	353'300.00	353'300.00	350'200.00	350'200.00	353'099.90	353'099.90
730	Abfall	353'300.00	353'300.00	350'200.00	350'200.00	353'099.90	353'099.90
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	353'300.00	353'300.00	350'200.00	350'200.00	353'099.90	353'099.90
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	200.00		300.00		120.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'300.00		51'800.00		56'619.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00		3'200.00		2'905.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800.00		4'500.00		4'454.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'400.00		888.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		900.00		825.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		176.15	
3100.31	Büromaterial Abfall	300.00		300.00			
3101.31	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Abfall	400.00		300.00		275.00	
3102.31	Drucksachen, Publikationen, Inserate Abfall	1'500.00		700.00		1'350.05	
3111.31	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Abfall	5'000.00		5'000.00			
3120.31	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Abfall			100.00		3'059.05	
3130.31	Dienstleistungen Dritter Abfall	231'500.00		231'100.00		183'089.75	
3130.32	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen Abfall	300.00				284.35	
3130.33	Mitglieder- und Verbandsbeiträge Abfall	900.00		900.00		300.00	
3132.31	Honorare Dritter Abfall	800.00				330.00	
3134.31	Sachversicherungsprämien Abfall	200.00		200.00		160.40	
3143.31	Unterhalt übrige Tiefbauten Abfall	500.00		500.00			
3144.31	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Abfall					684.00	
3160.31	Miete und Pacht Liegenschaften Abfall	400.00		400.00		200.00	
3161.31	Mieten, Benützungskosten Anlagen Abfall	5'000.00		5'000.00		4'913.10	
3170.31	Reisekosten und Spesen Abfall	200.00		200.00		119.70	
3181.31	Forderungsverluste Abfall	500.00		500.00		1'233.40	
3199.31	Vorsteuerkürzung MWST Abfall					776.15	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					1'531.75	
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	9'300.00		10'500.00		9'147.00	
4240.31	Gebühren Abfall		332'000.00		330'000.00		331'126.15
4250.31	Verkäufe Abfall		13'000.00		12'000.00		13'994.15
4409.31	Verzinsung SF Abfall		800.00		700.00		449.60
4451.31	Erträge aus Beteiligungen VV Abfall		7'500.00		7'500.00		7'530.00
9010.31	Ertragsüberschuss Abfall	30'400.00		32'200.00		79'656.65	
74	Verbauungen	67'500.00		27'900.00		66'194.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		67'500.00		27'900.00		66'194.40
741	Gewässerverbauungen	67'500.00		27'900.00		66'194.40	
	Nettoaufwand		67'500.00		27'900.00		66'194.40
7410	Gewässerverbauungen	67'500.00		27'900.00		66'194.40	
3142.01	Unterhalt Wasserbau					194.40	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV			4'400.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	66'000.00		22'000.00		66'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	15'300.00	11'400.00	25'600.00	15'000.00	21'074.30	18'820.00
	Nettoaufwand		3'900.00		10'600.00		2'254.30
750	Arten- und Landschaftsschutz	15'300.00	11'400.00	25'600.00	15'000.00	21'074.30	18'820.00
	Nettoaufwand		3'900.00		10'600.00		2'254.30
7500	Arten- und Landschaftsschutz	15'300.00	11'400.00	25'600.00	15'000.00	21'074.30	18'820.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	2'500.00		2'500.00		2'100.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate			300.00		17.90	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			10'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	900.00		400.00		178.40	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	300.00		300.00			
3132.01	Honorare Dritter	800.00		900.00		596.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	200.00		200.00		150.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	10'600.00		10'500.00		10'461.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen EK					7'571.00	
4250.01	Verkäufe				3'800.00		
4631.01	Beiträge vom Kanton		600.00		500.00		638.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						7'571.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		10'800.00		10'700.00		10'611.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	5'000.00	5'000.00	500.00	500.00	4'020.00	4'020.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	5'000.00	5'000.00	500.00	500.00	4'020.00	4'020.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	5'000.00	5'000.00	500.00	500.00	4'020.00	4'020.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		500.00		4'020.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		500.00		4'020.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	156'100.00	23'900.00	152'500.00	25'100.00	127'466.55	24'300.00
	Nettoaufwand		132'200.00		127'400.00		103'166.55
771	Friedhof und Bestattung	121'900.00	5'900.00	118'900.00	5'900.00	97'463.05	2'380.00
	Nettoaufwand		116'000.00		113'000.00		95'083.05
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	121'900.00	5'900.00	118'900.00	5'900.00	97'463.05	2'380.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'800.00		48'000.00		47'723.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		3'009.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800.00		6'200.00		5'295.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'200.00		1'063.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		856.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		169.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		370.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'500.00		10'500.00		14'852.45	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	500.00		400.00		341.00	
3132.01	Honorare Dritter	15'000.00		15'000.00		8'204.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		534.60	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'200.00		11'400.00		1'939.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00		18'000.00		1'067.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'200.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen					205.80	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'300.00		1'300.00		1'250.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	5'000.00				9'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00				1'080.00	
4240.02	Gebühren Friedhof		5'000.00		5'000.00		1'480.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		900.00		900.00		900.00
779	Umweltschutz	34'200.00	18'000.00	33'600.00	19'200.00	30'003.50	21'920.00
	Nettoaufwand		16'200.00		14'400.00		8'083.50
7790	Umweltschutz	3'200.00		3'000.00		1'800.00	240.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	1'200.00		1'500.00		1'320.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'500.00		480.00	
4631.01	Beiträge vom Kanton						240.00
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	9'800.00		9'800.00		7'232.10	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'400.00		4'400.00		4'363.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		266.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00		436.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		25.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		75.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		14.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'200.00		2'200.00		1'732.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		46.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		270.55	
7792	Hundetoiletten	21'200.00	18'000.00	20'800.00	19'200.00	20'971.40	21'680.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'600.00		2'685.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	100.00		100.00		102.65	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00		957.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800.00		800.00			
3130.02	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen	200.00				205.75	
3181.01	Forderungsverluste	300.00		300.00		120.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000.00		16'000.00		16'900.00	
4033.01	Hundesteuer		18'000.00		19'200.00		21'680.00
79	Raumordnung	28'200.00		18'200.00		17'772.50	934'967.90
	Nettoaufwand		28'200.00		18'200.00		
	Nettoertrag					917'195.40	
790	Raumordnung	28'200.00		18'200.00		17'772.50	934'967.90
	Nettoaufwand		28'200.00		18'200.00		
	Nettoertrag					917'195.40	
7900	Raumordnung allgemein	28'200.00		18'200.00		17'772.50	934'967.90
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'600.00		15'600.00		15'172.50	
4309.01	Mehrwertabschöpfung						934'967.90
8	Volkswirtschaft	2'677'200.00	2'657'500.00	2'789'200.00	2'777'100.00	2'632'376.56	2'617'265.71
	Nettoaufwand		19'700.00		12'100.00		15'110.85
81	Landwirtschaft	6'600.00	500.00	6'600.00	500.00	5'515.45	470.00
	Nettoaufwand		6'100.00		6'100.00		5'045.45
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'600.00	500.00	6'600.00	500.00	5'515.45	470.00
	Nettoaufwand		6'100.00		6'100.00		5'045.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'600.00	500.00	6'600.00	500.00	5'515.45	470.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	1'000.00		1'000.00		320.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200.00		4'200.00		4'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		253.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		6.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		72.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		14.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		500.00	
3192.01	Abgeltung von Rechten	400.00		400.00		350.00	
4120.01	Konzessionen		500.00		500.00		470.00
82	Forstwirtschaft	18'400.00	7'500.00	8'300.00	5'000.00	13'001.35	5'399.10
	Nettoaufwand		10'900.00		3'300.00		7'602.25
820	Forstwirtschaft	18'400.00	7'500.00	8'300.00	5'000.00	13'001.35	5'399.10
	Nettoaufwand		10'900.00		3'300.00		7'602.25
8200	Forstwirtschaft	18'400.00	7'500.00	8'300.00	5'000.00	13'001.35	5'399.10
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00				150.00	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	300.00		400.00		277.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		6'000.00		11'030.95	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800.00		1'800.00		1'543.20	
4250.01	Verkäufe		7'500.00		5'000.00		5'399.10
83	Jagd und Fischerei	200.00		200.00		103.15	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		103.15
830	Jagd und Fischerei	200.00		200.00		103.15	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		103.15
8300	Jagd und Fischerei	200.00		200.00		103.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		103.15	
84	Tourismus	2'500.00		2'500.00		2'360.00	
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		2'360.00
840	Tourismus	2'500.00		2'500.00		2'360.00	
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		2'360.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8400	Tourismus	2'500.00		2'500.00		2'360.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	500.00		500.00		360.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
87	Brennstoffe und Energie	2'649'500.00	2'649'500.00	2'771'600.00	2'771'600.00	2'611'396.61	2'611'396.61
871	Elektrizität	2'470'000.00	2'470'000.00	2'635'600.00	2'635'600.00	2'611'396.61	2'611'396.61
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	2'470'000.00	2'470'000.00	2'635'600.00	2'635'600.00	2'611'396.61	2'611'396.61
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen usw.	200.00		1'800.00		1'020.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	128'100.00		132'200.00		124'452.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'300.00		7'419.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'800.00		12'500.00		10'527.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.00		3'200.00		1'222.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'400.00		2'112.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		438.60	
3090.41	Aus- und Weiterbildung des Personals Elektrizität	2'500.00		2'000.00		1'119.95	
3100.41	Büromaterial Elektrizität	900.00		900.00			
3101.41	Energiebezug	660'000.00		700'000.00		685'168.75	
3101.42	Energiebezug neu erneuerbar	265'000.00		165'000.00		222'844.05	
3101.43	Netznutzung	350'000.00		355'000.00		358'309.25	
3101.44	Gesetzliche Förderabgabe KEV	245'000.00		147'000.00		126'706.50	
3101.45	Swissgrid SDL	36'000.00		42'000.00		47'515.00	
3101.46	Bundesabgabe ökologische Sanierung Wasserkraft	11'000.00		11'500.00		10'558.90	
3102.41	Drucksachen, Publikationen, Inserate Elektrizität	1'600.00		1'600.00		225.05	
3110.41	Anschaffung Büromöbel und Geräte Elektrizität	2'000.00				2'026.40	
3111.41	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Elektrizität	28'000.00		28'000.00		24'746.55	
3113.41	Anschaffung IT-Hardware Elektrizität	6'000.00		12'000.00		2'938.25	
3118.41	Anschaffung Software und Lizenzen Elektrizität	10'000.00		8'000.00		9'259.25	
3130.42	Telefon und Kommunikation, Porti, Post- und Bankspesen Elektrizität	3'000.00		3'000.00		1'423.90	
3130.43	Mitglieder- und Verbandsbeiträge Elektrizität	1'200.00		1'200.00		1'070.00	
3132.41	Honorare Dritter Elektrizität	85'000.00		85'000.00		63'786.15	
3134.41	Sachversicherungsprämien Elektrizität	4'700.00		4'400.00		4'473.05	
3143.41	Unterhalt übrige Tiefbauten Elektrizität	100'000.00		100'000.00		82'007.85	
3151.41	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Elektrizität	25'000.00		25'000.00		21'034.35	
3158.41	Unterhalt Software Elektrizität	6'000.00		8'000.00		2'277.00	
3161.41	Mieten, Benützungskosten Anlagen Elektrizität	15'600.00		15'600.00		13'860.60	
3170.41	Reisekosten und Spesen Elektrizität	1'500.00		1'500.00		480.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.41	Forderungsverluste Elektrizität	5'000.00		1'000.00		15'225.91	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	23'500.00		8'500.00		1'504.30	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	192'000.00		192'000.00		192'000.00	
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	237'000.00		556'500.00		560'642.30	
3650.44	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentl. Unternehmungen					13'000.00	
4240.41	Verkaufserlös Energie		760'000.00		760'000.00		875'598.68
4240.43	Verkaufserlös Netznutzung		1'140'000.00		1'140'000.00		1'190'956.30
4240.44	Verkaufserlös Gesetzliche Förderabgabe KEV		245'000.00		147'000.00		129'949.60
4240.45	Verkaufserlös Swissgrid SDL		36'000.00		42'000.00		49'007.05
4240.46	Verkaufserlös Bundesabgabe ökologische Sanierung Wasserkraft		11'000.00		11'500.00		10'857.90
4240.47	Verkaufserlös Gemeindeabgaben		140'000.00		137'000.00		141'142.30
4240.54	Anschlussgebühren Elektrizität		100'000.00		120'000.00		123'801.60
4260.41	Kostenbeteiligung Netzverstärkung						8'213.00
4409.41	Verzinsung SF Elektrizität		800.00		5'000.00		1'167.85
9011.41	Aufwandüberschuss Elektrizität		37'200.00		273'100.00		80'702.33
879	Energie	179'500.00	179'500.00	136'000.00	136'000.00		
8791	Fernwärmebetrieb Energie [GdeBetr]	179'500.00	179'500.00	136'000.00	136'000.00		
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Fernwärme	10'000.00		2'000.00			
3132.71	Honorare Dritter Fernwärme	20'000.00		50'000.00			
3143.71	Unterhalt übrige Tiefbauten Fernwärme	30'000.00		30'000.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'700.00					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	46'800.00					
3612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen	9'000.00		9'000.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	20'000.00		20'000.00			
3893.51	Einlagen in Vorfinanzierungen EK Anschlussgebühren	40'000.00		25'000.00			
4240.57	Anschlussgebühren Fernwärme		40'000.00		25'000.00		
4240.71	Verkaufserlös Fernwärme		15'000.00		10'000.00		
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		20'000.00		30'000.00		
9011.71	Aufwandüberschuss Fernwärme		104'500.00		71'000.00		
9	Finanzen und Steuern	1'390'500.00	9'248'900.00	1'392'200.00	8'827'400.00	3'253'274.21	9'144'892.43
	Nettoertrag	7'858'400.00		7'435'200.00		5'891'618.22	
91	Steuern	44'500.00	8'046'700.00	50'500.00	7'078'000.00	52'640.45	7'662'637.18
	Nettoertrag	8'002'200.00		7'027'500.00		7'609'996.73	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Steuern	44'500.00	8'046'700.00	50'500.00	7'078'000.00	52'640.45	7'662'637.18
	Nettoertrag	8'002'200.00		7'027'500.00		7'609'996.73	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	42'000.00	7'331'700.00	47'000.00	6'377'000.00	50'281.30	6'906'640.23
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					10'400.00	
3181.01	Forderungsverluste	42'000.00		47'000.00		39'881.30	
4000.01	Einkommenssteuern		6'624'000.00		5'840'000.00		6'087'112.95
4000.21	Nachsteuern und Bussen		5'000.00		5'000.00		13'731.25
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		60'000.00		75'000.00		59'632.85
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-250'000.00		-250'000.00		-286'989.15
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-300.00		-300.00		-328.80
4000.71	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen						56'800.00
4001.01	Vermögenssteuern		499'000.00		465'000.00		461'144.65
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		10'000.00		10'000.00		14'571.60
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-50'000.00		-50'000.00		-55'492.55
4002.01	Quellensteuern		65'000.00		65'000.00		73'321.05
4002.11	Quellensteuern BGSA		1'000.00		300.00		1'034.88
4010.01	Gewinnsteuern		350'000.00		195'000.00		461'117.20
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		10'000.00		12'000.00		10'046.85
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-1'000.00		-4'000.00		-165.70
4011.01	Kapitalsteuern		3'000.00		6'000.00		3'065.05
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		1'000.00		1'000.00		1'044.10
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'000.00		-1'000.00		-346.05
4019.01	Holdingsteuern		1'000.00		3'000.00		746.70
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		5'000.00		6'593.35
9101	Sondersteuern	2'000.00	190'000.00	3'000.00	176'000.00	404.25	251'477.90
3181.01	Forderungsverluste	2'000.00		3'000.00		404.25	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		40'000.00		77'043.45
4022.11	Sonderveranlagungen		140'000.00		136'000.00		174'434.45
9102	Liegenschaftssteuern	500.00	525'000.00	500.00	525'000.00	1'954.90	504'519.05
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'600.00	
3181.01	Forderungsverluste	500.00		500.00		354.90	
4021.01	Liegenschaftssteuern		525'000.00		525'000.00		504'501.05
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						18.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	576'500.00	501'800.00	552'000.00	656'900.00	551'106.00	663'493.00
	Nettoaufwand		74'700.00				
	Nettoertrag			104'900.00		112'387.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich	576'500.00	501'800.00	552'000.00	656'900.00	551'106.00	663'493.00
	Nettoaufwand		74'700.00				
	Nettoertrag			104'900.00		112'387.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	576'500.00	501'800.00	552'000.00	656'900.00	551'106.00	663'493.00
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	576'500.00		552'000.00		551'106.00	
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		153'700.00		155'800.00		157'079.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		25'000.00		23'200.00		23'216.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		323'100.00		477'900.00		483'198.00
95	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		10'000.00		42'848.10
	Nettoertrag	10'000.00		10'000.00		42'848.10	
950	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		10'000.00		42'848.10
	Nettoertrag	10'000.00		10'000.00		42'848.10	
9500	Ertragsanteile, übrige		10'000.00		10'000.00		42'848.10
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		10'000.00		42'847.60
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						0.50
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	309'500.00	333'900.00	329'700.00	377'600.00	239'644.19	299'626.95
	Nettoertrag	24'400.00		47'900.00		59'982.76	
961	Zinsen	64'300.00	57'300.00	81'300.00	57'100.00	96'314.99	49'551.35
	Nettoaufwand		7'000.00		24'200.00		46'763.64
9610	Zinsen	64'300.00	57'300.00	81'300.00	57'100.00	96'314.99	49'551.35
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	400.00		400.00		393.95	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500.00		2'000.00		625.29	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	32'100.00		44'000.00		63'196.05	
3409.02	Verzinsung Legate und Stiftungen	400.00		400.00		394.20	
3409.51	Verzinsung Spezialfinanzierungen	10'900.00		14'500.00		12'773.90	
3499.02	Vergütungszinsen auf Steuern	20'000.00		20'000.00		18'931.60	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200.00		539.65
4401.02	Verzugszinsen auf Steuern		40'000.00		40'000.00		37'131.70
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'100.00		1'900.00		2'080.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		15'000.00		15'000.00		9'800.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	245'200.00	276'600.00	248'400.00	320'500.00	143'329.20	247'285.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	31'400.00		72'100.00		103'956.40	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	245'200.00	276'600.00	248'400.00	320'500.00	143'329.20	247'285.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'900.00		16'900.00		16'699.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		1'056.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300.00		1'300.00		1'285.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		400.00		262.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		300.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		59.75	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	49'000.00		25'000.00		6'451.35	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		1'000.00			
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	50'200.00		51'600.00		32'414.10	
3441.01	Wertberichtigungen Sachanlagen FV	35'000.00		60'000.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			700.00			
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	15'000.00		15'000.00		9'800.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00		400.00		314.10
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		197'500.00		203'400.00		206'306.00
4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV		33'200.00		31'200.00		33'680.50
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK		45'000.00		85'000.00		6'450.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		500.00		500.00		535.00
969	Finanzvermögen						2'790.00
	Nettoertrag					2'790.00	
9690	Finanzvermögen						2'790.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						2'790.00
97	Rückverteilungen		1'100.00		1'100.00		1'110.90
	Nettoertrag	1'100.00		1'100.00		1'110.90	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'100.00		1'100.00		1'110.90
	Nettoertrag	1'100.00		1'100.00		1'110.90	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'100.00		1'100.00		1'110.90
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'100.00		1'100.00		1'110.90
99	Nicht aufgeteilte Posten	460'000.00	355'400.00	460'000.00	703'800.00	2'409'883.57	475'176.30
	Nettoaufwand		104'600.00				1'934'707.27

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag			243'800.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	460'000.00		460'000.00		579'981.50	
	Nettoaufwand		460'000.00		460'000.00		579'981.50
9900	Nicht aufgeteilte Posten					119'981.50	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven					119'981.50	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	460'000.00		460'000.00		460'000.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	460'000.00		460'000.00		460'000.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		151'000.00		470'500.00		475'176.30
	Nettoertrag	151'000.00		470'500.00		475'176.30	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		151'000.00		470'500.00		475'176.30
4120.01	Konzessionen		11'000.00		11'000.00		11'534.00
4612.51	Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen		140'000.00		459'500.00		463'642.30
999	Abschluss		204'400.00		233'300.00	1'829'902.07	
	Nettoaufwand						1'829'902.07
	Nettoertrag	204'400.00		233'300.00			
9990	Abschluss		204'400.00		233'300.00	1'829'902.07	
9000.01	Ertragsüberschuss					1'829'902.07	
9001.01	Aufwandüberschuss		204'400.00		233'300.00		

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
00	INVESTITIONSRECHNUNG	11'420'000.00	11'420'000.00	5'803'000.00	5'803'000.00	1'974'837.85	1'974'837.85
0	Allgemeine Verwaltung	50'000.00		180'000.00			
	Nettoaussgaben		50'000.00		180'000.00		
02	Allgemeine Dienste	50'000.00		180'000.00			
	Nettoaussgaben		50'000.00		180'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	50'000.00		180'000.00			
290	Verwaltungsliegenschaften	50'000.00		180'000.00			
5040.01	Spielplatz Dorfzentrum Seedorf	50'000.00		150'000.00			
5040.02	Gemeindeverwaltung, Anschluss Fernwärme			30'000.00			
2	Bildung	4'860'000.00		880'000.00		212'656.65	
	Nettoaussgaben		4'860'000.00		880'000.00		212'656.65
21	Obligatorische Schule	4'860'000.00		880'000.00		212'656.65	
	Nettoaussgaben		4'860'000.00		880'000.00		212'656.65
213	Oberstufe	30'000.00					
2130	Sekundarstufe I	30'000.00					
5060.01	Anschaffung Tablets	30'000.00					
217	Schulliegenschaften	4'830'000.00		880'000.00		212'656.65	
2170	Schulliegenschaften	4'830'000.00		880'000.00		212'656.65	
5040.01	SH Seedorf, Projektierungskredit	100'000.00		280'000.00		138'300.20	
5040.02	SH Baggwil, Projektierungskredit					74'356.45	
5040.03	SH Baggwil, Gesamtanierung	650'000.00		600'000.00			
5040.04	SH Seedorf, Gesamtanierung mit Erweiterung	4'000'000.00					
5040.05	MZH Seedorf, Heizung	80'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'780'000.00	900'000.00	1'550'000.00	900'000.00	55'814.00	
	Nettoaussgaben		880'000.00		650'000.00		55'814.00
33	Medien	1'780'000.00	900'000.00	1'550'000.00	900'000.00	55'814.00	
	Nettoaussgaben		880'000.00		650'000.00		55'814.00

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
332	Massenmedien	1'780'000.00	900'000.00	1'550'000.00	900'000.00	55'814.00	
3321	Kommunikationsnetze (GdeBetrieb)	1'780'000.00	900'000.00	1'550'000.00	900'000.00	55'814.00	
5030.01	Ausbau FTTH	1'750'000.00					
5030.02	Sanierung Kirchgasse/Schwalbenweg	30'000.00					
5036.02	Ausbau FTTH, Projektierungskredit					55'814.00	
5036.03	Ausbau FTTH			1'550'000.00			
6350.61	Investitionsbeitrag Swisscom		900'000.00		900'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	570'000.00		358'000.00		385'355.95	
	Nettoaussgaben		570'000.00		358'000.00		385'355.95
61	Strassenverkehr	570'000.00		358'000.00		385'355.95	
	Nettoaussgaben		570'000.00		358'000.00		385'355.95
615	Gemeindestrassen	570'000.00		358'000.00		385'355.95	
6150	Gemeindestrassen	570'000.00		358'000.00		385'355.95	
5010.01	Sanierung Frienisbergstrasse					257'909.50	
5010.02	Sanierung Försterweg			115'000.00		9'854.30	
5010.03	Belag Hinterer Grissenberg	120'000.00					
5010.04	Frienisberg, Sanierung Strasse und Trottoir Richtung Elemoos	250'000.00					
5010.05	Strassensanierungen 2016					42'000.00	
5010.07	Strassensanierungen 2017			45'000.00			
5010.08	Deckbelag Chüsseberg	60'000.00		60'000.00			
5010.09	Sanierung Rotholzstrasse			88'000.00			
5010.10	Sanierung Kirchgasse/Schwalbenweg	45'000.00					
5010.12	Strassensanierungen 2018	45'000.00					
5010.13	Belag Riedweg	50'000.00					
5060.01	Anschaffung Kompakttraktor					75'592.15	
5060.02	Schneepflug Unimog			25'000.00			
5060.03	Dampfgerät für Unkrautbekämpfung			25'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'110'000.00		857'000.00		802'618.00	
	Nettoaussgaben		1'110'000.00		857'000.00		802'618.00
71	Wasserversorgung	630'000.00		582'000.00		279'420.30	
	Nettoaussgaben		630'000.00		582'000.00		279'420.30

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710	Wasserversorgung	630'000.00		582'000.00		279'420.30	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	630'000.00		582'000.00		279'420.30	
5031.01	Sanierung Försterweg			197'000.00			
5031.02	Erschliessung Überbauung Dorfzentrum			80'000.00		56'822.20	
5031.03	Sanierung Bernstrasse 2. Etappe					195'012.10	
5031.04	Sanierung Bernstrasse 1. Etappe					26'735.50	
5031.05	Erschliessung ZPP Wiler					850.50	
5031.06	Leitungsumlegung Stutz, Seedorf			25'000.00			
5031.07	Löschschutz WPF Frienisberg	280'000.00		280'000.00			
5031.08	Sanierung Kirchgasse/Schwalbenweg	350'000.00					
72	Abwasserentsorgung	450'000.00		231'000.00		461'931.95	
	Nettoausgaben		450'000.00		231'000.00		461'931.95
720	Abwasserentsorgung	450'000.00		231'000.00		461'931.95	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	450'000.00		231'000.00		461'931.95	
5032.01	GEP-Massnahmen 2016					77'900.45	
5032.02	Erschliessung Überbauung Dorfzentrum					162'696.25	
5032.03	Sanierung Bernstrasse 2. Etappe					209'167.55	
5032.04	Sanierung Bernstrasse 1. Etappe					11'209.45	
5032.06	Erschliessung Baugebiet Riedweg Baggwil					958.25	
5032.07	Sanierung Försterweg			71'000.00			
5032.08	GEP-Massnahmen 2017			70'000.00			
5032.09	Abwasserleitung Martinsmatt	40'000.00		60'000.00			
5032.10	Lobsigenstrasse/Dürrenbühl	50'000.00		30'000.00			
5032.11	Sanierung Kirchgasse/Schwalbenweg	300'000.00					
5032.12	GEP-Massnahmen 2018	60'000.00					
73	Abfall					61'265.75	
	Nettoausgaben						61'265.75
730	Abfall					61'265.75	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)					61'265.75	
5043.01	Kauf altes Schlachthaus					61'265.75	
74	Verbauungen			44'000.00			

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
Nettoausgaben					44'000.00		
741	Gewässerverbauungen			44'000.00			
7410	Gewässerverbauungen			44'000.00			
5620.01	Investitionsbeiträge Lyssbachverband			44'000.00			
79	Raumordnung	30'000.00					
	Nettoausgaben		30'000.00				
790	Raumordnung	30'000.00					
7900	Raumordnung allgemein	30'000.00					
5290.01	Baureglement- und Zonenplanrevision	30'000.00					
8	Volkswirtschaft	2'150'000.00		978'000.00	100'000.00	318'393.25	200'000.00
	Nettoausgaben		2'150'000.00		878'000.00		118'393.25
87	Brennstoffe und Energie	2'150'000.00		978'000.00	100'000.00	318'393.25	200'000.00
	Nettoausgaben		2'150'000.00		878'000.00		118'393.25
871	Elektrizität	480'000.00		178'000.00		318'393.25	200'000.00
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	480'000.00		178'000.00		318'393.25	200'000.00
5034.01	Sanierung TS Holternacker	80'000.00					
5034.02	Erschliessung Überbauung Dorfzentrum					2'367.45	
5034.03	Sanierung Bernstrasse 2. Etappe					33'364.90	
5034.04	Neue TS Spinsstrasse					202'489.25	
5034.06	Erschliessung ZPP Wiler					2'079.00	
5034.07	Neue TS Rättli					5'840.50	
5034.08	Erschliessung Baugebiet Riedweg Baggwil					6'682.50	
5034.09	Sanierung TS Rossgarten					45'548.30	
5034.10	Sanierung Försterweg			38'000.00			
5034.11	Sanierung TS Grube			70'000.00			
5034.12	Sanierung TS Baggwilgraben			70'000.00			
5034.13	Ausserbetriebnahme Trafoturm Pfarrmatt					15'339.35	
5034.14	Neue TS Tannenhof					4'682.00	
5034.15	Sanierung Kirchgasse/Schwalbenweg	50'000.00					
5034.16	Sanierung TS Rotholz	70'000.00					
5034.17	Ladestation Elektromobilität	80'000.00					

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
5040.01	PV-Anlage Gemeindeligenschaft	200'000.00					
6340.41	Kostentragung Netzverstärkung Elektrizität						200'000.00
879	Energie	1'670'000.00		800'000.00	100'000.00		
8791	Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]	1'670'000.00		800'000.00	100'000.00		
5030.01	Sanierung Kirchgasse/Schwalbenweg	400'000.00					
5037.01	Heizzentrale inkl. Hauptleitung			800'000.00			
5040.01	Neubau Wärmezentrale	1'270'000.00					
6310.71	Subvention Kanton				100'000.00		
9	Finanzen und Steuern	900'000.00	10'520'000.00	1'000'000.00	4'803'000.00	200'000.00	1'774'837.85
	Nettoeinnahmen	9'620'000.00		3'803'000.00		1'574'837.85	
99	Nicht aufgeteilte Posten	900'000.00	10'520'000.00	1'000'000.00	4'803'000.00	200'000.00	1'774'837.85
	Nettoeinnahmen	9'620'000.00		3'803'000.00		1'574'837.85	
999	Abschluss	900'000.00	10'520'000.00	1'000'000.00	4'803'000.00	200'000.00	1'774'837.85
9990	Abschluss	900'000.00	10'520'000.00	1'000'000.00	4'803'000.00	200'000.00	1'774'837.85
5900.01	Passivierte Einnahmen	900'000.00		1'000'000.00		200'000.00	
6900.01	Aktivierete Ausgaben		10'520'000.00		4'803'000.00		1'774'837.85