



EINWOHNER
GEMEINDE
HÄGENDORF

Budget 2019

GV vom 13.12.2018

Gemeinderat	12. November 2018
Gemeindeversammlung	13. Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	5
Übersicht	
3 Übersicht Budget	7
3.1 Finanzierung	8
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	9
Erfolgsrechnung	
4 Erfolgsrechnung Zusammenzug	11
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	12
4.2 Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	17
4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung	43
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung Zusammenzug	51
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	52
5.2 Investitionsrechnung Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	53
5.3 Investitionsrechnung Sachgruppengliederung	56
Anhang	
6 Berechnung Werterhalt	59
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60
8 Verpflichtungskreditkontrolle	61
9 Kennzahlen	62

Bericht und Antrag

1 Bericht des Ressortchef Finanzen

Das vorliegende Budget 2018 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 350'100 aus und schliesst somit um rund CHF 896'000 schlechter ab als das Budget 2018. In den Bereichen Bildung und soziale Sicherheit sind die Kosten am signifikantesten gestiegen. Diese beiden Positionen beanspruchen bereits 70% des Steuerertrags. Löhne (Erfahrungsstufen), Teuerungsausgleich, Sozialleistungen, Lehrmittel Lehrplan 21, Schwimmlehrer und Intergration KKL schlagen in der Bildung zu Buche. Ergänzungsleistungen IV, Beiträge Sozialhilfe und Asyl und der Teuerungsausgleich tragen bei der sozialen Sicherheit am meisten bei. Im 2019 sind Nettoinvestitionen (inkl. Spezialfinanzierungen) von CHF 2'632'000 vorgesehen. Der Cashflow (Ertragsüberschuss + Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen) beträgt CHF 708'000. Dies ergibt einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'924'000. Die Investitionen setzen sich wie folgt zusammen. Gemeindebeiträge an Kantonsstrassen CHF 723'000, Gemeindestrassen CHF 915'000 (- CHF 300'000 Anschlussgebühren), Sanierung Choldersbach CHF 900'000, Sanierung der Schnitzelheizung im Späri/Oberdorf CHF 244'000, Planung zur Sanierung des Lehrschwimmbeckens CHF 90'000 sowie CHF 60'000 für die Ortsplanrevision. Der Steuerfuss für natürliche und juristische Personen soll dennoch unverändert bei 107% bleiben.

Der Selbstfinanzierungsgrad für die gesamten Investitionen, also inkl. Spezialfinanzierungen, liegt bei 26.9%, derjenige des allgemeinen Haushaltes beträgt 13.3%. Das bedeutet grundsätzlich eine Neuverschuldung, also Aufnahme von Fremdkapital. Das Rechnungsmodell verlangt einen mittelfristigen Selbstfinanzierungsgrad von 100%.

Der gesamte Steuerertrag konnte aufgrund der Vorjahreszahlen und des Einwohnerzuwachses um CHF 450'000 erhöht werden. Jedoch verzeichnen wir auf der Aufwandsseite höhere Kosten, was zum erwähnten Aufwandsüberschuss im Budget 2019 führt.

Wie erwähnt, liegt der Selbstfinanzierungsgrad inkl. Spezialfinanzierungen bei 26.9%. Verlangt wird gemäss Rechnungsmodell 100%. Das heisst, die Gemeinde muss mittelfristig in der Lage sein, ihre Investitionen ohne Aufnahme von Fremdkapital selber finanzieren zu können. Die geplanten Investitionen sind jedoch notwendig um die Infrastrukturen in einem vernünftigen Zustand zu halten, bzw. auszubauen. Der Gemeindebeitrag an die Kantonsstrassen (CHF 723'000) beeinträchtigt die Investitionen mit einem 27%-Anteil. Die Motion Koch welche verlangt, dass Gemeinden keine Beiträge mehr an Kantonsstrassen leisten müssen, ist nach wie vor im Kantonsrat und ist Stand heute noch nicht verabschiedet. Aus diesem Grund wurde dieser Betrag im Budget 2019 eingesetzt. Des Weiteren steht 2019 die dringende Sanierung des Choldersbach mit CHF 900'000 (34%-Anteil) an. Die Sanierungen von Gemeindestrassen tragen mit rund 23%-Anteil bei. Vorausblickend steht eine Urnenabstimmung betreffend Sanierung des Lehrschwimmbeckens an, die im Finanzplan mit total CHF 1.8 Mio beziffert ist. Trotz der vom Gemeinderat und der Finanzkommission angestrebten Konsolidierung, stehen wir immer wieder vor planbaren und nicht planbaren Investitionen und Projekten, welche uns vor finanzielle Herausforderungen stellen. Wir müssen weiterhin haushälterisch mit unseren Finanzen umgehen und wollen in den nächsten Jahren wieder Ertragsüberschüsse generieren, damit wir zukünftig die Investitionen zu min. 70% aus dem Cashflow finanzieren und einen Teil unserer kurz- und mittelfristigen Schulden zurückbezahlen können.

Der Gemeinderat bittet die Gemeindeversammlung, das vorliegende Budget 2019 zu genehmigen.

Uli Ungethüm, Ressortchef Finanzen

"Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten."

2 Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25 679 100.00
		Gesamtertrag	Fr.	25 329 000.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-350 100.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2 932 000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	300 000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2 632 000.00
3)	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung		
		Abwasserbeseitigung		
		Abfallbeseitigung		
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	90 600.00
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-2 800.00
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	15 000.00

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal auf 1% festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal)

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	107% der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	107% der einfachen Staatssteuer

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

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

4614 Hägendorf, 12. November 2018

Gemeinderat Hägendorf

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

Übersicht

3 Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		25 423 100.00	23 823 200.00	24 391 580.30
Betrieblicher Ertrag		24 939 200.00	24 210 300.00	25 430 138.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-483 900.00	387 100.00	1 038 557.85
Finanzaufwand		161 000.00	167 000.00	184 939.65
Finanzertrag		180 400.00	211 400.00	228 179.20
Ergebnis aus Finanzierung		19 400.00	44 400.00	43 239.55
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	1 000 000.00
Ausserordentlicher Ertrag		114 400.00	114 400.00	114 390.00
Ausserordentliches Ergebnis		114 400.00	114 400.00	-885 610.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-350 100.00	545 900.00	196 187.40
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		2 932 000.00	3 411 000.00	2 407 330.15
Investitionseinnahmen		300 000.00	709 000.00	529 678.70
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2 632 000.00	-2 702 000.00	-1 877 651.45

3 Übersicht Budget

3.1 Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2019 Jahresrechnung 2017		Budget 2019 Jahresrechnung 2017		Budget 2019 Jahresrechnung 2017	
+	Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	196 187.40	0.00	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	- 9001	350 100.00	0.00	350 100.00	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	105 600.00	1 083 435.40	-	105 600.00	1 083 435.40
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	2 800.00	22 807.15	-	2 800.00	22 807.15
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	948 700.00	1 910 536.05	797 200.00	1 772 126.55	151 500.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	146 000.00	150 515.50	0.00	0.00	146 000.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	25 000.00	272 074.00	25 000.00	272 074.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	114 400.00	114 390.00	114 400.00	114 390.00	0.00
Selbstfinanzierung			708 000.00	2 931 403.20	307 700.00	1 581 849.95	400 300.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		2 632 000.00	2 098 460.40	2 317 000.00	1 761 905.80	315 000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			-1 924 000.00	832 942.80	-2 009 300.00	-180 055.85	85 300.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			26.90	139.69	13.28	89.78	127.08
						400.99	

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
< 0 % sehr schlecht

3 Übersicht Budget

3.2 Finanzierung - Spezialfinanzierungen		Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2019	Jahresrechnung 2017	Budget 2019	Jahresrechnung 2017	Budget 2019	Jahresrechnung 2017
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	90 600.00	786 190.70	0.00	297 244.70	15 000.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	2 800.00	0.00	0.00	22 807.15
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	150 800.00	138 409.50	700.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	3 890.50	146 000.00	146 625.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		241 400.00	928 490.70	143 900.00	443 869.70	15 000.00	-22 807.15
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	415 000.00	336 554.60	-100 000.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-173 600.00	591 936.10	243 900.00	443 869.70	15 000.00	-22 807.15
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		58.17	275.88	-143.90	-	-	-

Erfolgsrechnung

4 Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3 911 800.00	2 061 000.00 1 850 800.00	3 796 000.00	1 971 900.00 1 824 100.00	3 343 255.45	1 884 083.55 1 459 171.90
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	82 000.00	29 200.00 52 800.00	73 400.00	29 000.00 44 400.00	127 550.10	336 965.25 -209 415.15
2 Bildung Nettoergebnis	9 801 700.00	1 657 000.00 8 144 700.00	9 223 000.00	1 616 000.00 7 607 000.00	8 709 506.16	1 770 589.70 6 938 916.46
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	1 057 700.00	244 400.00 813 300.00	1 017 200.00	254 400.00 762 800.00	2 118 868.30	254 407.70 1 864 460.60
4 Gesundheit Nettoergebnis	588 100.00	0.00 588 100.00	568 300.00	0.00 568 300.00	556 665.65	0.00 556 665.65
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	4 430 900.00	0.00 4 430 900.00	3 957 400.00	0.00 3 957 400.00	4 102 799.39	0.00 4 102 799.39
6 Verkehr Nettoergebnis	1 919 800.00	929 400.00 990 400.00	1 965 100.00	882 600.00 1 082 500.00	2 144 474.45	1 023 203.55 1 121 270.90
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2 783 600.00	2 378 900.00 404 700.00	2 573 200.00	2 305 000.00 268 200.00	3 552 311.20	3 246 005.20 306 306.00
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	34 000.00	66 000.00 -32 000.00	36 000.00	60 000.00 -24 000.00	30 110.40	61 056.10 -30 945.70
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1 069 500.00	17 963 100.00 -16 893 600.00	875 600.00	17 512 200.00 -16 636 600.00	1 213 525.60	17 518 943.05 -16 305 417.45
Total Aufwand / Ertrag	25 679 100.00	25 329 000.00	24 085 200.00	24 631 100.00	25 899 066.70	26 095 254.10
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	-350 100.00		545 900.00		196 187.40	
Total	25 329 000.00	25 329 000.00	24 631 100.00	24 631 100.00	26 095 254.10	26 095 254.10

4.1 Erfolgsausweis Gesamthaushalt

Gemeinde Total		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	7 497 700.00	7 019 600.00	6 707 716.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3 952 200.00	4 046 000.00	3 795 893.06
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	930 600.00	805 400.00	910 536.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (ohne Ergebnis SF)	146 000.00	135 900.00	150 515.50
36	Transferaufwand	10 109 700.00	9 197 800.00	9 362 276.04
39	Interne Verrechnungen	2 681 300.00	2 529 200.00	2 381 208.05
	Total betrieblicher Aufwand	25 317 500.00	23 733 900.00	23 308 144.90
40	Fiskalertrag	17 600 000.00	17 150 000.00	17 142 232.05
41	Regalien und Konzessionen	66 000.00	60 000.00	61 056.10
42	Entgelte	2 699 000.00	2 583 300.00	3 365 195.20
43	Verschiedene Erträge	0.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (ohne Ergebnis SF)	25 000.00	25 000.00	272 074.00
46	Transferertrag	1 865 100.00	1 814 800.00	2 185 565.60
49	Interne Verrechnungen	2 681 300.00	2 529 200.00	2 381 208.05
	Total betrieblicher Ertrag	24 936 400.00	24 162 300.00	25 407 331.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-381 100.00	428 400.00	2 099 186.10
34	Finanzaufwand	161 000.00	167 000.00	184 939.65
44	Finanzertrag	180 400.00	211 400.00	228 179.20
	Ergebnis aus Finanzierung	19 400.00	44 400.00	43 239.55
	Operatives Ergebnis	-361 700.00	472 800.00	2 142 425.65
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1 000 000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	114 400.00	114 400.00	114 390.00
	Ausserordentliches Ergebnis	114 400.00	114 400.00	-885 610.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-247 300.00	587 200.00	1 256 815.65

4.1 Erfolgsausweis Spezialfinanzierung

Wasserversorgung		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	587 300.00	590 900.00	495 152.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	150 800.00	159 600.00	138 409.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	3 890.50
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	274 600.00	285 500.00	248 050.00
Total Betrieblicher Aufwand		1 012 700.00	1 036 000.00	885 502.30
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1 101 000.00	1 101 000.00	1 670 757.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	2 300.00	0.00	936.00
Total Betrieblicher Ertrag		1 103 300.00	1 101 000.00	1 671 693.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		90 600.00	65 000.00	786 190.70
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		90 600.00	65 000.00	786 190.70
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		90 600.00	65 000.00	786 190.70

4.1 Erfolgsausweis Spezialfinanzierung

Abwasserbeseitigung		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	126 500.00	113 000.00	96 556.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	700.00	10 800.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	146 000.00	135 900.00	146 625.00
36	Transferaufwand	370 000.00	300 000.00	351 503.90
39	Interne Verrechnungen	82 400.00	82 400.00	76 300.00
Total Betrieblicher Aufwand		725 600.00	642 100.00	670 985.45
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	650 000.00	600 000.00	666 866.70
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	14 000.00	13 000.00	234 736.65
49	Interne Verrechnungen	58 800.00	53 400.00	66 626.90
Total Betrieblicher Ertrag		722 800.00	666 400.00	968 230.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2 800.00	24 300.00	297 244.80
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-2 800.00	24 300.00	297 244.80
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-2 800.00	24 300.00	297 244.80

4.1 Erfolgsausweis Spezialfinanzierung

Abfallbeseitigung		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	294 600.00	290 700.00	312 315.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	135 000.00	107 000.00	133 926.00
39	Interne Verrechnungen	38 400.00	80 900.00	73 450.00
Total Betrieblicher Aufwand		468 000.00	478 600.00	519 691.95
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	465 000.00	413 600.00	480 677.60
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	18 000.00	17 000.00	16 012.50
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	194.70
Total Betrieblicher Ertrag		483 000.00	430 600.00	496 884.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		15 000.00	-48 000.00	-22 807.15
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	
44	Finanzertrag	0.00	0.00	
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		15 000.00	-48 000.00	-22 807.15
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		15 000.00	-48 000.00	-22 807.15

4.1 Erfolgsausweis allgemeiner Haushalt

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	7 497 700.00	7 019 600.00	6 707 716.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 943 800.00	3 051 400.00	2 891 868.26
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	779 100.00	635 000.00	772 126.55
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	9 604 700.00	8 790 800.00	8 876 846.14
39	Interne Verrechnungen	2 285 900.00	2 080 400.00	1 983 408.05
	Total Betrieblicher Aufwand	23 111 200.00	21 577 200.00	21 231 965.20
40	Fiskalertrag	17 600 000.00	17 150 000.00	17 142 232.05
41	Regalien und Konzessionen	66 000.00	60 000.00	61 056.10
42	Entgelte	483 000.00	468 700.00	546 893.90
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	25 000.00	25 000.00	272 074.00
46	Transferertrag	1 833 100.00	1 784 800.00	1 934 816.45
49	Interne Verrechnungen	2 620 200.00	2 475 800.00	2 313 450.45
	Total Betrieblicher Ertrag	22 627 300.00	21 964 300.00	22 270 522.95
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-483 900.00	387 100.00	1 038 557.75
34	Finanzaufwand	161 000.00	167 000.00	184 939.65
44	Finanzertrag	180 400.00	211 400.00	228 179.20
	Ergebnis aus Finanzierung	19 400.00	44 400.00	43 239.55
	Operatives Ergebnis	-464 500.00	431 500.00	1 081 797.30
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1 000 000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	114 400.00	114 400.00	114 390.00
	Ausserordentliches Ergebnis	114 400.00	114 400.00	-885 610.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-350 100.00	545 900.00	196 187.30

4.2 Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		3 911 800	2 061 000	3 796 000	1 971 900	3 343 255.45	1 884 083.55
	Nettoaufwand			1 850 800		1 824 100		1 459 171.90
01	Legislative und Exekutive		314 500	0	306 300	0	325 903.05	0.00
	Nettoaufwand			314 500		306 300		325 903.05
011	Legislative		81 500	0	72 400	0	88 330.90	0.00
	Nettoaufwand			81 500		72 400		88 330.90
0110	Legislative		81 500	0	72 400	0	88 330.90	0.00
	Nettoaufwand			81 500		72 400		88 330.90
3000.00	Entschädigung Behörden		13 600		11 600		20 034.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		30 000		27 000		28 075.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		17 000		13 000		20 397.60	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten		10 000		10 000		10 012.00	
3636.00	Beiträge Ortsparteien		9 500		9 500		9 500.00	
3990.99	Sozialleistungen Behörden		1 400		1 300		311.95	
012	Exekutive		233 000	0	233 900	0	237 572.15	0.00
	Nettoaufwand			233 000		233 900		237 572.15
0120	Exekutive		233 000	0	233 900	0	237 572.15	0.00
	Nettoaufwand			233 000		233 900		237 572.15
3000.00	Entschädigung Behörden		106 000		106 000		105 999.80	
3000.01	Sitzungsgelder Behörden		16 000		16 000		15 250.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		18 500		17 000		16 579.10	
3130.01	DL Dritter, Internetauftritt		9 100		8 000		27 007.00	
3132.00	Honorare, ext. Berater, Gutachter, Fachexperten		5 000		5 000		5 239.40	
3170.00	Spesen		25 500		25 500		18 641.30	
3170.01	Repräsentationsspesen		10 000		10 000		7 963.75	
3170.02	Geschenke, Ehrungen		15 000		15 000		19 618.80	
3170.03	Jungbürgerfeier		6 500		5 000		3 311.50	
3199.00	Gemeinderatskredit		5 000		10 000			
3990.99	Sozialleistungen Behörden		16 400		16 400		17 961.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste, übrige	3 298 000	1 991 400	3 156 500	1 863 000	2 710 310.40	1 774 183.55
	Nettoaufwand		1 306 600		1 293 500		936 126.85
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1 208 900	409 500	1 214 600	424 500	1 143 464.10	486 656.70
	Nettoaufwand		799 400		790 100		656 807.40
3000.00	Entschädigung Behörden						
3010.00	Löhne	550 600		545 700		529 528.10	
3010.02	Löhne Lehrlinge	26 000		34 500		35 120.45	
3010.09	Erwerbsausfallentschädigung		50 000		50 000		80 977.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3 900		12 000		4 803.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4 500		4 000		4 430.90	
3100.00	Büromaterial	45 000		42 000		44 757.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2 000		2 000		1 799.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 000		2 000		989.25	
3113.00	Anschaffung IT-Hardware	4 000		4 000		6 875.10	
3118.00	Anschaffung IT-Software	5 000		1 000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94 000		91 000		76 126.30	
3130.01	DL Dritte / Betreibungskosten	24 000		24 000		23 939.35	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2 500		24 500		9 072.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Rechenzentrum	49 000		45 000		48 179.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14 000		13 900		13 912.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10 000		10 000		9 572.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	500		500			
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	8 000		8 000		2 422.05	
3170.00	Spesen	3 000		3 000		1 228.90	
3611.00	Steuerveranlagungskosten	215 000		210 000		216 094.65	
3990.99	Sozialleistungen	145 900		137 500		114 612.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		80 000		80 000		88 232.05
4210.01	Mahngebühren		10 000		10 000		10 808.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		134 000		146 000		169 864.00
4611.00	Beitr. Staatssteuerreg.-Führer		6 000		6 000		6 025.40
4612.00	Entschädigung Kirchgemeinden		55 000		58 000		55 249.15
4930.00	interne Verrechnung		74 500		74 500		75 500.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	602 700	95 500	590 900	87 500	384 295.85	104 976.40
	Nettoaufwand		507 200		503 400		279 319.45
3000.00	Entschädigung Behörden	13 000		13 000		11 550.00	
3010.00	Löhne	422 400		405 900		264 133.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1 000		1 000		5 642.65	
3100.00	Büromaterial	1 500		3 500		1 610.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8 000		7 000		7 457.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		56.80	
3113.00	Anschaffung IT-Hardware	6 800		11 800		1 972.00	
3130.00	DL Dritter / Grundbuchamt	4 000		6 000		353.00	
3130.01	DL Dritter / Vermark.- u. Vermessungskosten	4 000		4 000		8 134.10	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	20 000		30 000		20 064.80	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	7 200		3 800		1 500.00	
3170.00	Spesen	3 500		3 500		2 309.60	
3990.99	Sozialleistungen	110 800		100 900		59 510.95	
4210.00	Gebühren Baubewilligungen		20 000		12 000		28 653.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9 000		9 000		9 823.00
4930.00	interne Verrechnung		66 500		66 500		66 500.00
0228	Allgemeine Personalkosten	1 486 400	1 486 400	1 351 000	1 351 000	1 182 550.45	1 182 550.45
3050.00	Sozialversicherung	456 900		433 000		417 168.50	
3052.00	Personalvorsorge	640 700		608 200		587 931.25	
3052.05	AG-Beitrag für Ausfinanzierung PKSO	107 400		98 600		90 187.95	
3053.00	Unfallversicherung	63 300		46 200		47 038.05	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	218 100		165 000		40 224.70	
4930.99	Verrechnung Sozialleistungen		1 486 400		1 351 000		1 182 550.45
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	299 300	69 600	333 200	108 900	307 042.00	109 900.00
	Nettoaufwand		229 700		224 300		197 142.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	299 300	69 600	333 200	108 900	307 042.00	109 900.00
	Nettoaufwand		229 700		224 300		197 142.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 000		2 000		5 755.00	
3120.00	Energie, Wasser, Kehrrecht	5 500		5 000		5 255.25	
3130.00	DL Dritter / Reinigung	15 500		25 000		25 092.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9 500		9 500		6 292.85	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Gebäude	36 000		36 000		36 256.50	
3300.00	ordentliche Abschreibungen			24 900			
3300.25	ordentliche Abschreibungen	60 100		60 100		60 090.20	
3910.00	interne Verrechnung W&D	4 700		4 700		2 050.00	
3940.00	Verzinsung Verwaltungsgebäude	166 000		166 000		166 250.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV		33 600		33 600		34 560.00
4480.00	Mietzinseinnahmen		36 000		75 300		75 340.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	82 000	29 200	73 400	29 000	127 550.10	336 965.25
	Nettoertrag / Aufwand		52 800		44 400	209 415.15	
12	Rechtssprechung	2 200	0	2 200	0	2 000.00	0.00
	Nettoaufwand		2 200		2 200		2 000.00
120	Rechtssprechung	2 200	0	2 200	0	2 000.00	0.00
	Nettoaufwand		2 200		2 200		2 000.00
1201	Friedensrichter	2 200	0	2 200	0	2 000.00	0.00
	Nettoaufwand		2 200		2 200		2 000.00
3000.00	Entschädigung Friedensrichter	2 000		2 000		2 000.00	
3170.00	Reisekosten, Spesen Friedensrichter	200		200			
16	Verteidigung	79 800	29 200	71 200	29 000	125 550.10	336 965.25
	Nettoertrag / Aufwand		50 600		42 200	211 415.15	
161	Militärische Verteidigung	1 500	2 000	1 500	2 000	0.00	0.00
	Nettoertrag	500		500			
1610	Militärische Verteidigung	1 500	2 000	1 500	2 000	0.00	0.00
	Nettoertrag	500		500			
3101.00	Verbrauchsmaterial	500		500			
3159.00	Unterhalt Anlagen	1 000		1 000			
4240.00	Vergütung von Truppen		2 000		2 000		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung	78 300	27 200	69 700	27 000	125 550.10	336 965.25
	Nettoertrag / Aufwand		51 100		42 700	211 415.15	
1620	Zivilschutz (allgemein)	78 300	27 200	69 700	27 000	125 550.10	336 965.25
	Nettoertrag / Aufwand		51 100		42 700	211 415.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 000		2 000			
3120.00	Energie, Wasser, Kehricht	8 000		6 000		7 236.10	
3130.00	DL Dritter / Schutzbautenkontrolle	700		700		608.40	
3144.00	Unterhalt Gebäude	5 300		7 000		68 462.80	
3612.00	Entsch, an Gemeinden und Gemeinde-ZV						
3612.01	Beitrag an R ZSO	55 700		50 000		46 450.75	
3612.02	Beitrag an RFSO	6 600		4 000		2 792.05	
4501.00	Entnahme Ersatzabgabe LS		25 000		25 000		272 074.00
4631.00	Beiträge Kanton, Bund						62 720.80
4632.00	Beitrag Gemeinde Rickenbach		2 200		2 000		2 170.45
2	BILDUNG	9 801 700	1 657 000	9 223 000	1 616 000	8 709 506.16	1 770 589.70
	Nettoaufwand		8 144 700		7 607 000		6 938 916.46
21	Obligatorische Schule	9 536 700	1 657 000	8 923 000	1 616 000	8 447 178.26	1 770 589.70
	Nettoaufwand		7 879 700		7 307 000		6 676 588.56
211	Eingangsstufe und Primarstufe I	679 500	0	680 300	0	633 783.45	0.00
	Nettoaufwand		679 500		680 300		633 783.45
2110	Kindergarten	679 500	0	680 300	0	633 783.45	0.00
	Nettoaufwand		679 500		680 300		633 783.45
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	499 000		517 500		484 893.00	
3020.01	Löhne Stellvertretungen	10 000		10 000		29 067.50	
3104.00	Lehrmittel	39 000		19 400		14 677.05	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte			3 500			
3171.00	Schulreise, Sport	4 900		4 100		2 652.45	
3990.99	Sozialleistungen	126 600		125 800		102 493.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4632.00	Besoldungsanteil von Gemeinden						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe II	4 359 500	40 000	3 906 300	35 000	3 740 021.75	106 287.20
	Nettoaufwand		4 319 500		3 871 300		3 633 734.55
2120	Primarschule	3 392 500	40 000	3 144 900	35 000	3 032 245.95	104 621.50
	Nettoaufwand		3 352 500		3 109 900		2 927 624.45
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2 413 000		2 247 400		2 203 274.95	
3020.01	Löhne Stellvertretungen	50 000		50 000		99 200.30	
3020.09	Erwerbsausfallentschädigung		20 000		20 000		84 747.50
3064.00	Überbrückungsrenten	39 300		39 300		36 485.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	20 000		20 000		14 537.15	
3104.00	Lehrmittel	163 000		135 700		130 048.30	
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte	3 500		3 000		5 417.30	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	2 500		2 500		1 399.65	
3171.00	Schulreise, Sport	89 000		99 800		63 623.65	
3990.99	Sozialleistungen	612 200		547 200		478 259.65	
4612.00	Entsch.v.G'den u.Gde.Zweckverb.		20 000		15 000		19 874.00
2121	Kleinklassen/Spezielle Förderung	967 000	0	761 400	0	707 775.80	1 665.70
	Nettoaufwand		967 000		761 400		706 110.10
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	728 000		566 100		541 308.30	
3020.01	Löhne Stellvertretungen	13 000		10 000		16 333.70	
3020.09	Erwerbsausfallentschädigung						1 665.70
3104.00	Lehrmittel	11 000		12 100		8 963.75	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte			1 000			
3171.00	Schulreise, Sport	4 500		6 800		1 872.25	
3612.00	Beitrag an Gemeinden / KfF	28 000		28 000		18 247.80	
3990.99	Sozialleistungen	182 500		137 400		121 050.00	
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	2 771 900	0	2 607 100	0	2 345 240.55	0.00
	Nettoaufwand		2 771 900		2 607 100		2 345 240.55
2130	Sekundarstufe	335 000	0	306 600	0	306 900.00	0.00
	Nettoaufwand		335 000		306 600		306 900.00
3611.00	Gymnasialer Unterricht	335 000		306 600		306 900.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2136	Kreisschule	2 436 900	0	2 300 500	0	2 038 340.55	0.00
	Nettoaufwand		2 436 900		2 300 500		2 038 340.55
3612.00	Beiträge an KS Untergäu	2 419 900		2 283 500		2 033 075.55	
3612.01	Entsch. an Gde / ZV Schulgelder	5 000		5 000		5 265.00	
3612.02	Schulgelder Dritte	12 000		12 000			
217	Schulliegenschaften	1 174 100	4 000	1 205 600	8 800	1 094 685.10	11 685.60
	Nettoaufwand		1 170 100		1 196 800		1 082 999.50
2170	Schulliegenschaften	1 174 100	4 000	1 205 600	8 800	1 094 685.10	11 685.60
	Nettoaufwand		1 170 100		1 196 800		1 082 999.50
3010.00	Löhne Abwärtsdienst	117 300		115 100		115 636.20	
3101.01	Reinigungs-+Verbrauchsmat. SH	15 000		15 000		14 193.65	
3101.02	Reinigungs-+Verbrauchsmat. KG	2 500		2 500		493.90	
3111.01	Anschaffungen Schulhäuser	34 800		109 000		33 511.30	
3111.02	Anschaffungen Kindergärten	12 100		20 300			
3120.01	Energie, Wasser, Kehricht Schulhäuser	140 000		137 000		139 990.60	
3120.02	Energie, Wasser, Kehricht Kindergärten	3 000		13 000		2 737.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schulhäuser	10 000		10 000		8 428.85	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Kindergärten	2 000		2 000		1 844.30	
3130.11	DL Dritter / Reinigung Schulhäuser	150 000		150 000		136 005.75	
3130.12	DL Dritter / Reinigung Kindergärten	48 500		48 500		48 294.95	
3134.01	Versicherung Schulhäuser	23 500		23 000		23 411.75	
3134.02	Versicherung Kindergärten	1 700		1 700		1 701.55	
3144.01	Unterhalt Schulhäuser	202 700		197 500		134 142.25	
3144.02	Unterhalt Kindergärten	26 500		70 000		40 996.75	
3151.01	Unterhalt Mobiliar Schulhäuser	4 000		3 000		8 902.15	
3151.02	Unterhalt Mobiliar Kindergärten	2 000		1 500		1 624.20	
3160.00	Baurechtszins KG Oberdorf	5 100		5 100		5 066.90	
3161.02	Mietzins KG Bachstrasse	27 000		27 000		27 000.00	
3300.00	ordentliche Abschreibungen	269 000		178 500		261 221.05	
3910.00	interne Verrechnung W&D	46 800		46 800		64 950.00	
3990.99	Sozialleistungen	30 600		29 100		24 532.00	
4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV				4 800		4 800.00
4472.00	Beiträge von Privaten/Vereinen		4 000		4 000		6 885.60

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule, übrige	551 700	1 613 000	523 700	1 572 200	633 447.41	1 652 616.90
	Nettoertrag	1 061 300		1 048 500		1 019 169.49	
2191	Schulverwaltung	551 700	1 613 000	523 700	1 572 200	633 447.41	1 652 616.90
	Nettoertrag	1 061 300		1 048 500		1 019 169.49	
3010.00	Löhne	324 300		317 900		390 495.80	
3010.09	Erwerbsausfallentschädigung						39 813.65
3099.00	Übriger Personalaufwand	25 000		10 000		13 706.90	
3100.00	Büromaterial	7 500		7 500		2 377.15	
3104.00	Schulbibliothek	3 000		3 000		4 663.46	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und -geräte	500		500		129.85	
3113.00	Anschaffung IT-Hardware	30 400		31 500		50 874.95	
3118.00	Anschaffung IT-Software	2 200		2 000		203.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21 100		29 600		42 301.25	
3130.01	DL Dritter / Schülertransporte	30 000		20 000		30 824.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel & -geräte	1 000		1 000		3 008.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	12 000		10 000			
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	4 000		4 000		13 379.90	
3170.00	Spesen	1 500		1 500		1 168.25	
3199.01	Kredit Schulleiter	4 900		7 000		3 091.60	
3990.99	Sozialleistungen	84 300		78 200		77 222.80	
4631.00	Kantonsbeitrag/Schülerpauschalen		1 585 000		1 554 200		1 584 608.25
4631.01	Kantonsbeitrag/Schülertransport		28 000		18 000		28 195.00
22	Sonderschulen	265 000	0	300 000	0	262 327.90	0.00
	Nettoaufwand		265 000		300 000		262 327.90
220	Sonderschulen	265 000	0	300 000	0	262 327.90	0.00
	Nettoaufwand		265 000		300 000		262 327.90
2200	Sonderschulen	265 000	0	300 000	0	262 327.90	0.00
	Nettoaufwand		265 000		300 000		262 327.90
3614.00	Schulgelder an Sonderschulungen	265 000		300 000		262 327.90	

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE		1 057 700	244 400	1 017 200	254 400	2 118 868.30
	Nettoaufwand			813 300		762 800	1 864 460.60
32	Kultur, übrige		172 600	0	172 100	0	182 384.40
	Nettoaufwand			172 600		172 100	182 384.40
321	Bibliotheken		28 500	0	28 500	0	30 990.90
	Nettoaufwand			28 500		28 500	30 990.90
3210	Bibliotheken		28 500	0	28 500	0	30 990.90
	Nettoaufwand			28 500		28 500	30 990.90
3010.00	Löhne Bibliothekare		13 000		13 000		11 627.95
3100.00	Büromaterial		1 500		1 500		
3103.00	Anschaffungen für Bibliothek		13 000		13 000		18 672.65
3990.99	Sozialleistungen		1 000		1 000		690.30
322	Konzert und Theater		12 700	0	12 200	0	10 400.00
	Nettoaufwand			12 700		12 200	10 400.00
3220	Konzert und Theater		12 700	0	12 200	0	10 400.00
	Nettoaufwand			12 700		12 200	10 400.00
3632.00	Beitrag an Stadttheater Olten		2 000		2 000		2 000.00
3636.00	Beitr.an priv.Org.ohne Erwerbszweck		10 700		10 200		8 400.00
329	Kultur, übrige		131 400	0	131 400	0	140 993.50
	Nettoaufwand			131 400		131 400	140 993.50
3290	Kultur, übrige		131 400	0	131 400	0	140 993.50
	Nettoaufwand			131 400		131 400	140 993.50
3000.00	Entschädigung Behörden		20 000		20 000		21 150.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter		66 500		66 500		66 181.25
3144.00	Unterhalt WC-Anlage Dorfplatz		9 500		9 500		9 015.10
3636.00	Beiträge an priv.Org. o.Erwerbszweck		6 600		6 600		7 220.00
3910.00	interne Verrechnung W&D		27 300		27 300		36 950.00
3990.99	Sozialleistungen		1 500		1 500		477.15

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit		885 100	244 400	845 100	254 400	1 936 483.90
	Nettoaufwand			640 700		590 700	1 682 076.20
341	Sport		756 300	244 400	721 300	254 400	1 754 868.55
	Nettoaufwand			511 900		466 900	1 500 460.85
3410	Sport		756 300	244 400	721 300	254 400	1 754 868.55
	Nettoaufwand			511 900		466 900	1 500 460.85
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		19 200		55 000		33 880.95
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge, Geräte, Maschinen		5 000		5 000		
3120.00	Energie, Wasser, Kehrlicht		60 000		55 000		57 379.05
3130.00	Dienstleistungen Dritter		25 000		25 000		20 059.00
3134.00	Versicherungen		12 000		11 700		11 799.40
3144.00	Unterhalt Gebäude		30 000		31 000		27 166.85
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Maschinen		2 500		2 500		2 071.35
3199.00	Übriger Aufwand		1 000		1 000		
3300.00	ordentliche Abschreibungen		400 900		335 000		431 189.95
3636.00	Beiträge an Sportvereine		44 700		44 100		45 922.00
3830.00	zusätzliche Abschreibungen						1 000 000.00
3910.00	interne Verrechnung W&D		156 000		156 000		125 400.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			130 000		140 000	140 017.70
4895.00	Entnahme aus Aufwertungsreserve			114 400		114 400	114 390.00
342	Freizeit		128 800	0	123 800	0	181 615.35
	Nettoaufwand			128 800		123 800	181 615.35
3420	Freizeit		122 800	0	117 800	0	175 615.35
	Nettoaufwand			122 800		117 800	175 615.35
3140.00	Unterhalt Freizeitanlagen		76 000		71 000		75 365.35
3910.00	interne Verrechnung W&D		46 800		46 800		100 250.00
3429	Übrige Freizeitgestaltung		6 000	0	6 000	0	6 000.00
	Nettoaufwand			6 000		6 000	6 000.00
3636.00	Beiträge an Ferienpass		6 000		6 000		6 000.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	588 100	0	568 300	0	556 665.65	0.00
	Nettoaufwand		588 100		568 300		556 665.65
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	303 900	0	293 800	0	285 690.40	0.00
	Nettoaufwand		303 900		293 800		285 690.40
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	303 900	0	293 800	0	285 690.40	0.00
	Nettoaufwand		303 900		293 800		285 690.40
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	303 900	0	293 800	0	285 690.40	0.00
	Nettoaufwand		303 900		293 800		285 690.40
3632.00	Pflegefinanzierung Anteil SRU	303 900		293 800		285 690.40	
42	Ambulante Krankenpflege	182 800	0	177 500	0	176 719.40	0.00
	Nettoaufwand		182 800		177 500		176 719.40
421	Ambulante Krankenpflege	182 800	0	177 500	0	176 719.40	0.00
	Nettoaufwand		182 800		177 500		176 719.40
4210	Ambulante Krankenpflege	182 800	0	177 500	0	176 719.40	0.00
	Nettoaufwand		182 800		177 500		176 719.40
3636.00	Beiträge Spitex / Samariterverein	182 800		177 500		176 719.40	
43	Gesundheitsprävention	101 400	0	97 000	0	94 255.85	0.00
	Nettoaufwand		101 400		97 000		94 255.85
431	Alkohol- und Drogenprävention	87 600	0	85 000	0	83 062.00	0.00
	Nettoaufwand		87 600		85 000		83 062.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	87 600	0	85 000	0	83 062.00	0.00
	Nettoaufwand		87 600		85 000		83 062.00
3636.00	Beiträge an SAGIF / Diverse	87 600		85 000		83 062.00	

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst		12 500	0	11 000	0	9 956.05	0.00
	Nettoaufwand			12 500		11 000		9 956.05
4330	Schulgesundheitsdienst		12 500	0	11 000	0	9 956.05	0.00
	Nettoaufwand			12 500		11 000		9 956.05
3101.00	Verbrauchsmaterial		1 000		1 000		410.65	
3130.00	DL Dritte / Schularzt /-zahnarzt /-zahnpflege		9 500		8 000		9 545.40	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten		2 000		2 000			
434	Lebensmittelkontrolle		1 300	0	1 000	0	1 237.80	0.00
	Nettoaufwand			1 300		1 000		1 237.80
4340	Lebensmittelkontrolle		1 300	0	1 000	0	1 237.80	0.00
	Nettoaufwand			1 300		1 000		1 237.80
3612.00	Entsch.an Gemeinden und ZV		1 300		1 000		1 237.80	
5	SOZIALE SICHERHEIT		4 430 900	0	3 957 400	0	4 102 799.39	0.00
	Nettoaufwand			4 430 900		3 957 400		4 102 799.39
52	Invalidität		630 500	0	594 500	0	583 843.15	0.00
	Nettoaufwand			630 500		594 500		583 843.15
522	Ergänzungsleistungen IV		630 500	0	594 500	0	583 843.15	0.00
	Nettoaufwand			630 500		594 500		583 843.15
5220	Ergänzungsleistungen IV		630 500	0	594 500	0	583 843.15	0.00
	Nettoaufwand			630 500		594 500		583 843.15
3631.00	Ergänzungsleistungen Anteil SRU		630 500		594 500		583 843.15	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter + Hinterlassene	859 900	0	831 400	0	829 627.10	0.00
	Nettoaufwand		859 900		831 400		829 627.10
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	16 100	0	18 300	0	19 563.90	0.00
	Nettoaufwand		16 100		18 300		19 563.90
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	16 100	0	18 300	0	19 563.90	0.00
	Nettoaufwand		16 100		18 300		19 563.90
3632.00	AHV-Zweigstelle Anteil SRU	16 100		18 300		19 563.90	
532	Ergänzungsleistungen AHV	810 300	0	805 100	0	776 548.45	0.00
	Nettoaufwand		810 300		805 100		776 548.45
5320	Ergänzungsleistungen AHV	810 300	0	805 100	0	776 548.45	0.00
	Nettoaufwand		810 300		805 100		776 548.45
3631.00	Ergänzungsleistungen Anteil SRU	810 300		805 100		776 548.45	
535	Leistungen an das Alter	33 500	0	8 000	0	33 514.75	0.00
	Nettoaufwand		33 500		8 000		33 514.75
5350	Leistungen an das Alter	33 500	0	8 000	0	33 514.75	0.00
	Nettoaufwand		33 500		8 000		33 514.75
3170.00	Seniorenfahrt/Veranstaltungen	28 500		8 000		28 514.75	
3634.00	Beiträge an öffentl. Unternehmungen / SZU	5 000				5 000.00	
54	Familie und Jugend	191 300	0	285 700	0	248 203.00	0.00
	Nettoaufwand		191 300		285 700		248 203.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	81 100	0	79 700	0	78 391.75	0.00
	Nettoaufwand		81 100		79 700		78 391.75
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	81 100	0	79 700	0	78 391.75	0.00
	Nettoaufwand		81 100		79 700		78 391.75
3632.00	Beiträge KESB Anteil SRU	81 100		79 700		78 391.75	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	110 200	0	206 000	0	169 811.25	0.00
	Nettoaufwand		110 200		206 000		169 811.25
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	44 200	0	140 000	0	109 811.25	0.00
	Nettoaufwand		44 200		140 000		109 811.25
3636.00	Beiträge Arkadis / KES Anteil SRU	44 200		140 000		109 811.25	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	66 000	0	66 000	0	60 000.00	0.00
	Nettoaufwand		66 000		66 000		60 000.00
3636.00	Allgemeine Sozialfürsorge	66 000		66 000		60 000.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2 746 700	0	2 243 300	0	2 441 126.14	0.00
	Nettoaufwand		2 746 700		2 243 300		2 441 126.14
572	Wirtschaftliche Hilfe	2 680 300	0	2 217 800	0	2 419 880.24	0.00
	Nettoaufwand		2 680 300		2 217 800		2 419 880.24
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2 670 900	0	2 200 700	0	2 405 592.79	0.00
	Nettoaufwand		2 670 900		2 200 700		2 405 592.79
3612.00	Verwaltungskosten SRU	539 200		374 200		371 160.85	
3632.00	Beiträge Soziales Anteil SRU	2 131 700		1 826 500		2 034 431.94	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	9 400	0	17 100	0	14 287.45	0.00
	Nettoaufwand		9 400		17 100		14 287.45
3632.00	Beiträge Case Management Anteil SRU	9 400		17 100		14 287.45	
573	Asylwesen	66 400	0	25 500	0	21 245.90	0.00
	Nettoaufwand		66 400		25 500		21 245.90
5730	Asylwesen	66 400	0	25 500	0	21 245.90	0.00
	Nettoaufwand		66 400		25 500		21 245.90
3632.00	Asyl Anteil SRU	66 400		25 500		21 245.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	Soziale Wohlfahrt, übrige	2 500	0	2 500	0	0.00	0.00
	Nettoaufwand		2 500		2 500		
592	Hilfsaktionen im Inland	2 500	0	2 500	0	0.00	0.00
	Nettoaufwand		2 500		2 500		
5920	Hilfsaktionen im Inland	2 500	0	2 500	0	0.00	0.00
	Nettoaufwand		2 500		2 500		
3636.00	Beiträge an priv.Org. ohne Erwerbszweck	2 500		2 500			
6	VERKEHR	1 919 800	929 400	1 965 100	882 600	2 144 474.45	1 023 203.55
	Nettoaufwand		990 400		1 082 500		1 121 270.90
61	Strassenverkehr	1 546 300	901 400	1 600 600	854 600	1 777 246.20	995 543.55
	Nettoaufwand		644 900		746 000		781 702.65
613	Kantonsstrassen	18 100	0	22 400	0	22 400.00	0.00
	Nettoaufwand		18 100		22 400		22 400.00
6130	Kantonsstrassen	18 100	0	22 400	0	22 400.00	0.00
	Nettoaufwand		18 100		22 400		22 400.00
3631.00	Beitrag an Kanton					22 400.00	
3660.00	Abschreibungen Investitionsbeiträge	18 100		22 400			
615	Gemeindestrassen	1 528 200	901 400	1 578 200	854 600	1 754 846.20	995 543.55
	Nettoaufwand		626 800		723 600		759 302.65
6150	Gemeindestrassen	339 900	0	431 200	0	371 949.40	22 856.00
	Nettoaufwand		339 900		431 200		349 093.40
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 000		5 000		873.60	
3119.00	Strassensignalisation	15 000		8 000		25 200.55	
3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	55 000		55 000		49 496.45	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	110 000		195 000		174 646.20	
3151.00	Unterhalt Robidog	5 000		5 000		4 622.00	
3300.00	ordentliche Abschreibungen	13 500		26 800		8 080.05	
3636.00	Beitrag für Strassenbeleuchtung	10 000		10 000		8 780.55	

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	interne Verrechnung W&D		78 000		78 000		51 850.00	
3990.01	Strassenentwässerung		48 400		48 400		48 400.00	
4690.10	Buchgewinne auf VV							22 856.00
6152	Winterdienst		171 000	0	161 400	0	153 143.35	0.00
	Nettoaufwand			171 000		161 400		153 143.35
3101.00	Verbrauchsmaterial / Salz, Splitt		32 000		28 000		17 866.70	
3130.00	DL Dritte / Winterdienst		100 000		110 000		86 126.65	
3910.00	interne Verrechnung W&D		39 000		23 400		49 150.00	
6153	Werkhof		1 017 300	901 400	985 600	854 600	1 229 753.45	972 687.55
	Nettoaufwand			115 900		131 000		257 065.90
3010.00	Löhne		626 200		644 600		829 871.70	
3010.09	Erwerbsausfallentschädigung			25 000		25 000		101 842.05
3030.00	Aushilfen		20 000				3 543.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung		4 900		3 000		2 250.00	
3099.00	übriger Personalaufwand		2 000		2 000		254.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		30 000		30 000		34 368.55	
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge, Geräte, Maschinen		26 200		17 700		36 376.70	
3112.00	Dienstkleider		9 000		6 000		9 936.00	
3120.00	Energie, Wasser, Kehrlicht		7 200		1 500		7 192.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		15 000		22 000		17 965.40	
3134.00	Versicherungen		23 000		22 500		22 734.95	
3144.00	Unterhalt Gebäude		23 000		10 000		20 991.25	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Maschinen		56 000		50 000		58 185.40	
3170.00	Spesen		3 000		3 000		1 287.30	
3990.99	Sozialleistungen		171 800		173 300		184 796.35	
4240.00	Erträge aus Dienstleistungen			50 000		22 700		48 195.50
4910.00	interne Verrechnungen W&D			826 400		806 900		822 650.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	373 500	28 000	364 500	28 000	367 228.25	27 660.00
	Nettoaufwand		345 500		336 500		339 568.25
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	373 500	28 000	364 500	28 000	367 228.25	27 660.00
	Nettoaufwand		345 500		336 500		339 568.25
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	373 500	28 000	364 500	28 000	367 228.25	27 660.00
	Nettoaufwand		345 500		336 500		339 568.25
3101.00	Generalabonnement SBB	28 000		28 000		28 000.00	
3631.00	Beitrag für öffentl. Verkehr	337 000		328 000		331 513.25	
3634.00	Beitrag an Stadtnimbus AG	8 500		8 500		7 715.00	
4250.00	Verkauf SBB-Tageskarten		28 000		28 000		27 660.00
7	UMWELTSCHUTZ / RAUMORDNUNG	2 783 600	2 378 900	2 573 200	2 305 000	3 552 311.20	3 246 005.20
	Nettoaufwand		404 700		268 200		306 306.00
71	Wasserversorgung	1 103 300	1 103 300	1 101 000	1 101 000	1 671 693.00	1 671 693.00
710	Wasserversorgung	1 103 300	1 103 300	1 101 000	1 101 000	1 671 693.00	1 671 693.00
7101	Wasserversorgung SF	1 103 300	1 103 300	1 101 000	1 101 000	1 671 693.00	1 671 693.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21 000		15 000		21 037.50	
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge, Geräte, Maschinen	6 500		49 000		5 516.50	
3120.00	Energie	35 000		28 000		34 334.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69 500		50 000		89 034.75	
3130.01	Nachführung WL-Kataster	10 000		10 000		6 336.75	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	45 000		8 000		6 989.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12 000		12 000		4 452.25	
3143.01	Unterhalt Tiefbauten Wasserversorgung	355 000		401 000		304 571.05	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Maschinen	5 000		4 000		692.80	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	11 700		4 500		7 000.70	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	200		200			
3192.00	Abgabe Kanton Nutzung Quelle	16 400		9 200		15 186.20	
3300.01	Ordentliche Abschreibungen	19 100		27 900		6 731.05	
3300.25	Ordentliche Abschreibungen	131 700		131 700		131 678.45	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	90 600		65 000		786 190.70	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.10	Einlagen Werterhalt					3 890.50	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	215 600		215 600		189 050.00	
3930.00	interne Verrechnung Verwaltung	59 000		59 000		59 000.00	
3940.00	Int. Verrg. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			10 900			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1 100 000		1 100 000		1 670 363.40
4240.01	Wasserabgabe an Private		1 000		1 000		393.60
4940.00	Int. Verrg. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2 300				936.00
72	Abwasserbeseitigung	725 600	725 600	666 400	666 400	968 230.15	968 230.15
720	Abwasserbeseitigung	725 600	725 600	666 400	666 400	968 230.15	968 230.15
7201	Abwasserbeseitigung SF	725 600	725 600	666 400	666 400	968 230.15	968 230.15
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 000		5 000		277.60	
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge, Geräte, Maschinen	3 500		2 000			
3120.00	Energie	500		500			
3130.00	DL Dritter / Gemeindeingenieur	17 000		9 000		12 256.70	
3143.02	Unterhalt Tiefbauten Abwasserbeseitigung	100 000		96 000		84 022.25	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	500		500			
3300.02	Ordentlich Abschreibungen	700		10 800			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK			24 300		297 244.70	
3510.10	Einlage Werterhalt	146 000		135 900		146 625.00	
3612.00	Beitrag an ARA-Zweckverband	370 000		300 000		351 503.90	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	23 400		23 400		17 300.00	
3930.00	interne Verrechnung Verwaltung	59 000		59 000		59 000.00	
4240.00	Klärgebühren		650 000		600 000		666 866.70
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		2 800				
4631.00	Beitrag Kanton Strassenentwässerung		14 000		13 000		13 927.60
4691.00	Einnahmenüberschuss IR						220 808.95
4940.00	Int. Verrg. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		10 400		5 000		18 226.90
4990.01	Strassenentwässerung Gemeinde		48 400		48 400		48 400.00

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag Aufwand	Ertrag
73	Abfallbeseitigung		490 000	483 000	486 600	478 600	526 331.10
	Nettoaufwand			7 000		8 000	6 639.15
730	Abfallbeseitigung		490 000	483 000	486 600	478 600	526 331.10
	Nettoaufwand			7 000		8 000	6 639.15
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)		7 000	0	8 000	0	6 639.15
	Nettoaufwand			7 000		8 000	6 639.15
3631.00	Entsorgung tierischer Abfälle		7 000		8 000		6 639.15
7301	Abfallbeseitigung SF		483 000	483 000	478 600	478 600	519 691.95
3101.00	Gebührenmarken & Plomben		9 000		9 000		7 635.15
3102.00	Drucksachen, Publikationen		200		200		
3111.00	Anschaffung Fahrzeuge, Geräte, Maschinen		8 000		7 100		48 111.20
3130.00	Verbrennungskosten		5 000		5 000		
3130.01	Transportkosten		100 000		100 000		95 098.80
3130.02	Grünabfuhr		78 000		70 000		77 336.50
3130.03	Häckseldienst		18 000		16 000		17 400.00
3130.04	Sammelstellen		56 000		70 000		47 279.65
3130.05	Entsorgung Sonderabfall		13 500		7 000		13 235.05
3130.07	Dienstleistungen		6 500		6 000		6 122.50
3170.00	Reisekosten und Spesen		200		200		
3180.00	Abschreibung Forderungen		200		200		97.10
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK		15 000				
3634.00	Kehrichtverbrennung KEBAG		135 000		107 000		133 926.00
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		19 500		62 400		53 950.00
3930.00	interne Verrechnung Verwaltung		18 500		18 500		19 500.00
3940.00	Int. Verrg. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		400				
4240.00	Abfuhrgebühren-Grundtaxe			104 000		102 100	111 982.55
4240.01	Kehrichtmarken			355 000		310 000	362 420.60
4250.00	Verkäufe			6 000		1 500	6 274.45
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK					48 000	22 807.15
4632.00	Beitrag EG Rickenbach			5 000		4 000	5 047.00
4636.00	Entsorgung Rückvergütung			13 000		13 000	10 965.50
4940.00	Int. Verrg. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						194.70

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen		59 200	10 000	41 200	10 000	123 336.60	36 794.40
	Nettoaufwand			49 200		31 200		86 542.20
741	Gewässerverbauungen		59 200	10 000	41 200	10 000	123 336.60	36 794.40
	Nettoaufwand			49 200		31 200		86 542.20
7410	Gewässerverbauungen		59 200	10 000	41 200	10 000	123 336.60	36 794.40
	Nettoaufwand			49 200		31 200		86 542.20
3142.00	Unterhalt Wasserbau / Dorfbach		35 000		35 000		118 252.05	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen		18 000					
3631.00	Beitrag an Dünnernunterhalt		4 600		4 600		4 234.55	
3910.00	interne Verrechnung W&D		1 600		1 600		850.00	
4631.00	Kantonsbeitrag			10 000		10 000		36 794.40
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung		0	0	2 500	4 000	1 625.00	3 280.00
	Nettoertrag				1 500		1 655.00	
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz		0	0	2 500	4 000	1 625.00	3 280.00
	Nettoertrag				1 500		1 655.00	
7611	Holz-, Oel- und Gasfeuerungskontrolle		0	0	2 500	4 000	1 625.00	3 280.00
	Nettoertrag				1 500		1 655.00	
3631.00	Abgabe Feuerungskontrolle				2 500		1 625.00	
4210.00	Beitr.f.Oelfeuerungskontrolle					4 000		3 280.00
77	Übriger Umweltschutz		356 000	57 000	241 800	45 000	223 517.45	46 315.70
	Nettoaufwand			299 000		196 800		177 201.75
771	Friedhof und Bestattung		268 600	57 000	194 200	45 000	187 916.60	46 315.70
	Nettoaufwand			211 600		149 200		141 600.90
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)		268 600	57 000	194 200	45 000	187 916.60	46 315.70
	Nettoaufwand			211 600		149 200		141 600.90
3000.00	Löhne Bestattungshelfer / Abwart		9 300		9 000		9 252.00	
3101.00	Verbrauchsmaterial		1 500		1 500		83.70	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1 000		1 000			
3111.00	Anschaffungen Fahrzeuge, Geräte, Maschinen	2 000		3 100	2 720.05		
3120.00	Energie, Wasser, Kehrrecht	22 000		17 000	21 707.85		
3130.02	DL Dritte / Bestattungsamt	1 000		1 000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		900	688.90		
3140.00	Unterhalt Friedhof	102 700		37 500	15 940.85		
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Maschinen	1 500		1 500			
3160.00	Platzmiete	5 000		5 000	4 956.50		
3612.00	Beitrag für Kremationen	20 000		15 000	19 485.80		
3910.00	interne Verrechnung W&D	101 400		101 400	112 500.00		
3990.99	Sozialleistungen	300		300	580.95		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20 000		15 000		20 360.00
4632.00	Beitrag Rickenbach		37 000		30 000		25 955.70
779	Umweltschutz, übriger	87 400	0	47 600	0	35 600.85	0.00
	Nettoaufwand		87 400		47 600		35 600.85
7790	Umweltschutz, übriger	87 400	0	47 600	0	35 600.85	0.00
	Nettoaufwand		87 400		47 600		35 600.85
3000.00	Entschädigung Behörden	14 000		18 000	12 650.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1 000		1 000			
3170.00	Spesen	500		3 500			
3910.00	Verrechnung W&D / Littering & Robidog	66 300		19 500	18 400.00		
3930.00	interne Verrechnung Verwaltung	4 500		4 500	4 500.00		
3990.99	Sozialleistungen	1 100		1 100	50.85		
79	Raumordnung	49 500	0	33 700	0	37 577.90	0.00
	Nettoaufwand		49 500		33 700		37 577.90
790	Raumordnung	49 500	0	33 700	0	37 577.90	0.00
	Nettoaufwand		49 500		33 700		37 577.90
7900	Raumordnung (allgemein)	49 500	0	33 700	0	37 577.90	0.00
	Nettoaufwand		49 500		33 700		37 577.90
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1 000		1 000	1 040.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15 900		13 000	10 326.15		

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare ext. Berater / Ortsplanung		15 000		10 000		14 665.65	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen		17 600		9 700		11 545.30	
8	VOLKSWIRTSCHAFT		34 000	66 000	36 000	60 000	30 110.40	61 056.10
	Nettoertrag		32 000		24 000		30 945.70	
81	Landwirtschaft		5 000	0	5 000	0	2 356.40	0.00
	Nettoaufwand			5 000		5 000		2 356.40
813	Produktionsverbesserungen Vieh		4 000	0	4 000	0	1 921.00	0.00
	Nettoaufwand			4 000		4 000		1 921.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh		4 000	0	4 000	0	1 921.00	0.00
	Nettoaufwand			4 000		4 000		1 921.00
3631.00	Beitrag Tierseuchenbekämpfung		4 000		4 000		1 921.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen		1 000	0	1 000	0	435.40	0.00
	Nettoaufwand			1 000		1 000		435.40
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen		1 000	0	1 000	0	435.40	0.00
	Nettoaufwand			1 000		1 000		435.40
3000.00	Entschädigung Ackerbaustelle		1 000		1 000		435.40	
82	Forstwirtschaft		25 000	0	25 000	0	24 050.00	0.00
	Nettoaufwand			25 000		25 000		24 050.00
820	Forstwirtschaft		25 000	0	25 000	0	24 050.00	0.00
	Nettoaufwand			25 000		25 000		24 050.00
8200	Forstwirtschaft		25 000	0	25 000	0	24 050.00	0.00
	Nettoaufwand			25 000		25 000		24 050.00
3631.00	Beitrag an Kanton		25 000		25 000		24 050.00	

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
85	Industrie, Gewerbe, Handel		4 000	0	6 000	0	3 704.00	0.00
	Nettoaufwand			4 000		6 000		3 704.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel		4 000	0	6 000	0	3 704.00	0.00
	Nettoaufwand			4 000		6 000		3 704.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		4 000	0	6 000	0	3 704.00	0.00
	Nettoaufwand			4 000		6 000		3 704.00
3170.00	Gewerbeanlass		4 000		6 000		3 704.00	
87	Brennstoffe und Energie		0	66 000	0	60 000	0.00	61 056.10
	Nettoertrag		66 000		60 000		61 056.10	
871	Elektrizität		0	54 000	0	50 000	0.00	50 677.75
	Nettoertrag		54 000		50 000		50 677.75	
8710	Elektrizität (allgemein)		0	54 000	0	50 000	0.00	50 677.75
	Nettoertrag		54 000		50 000		50 677.75	
4120.00	Konzession eug			54 000		50 000		50 677.75
872	Erdöl und Gas		0	12 000	0	10 000	0.00	10 378.35
	Nettoertrag		12 000		10 000		10 378.35	
8720	Erdöl und Gas (allgemein)		0	12 000	0	10 000	0.00	10 378.35
	Nettoertrag		12 000		10 000		10 378.35	
4120.00	Gaskonzessions-Gebühr			12 000		10 000		10 378.35

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1 069 500	17 963 100	875 600	17 512 200	1 409 713.00	17 518 943.05
	Nettoertrag	16 893 600		16 636 600		16 109 230.05	
91	Steuern	136 000	17 600 000	136 000	17 150 000	163 112.27	17 155 732.05
	Nettoertrag	17 464 000		17 014 000		16 992 619.78	
910	Steuern	136 000	17 600 000	136 000	17 150 000	163 112.27	17 155 732.05
	Nettoertrag	17 464 000		17 014 000		16 992 619.78	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	125 000	17 150 000	125 000	16 700 000	151 952.27	16 697 901.65
	Nettoertrag	17 025 000		16 575 000		16 545 949.38	
3180.10	Einzelwertberichtigungen Steuerforderungen (Delkredere)						13 500.00
3180.11	Pauschalwertberichtigungen Steuerforderungen (Delkredere)					39 600.00	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	120 000		120 000		105 920.37	
3631.00	Pauschale Steueranrechnung	5 000		5 000		6 431.90	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Pers. RJ		13 000 000		12 750 000		12 496 385.25
4000.10	Einkommenssteuern nat. Pers. früherer Jahre		600 000		500 000		636 593.80
4002.00	Quellensteuern		800 000		700 000		962 124.75
4010.00	Gemeindesteuern jur. Pers. RJ		2 500 000		2 500 000		2 314 899.00
4010.10	Gemeindesteuern jur. Pers. früherer Jahre		250 000		250 000		274 398.85
9101	Sondersteuern	11 000	450 000	11 000	450 000	11 160.00	457 830.40
	Nettoertrag	439 000		439 000		446 670.40	
3611.00	Hundekontrollzeichen	11 000		11 000		11 160.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		60 000		60 000		66 933.60
4022.10	Kapitalabfindungssteuern		350 000		350 000		352 196.80
4033.00	Hundesteuern		40 000		40 000		38 700.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	752 800	81 900	560 600	89 100	839 700.00	86 000.00
	Nettoaufwand		670 900		471 500		753 700.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	752 800	81 900	560 600	89 100	839 700.00	86 000.00
	Nettoaufwand		670 900		471 500		753 700.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	752 800	81 900	560 600	89 100	839 700.00	86 000.00
	Nettoaufwand		670 900		471 500		753 700.00
3621.50	Abgabe Ressourcenausgleich	752 800		560 600		839 700.00	
4621.60	Beitrag Lastenausgleich		81 900		89 100		86 000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	180 700	273 200	179 000	270 600	210 713.33	272 843.60
	Nettoertrag	92 500		91 600		62 130.27	
961	Zinsen	180 700	225 000	179 000	222 400	210 713.33	224 656.20
	Nettoertrag	44 300		43 400		13 942.87	
9610	Zinsen	180 700	225 000	179 000	222 400	210 713.33	224 656.20
	Nettoertrag	44 300		43 400		13 942.87	
3130.00	Post- und Bankgebühren	7 000		7 000		6 416.08	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1 000		1 000		407.10	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	160 000		166 000		184 532.55	
3940.00	Int. Verzinsung Abfallbeseitigung					194.70	
3940.01	Int. Verzinsung Abwasserbeseitigung	10 400		5 000		18 226.90	
3940.02	Int. Verzinsung Wasserversorgung	2 300				936.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		500		500		30.00
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		40 000		35 000		39 731.20
4420.00	Dividenden FV		18 100		10 000		18 645.00
4940.00	Int. Verzinsung Verwaltungsgebäude		166 000		166 000		166 250.00
4940.01	Int. Verzinsung Wasserversorgung				10 900		
4940.03	Int. Verzinsung Abfallbeseitigung		400				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	Jahresrechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	48 200	0	48 200	0.00	48 187.40
	Nettoertrag	48 200		48 200		48 187.40	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	48 200	0	48 200	0.00	48 187.40
	Nettoertrag	48 200		48 200		48 187.40	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		48 200		48 200		48 187.40
97	Rückverteilungen	0	8 000	0	2 500	0.00	4 367.40
	Nettoertrag	8 000		2 500		4 367.40	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	8 000	0	2 500	0.00	4 367.40
	Nettoertrag	8 000		2 500		4 367.40	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	8 000	0	2 500	0.00	4 367.40
	Nettoertrag	8 000		2 500		4 367.40	
4699.10	CO2-Abgabe		8 000		2 500		4 367.40
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	196 187.40	0.00
	Nettoaufwand						196 187.40
999	Abschluss	0	0	0	0	196 187.40	0.00
	Nettoaufwand						196 187.40
9990	Abschluss	0	0	0	0	196 187.40	0.00
	Nettoaufwand						196 187.40
9000.00	Ertragsüberschuss					196 187.40	
9001.00	Aufwandüberschuss						
Total Aufwand / Ertrag		25 679 100	25 329 000	24 085 200	24 631 100	26 095 254.10	26 095 254.10
Ertragsüberschuss				545 900			
Aufwandüberschuss			350 100				
Total		25 679 100	25 679 100	24 631 100	24 631 100	26 095 254.10	26 095 254.10

4.3 Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	25 679 100	95 000	24 085 200	95 000	25 899 066.70	322 546.75
30	Personalaufwand	7 592 700	95 000	7 114 600	95 000	7 016 762.95	309 046.75
300	Behörden und Kommissionen	194 900		196 600		198 321.50	
3000	Löhne, Tag- u. Sitzungsgelder an Beh. und Kommissionen	194 900		196 600		198 321.50	
301	Löhne des Verw.- und Betriebspersonals	2 079 800	75 000	2 076 700	75 000	2 176 414.15	222 633.55
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 079 800	75 000	2 076 700	75 000	2 176 414.15	222 633.55
302	Löhne der Lehrpersonen	3 713 000	20 000	3 401 000	20 000	3 374 077.75	86 413.20
3020	Löhne der Lehrpersonen	3 713 000	20 000	3 401 000	20 000	3 374 077.75	86 413.20
303	Temporäre Arbeitskräfte	20 000				3 543.30	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	20 000				3 543.30	
305	Arbeitgeberbeiträge	1 486 400		1 351 000		1 182 550.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	456 900		433 000		417 168.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	748 100		706 800		678 119.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	63 300		46 200		47 038.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	218 100		165 000		40 224.70	
306	Arbeitgeberleistungen	39 300		39 300		36 485.00	
3064	Überbrückungsrenten	39 300		39 300		36 485.00	
309	Übriger Personalaufwand	59 300		50 000		45 370.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	28 800		35 000		21 590.35	
3099	Übriger Personalaufwand	30 500		15 000		23 780.45	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3 952 200		4 046 000		3 809 393.06	13 500.00
310	Material- und Warenaufwand	503 900		478 900		429 331.31	
3100	Büromaterial	55 500		54 500		48 744.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	175 700		201 500		165 131.25	
3102	Drucksachen, Publikationen	43 200		39 200		38 373.20	

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	13 500		13 500		18 729.45	
3104	Lehrmittel	216 000		170 200		158 352.56	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	188 500		294 000		227 834.25	
3110	Büromöbel und -geräte	6 000		6 500		6 536.40	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	98 100		213 200		126 235.75	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9 000		6 000		9 936.00	
3113	Hardware	53 200		57 300		59 722.05	
3118	Immateriellen Anlagen	7 200		3 000		203.50	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	15 000		8 000		25 200.55	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	336 200		318 000		325 328.95	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	336 200		318 000		325 328.95	
313	Dienstleistungen und Honorare	1 304 900		1 272 000		1 245 873.23	
3130	Dienstleistungen Dritter	1 061 800		1 044 300		1 046 656.78	
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	97 500		87 500		66 043.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	49 000		45 000		48 179.05	
3134	Sachversicherungsprämien	96 600		95 200		84 994.15	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1 111 700		1 196 500		1 109 829.25	
3140	Unterhalt an Grundstücken	178 700		108 500		91 306.20	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	110 000		195 000		174 646.20	
3142	Unterhalt Wasserbau	35 000		35 000		118 252.05	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	455 000		497 000		388 593.30	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	333 000		361 000		337 031.50	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	121 900		106 300		114 380.90	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	13 500		17 000		13 980.35	
3151	Unterh. App., Masch., Geräte, FZ, Werkzeuge	76 000		67 500		76 097.90	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	30 900		20 300		24 302.65	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1 000		1 000			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	37 100		37 100		37 023.40	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10 100		10 100		10 023.40	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	27 000		27 000		27 000.00	

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	199 800		195 100		155 896.50	
3170	Reisekosten und Spesen	101 400		84 400		87 748.15	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	98 400		110 700		68 148.35	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	120 900		120 900		145 617.47	13 500.00
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	900		900		39 697.10	13 500.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	120 000		120 000		105 920.37	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	27 300		27 200		18 277.80	
3192	Abgeltung von Rechten	16 400		9 200		15 186.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	10 900		18 000		3 091.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	930 600		805 400		910 536.05	
330	Sachanlagen VV	930 600		805 400		910 536.05	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	930 600		805 400		910 536.05	
34	Finanzaufwand	161 000		167 000		184 939.65	
340	Zinsaufwand	161 000		167 000		184 939.65	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1 000		1 000		407.10	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	160 000		166 000		184 532.55	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	251 600		225 200		1 233 950.90	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	251 600		225 200		1 233 950.90	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	251 600		225 200		1 233 950.90	
36	Transferaufwand	10 109 700		9 197 800		9 362 276.04	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4 283 700		3 900 300		3 645 702.05	
3611	Entschädigungen an Kantone	561 000		527 600		534 154.65	
3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	3 457 700		3 072 700		2 849 219.50	
3614	Entsch. an öffentliche Unternehmungen	265 000		300 000		262 327.90	
362	Finanz- und Lastenausgleich	752 800		560 600		839 700.00	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	752 800		560 600		839 700.00	

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	5 055 100		4 714 500		4 876 873.99	
3631	Beiträge an Kantone	1 823 400		1 776 700		1 759 206.45	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2 610 600		2 262 900		2 455 611.34	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	148 500		115 500		146 641.00	
3636	Beitr. an priv. Organisationen o. Erwerbszweck	470 600		557 400		515 415.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	2 000		2 000			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	18 100		22 400			
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	18 100		22 400			
3661	Ausserplanm. Abschreibung Investi. Beiträge						
38	Ausserordentlicher Aufwand					1 000 000.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen					1 000 000.00	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					1 000 000.00	
3832	Zus. Abschreibungen Immaterielle Anlagen						
39	Interne Verrechnungen	2 681 300		2 529 200		2 381 208.05	
391	Dienstleistungen	826 400		806 900		822 650.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	826 400		806 900		822 650.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	141 000		141 000		142 000.00	
3930	Int. Verrechng v. Betriebs- und Verw.kosten	141 000		141 000		142 000.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	179 100		181 900		185 607.60	
3940	Int. Verrechng v. Zinsen und Finanzaufwand	179 100		181 900		185 607.60	
399	Übrige interne Verrechnungen	1 534 800		1 399 400		1 230 950.45	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1 534 800		1 399 400		1 230 950.45	

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		25 234 000		24 536 100		25 772 707.35
40	Fiskalertrag		17 600 000		17 150 000		17 142 232.05
400	Direkte Steuern natürliche Personen		14 400 000		13 950 000		14 095 103.80
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern nat. Personen		13 600 000		13 250 000		13 132 979.05
4002	Quellensteuern natürliche Personen		800 000		700 000		962 124.75
401	Direkte Steuern juristische Personen		2 750 000		2 750 000		2 589 297.85
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen		2 750 000		2 750 000		2 589 297.85
402	Übrige Direkte Steuern		410 000		410 000		419 130.40
4022	Vermögensgewinnsteuern		410 000		410 000		419 130.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern		40 000		40 000		38 700.00
4033	Hunde- und Reittiersteuern		40 000		40 000		38 700.00
41	Regalien und Konzessionen		66 000		60 000		61 056.10
412	Konzessionen		66 000		60 000		61 056.10
4120	Konzessionen		66 000		60 000		61 056.10
42	Entgelte		2 699 000		2 583 300		3 365 195.20
421	Gebühren für Amtshandlungen		110 000		106 000		130 973.70
4210	Gebühren für Amtshandlungen		110 000		106 000		130 973.70
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2 412 000		2 292 800		3 020 600.05
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2 412 000		2 292 800		3 020 600.05
425	Erlös aus Verkäufen		34 000		29 500		33 934.45
4250	Verkäufe		34 000		29 500		33 934.45
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		143 000		155 000		179 687.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbet. Dritter		143 000		155 000		179 687.00
44	Finanzertrag		180 400		211 400		228 179.20

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	Zinsertrag		40 500		35 500		39 761.20
4400	Zinsen flüssige Mittel		500		500		30.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40 000		35 000		39 731.20
442	Beteiligungsertrag FV		18 100		10 000		18 645.00
4420	Dividenden		18 100		10 000		18 645.00
443	Liegenschaftenertrag FV		48 200		48 200		48 187.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		48 200		48 200		48 187.40
447	Liegenschaftenertrag VV		37 600		42 400		46 245.60
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33 600		38 400		39 360.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4 000		4 000		6 885.60
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		36 000		75 300		75 340.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		36 000		75 300		75 340.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		27 800		73 000		294 881.15
450	Entn. aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		25 000		25 000		272 074.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		25 000		25 000		272 074.00
451	Entn. aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		2 800		48 000		22 807.15
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		2 800		48 000		22 807.15
46	Transferertrag		1 865 100		1 814 800		2 185 565.60
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		81 000		79 000		81 148.55
4611	Entschädigungen von Kantonen		6 000		6 000		6 025.40
4612	Entsch. von Gemeinden und ZV		75 000		73 000		75 123.15
462	Finanz- und Lastenausgleich		81 900		89 100		86 000.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		81 900		89 100		86 000.00

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1 694 200		1 644 200		1 770 384.70
4631	Beiträge von Kantonen		1 637 000		1 595 200		1 726 246.05
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		44 200		36 000		33 173.15
4636	Beiträge von priv. Org. ohne Erwerbszweck		13 000		13 000		10 965.50
469	Verschiedener Transferertrag		8 000		2 500		248 032.35
4690	Übriger Transferertrag						22 856.00
4691	Einnahmenüberschuss IR						220 808.95
4699	Rückverteilungen		8 000		2 500		4 367.40
48	Ausserordentlicher Ertrag		114 400		114 400		114 390.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		114 400		114 400		114 390.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		114 400		114 400		114 390.00
49	Interne Verrechnungen		2 681 300		2 529 200		2 381 208.05
491	Dienstleistungen		826 400		806 900		822 650.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		826 400		806 900		822 650.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		1 627 400		1 492 000		1 324 550.45
4930	Int. Verr. von Betriebs- und Verw.kosten		1 627 400		1 492 000		1 324 550.45
494	Int. Verr. Zinsen und Finanzaufw.		179 100		181 900		185 607.60
4940	Int. Verr. von Zinsen und Finanzaufw.		179 100		181 900		185 607.60
499	Übrige interne Verrechnungen		48 400		48 400		48 400.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		48 400		48 400		48 400.00
Total Aufwand / Ertrag		25 679 100	25 329 000	24 085 200	24 631 100	25 899 066.70	26 095 254.10
Ertragsüberschuss				545 900		196187.40	
Aufwandüberschuss			350 100				
Total		25 679 100	25 679 100	24 631 100	24 631 100	26 095 254.10	26 095 254.10

Investitionsrechnung

5 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	999 380.80	0.00 999 380.80
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
2 Bildung Nettoergebnis	334 000.00	0.00 334 000.00	260 000.00	0.00 260 000.00	530 184.05	0.00 530 184.05
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
4 Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
6 Verkehr Nettoergebnis	1 023 000.00	0.00 1 023 000.00	1 476 000.00	298 000.00 1 178 000.00	200 615.25	46 415.95 154 199.30
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1 575 000.00	300 000.00 1 275 000.00	1 675 000.00	411 000.00 1 264 000.00	897 959.00	483 262.75 414 696.25
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	2 932 000.00	300 000.00	3 411 000.00	709 000.00	2 628 139.10	529 678.70
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		-2 632 000.00		-2 702 000.00		-2 098 460.40
Total	2 932 000.00	-2 332 000.00	3 411 000.00	-1 993 000.00	2 628 139.10	-1 568 781.70

5.1 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	2 872 000.00	2 981 000.00	2 329 188.50
52	Immaterielle Anlagen	60 000.00	430 000.00	78 141.65
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		2 932 000.00	3 411 000.00	2 407 330.15
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	300 000.00	709 000.00	529 678.70
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		300 000.00	709 000.00	529 678.70
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		2 932 000.00	3 411 000.00	2 407 330.15
Total Investitionseinnahmen		300 000.00	709 000.00	529 678.70
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			220 808.95
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2 632 000.00	-2 702 000.00	-2 098 460.40

5.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	0	0	999 380.80	0.00
	Nettoergebnis		0		0		999 380.80
02	Allgemeine Dienste	0	0	0	0	999 380.80	0.00
	Nettoergebnis		0		0		999 380.80
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	0	0	0	0	999 380.80	0.00
	Nettoergebnis		0		0		999 380.80
5000.01	GB 630 Späri Restparzelle (GB 632)					999 380.80	
2	BILDUNG	334 000	0	260 000	0	530 184.05	0.00
	Nettoergebnis		334 000		260 000		530 184.05
21	Obligatorische Schule	334 000	0	260 000	0	530 184.05	0.00
	Nettoergebnis		334 000		260 000		530 184.05
2170	Schulliegenschaften	334 000	0	260 000	0	530 184.05	0.00
	Nettoergebnis		334 000		260 000		530 184.05
5040.07	SH Neubau 2016					366 165.75	
5040.08	Pausenplatzareal SH Oberdorf					164 018.30	
5040.xx	SH Oberdorf, Sanierung Fenster			160 000			
5040.xx	Neubau Kindergarten Dünnerstrasse			100 000			
5040.xx	Sanierung Hallenbad, Planungskosten	90 000					
5040.xx	Elektrofilter und Speicher für Schnitzelheizung	244 000					
6	Verkehr	1 023 000	0	1 476 000	298 000	200 615.25	46 415.95
	Nettoergebnis		1 023 000		1 178 000		154 199.30
61	Strassenverkehr	1 023 000	0	1 476 000	298 000	200 615.25	46 415.95
	Nettoergebnis		1 023 000		1 178 000		154 199.30
6130	Kantonsstrassen	723 000	0	896 000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		723 000		896 000		0.00
5010.xx	Gemeindebeiträge Kantonsstrassen	723 000		896 000			

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	Gemeindestrassen	300 000	0	580 000	298 000	200 615.25	46 415.95
	Nettoergebnis		300 000		282 000		154 199.30
5010.45	Bühlstrasse Ost					1 020.35	
5010.48	Beginenweg					59 005.75	
5010.49	Bühlmatt Ost					133 043.65	
5010.54	Bühlstrasse West	200 000		540 000		7 545.50	
5010.xx	Industriestrasse West, Sanierung Bereich Murpf	100 000					
5010.xx	Dünnerstrasse Süd Landerwerb bei Spielplatz			40 000			
6371.00	Erschliessungsbeiträge				298 000		46 415.95
7	UMWELTSCHUTZ / RAUMORDNUNG	1 575 000	300 000	1 675 000	411 000	897 959.00	483 262.75
	Nettoergebnis		1 275 000		1 264 000		414 696.25
71	Wasserversorgung	615 000	200 000	1 020 000	276 000	595 272.55	258 717.95
	Nettoergebnis		415 000		744 000		336 554.60
7101	Wasserversorgung SF	615 000	200 000	1 020 000	276 000	595 272.55	258 717.95
	Nettoergebnis		415 000		744 000		336 554.60
5031.45	WL Bühlstrasse Ost / WL Bühlmatt					105 629.40	
5031.48	WL Beginenweg					537.85	
5031.49	WL Bühlmatt Ost					8 255.70	
5031.52	WL Grossmattstrasse					240 529.65	
5031.53	WL Dünnerstrasse					237 449.75	
5031.54	WL Bühlstrasse West	280 000		260 000		2 870.20	
5031.xx	WL Allerheiligenstrasse Ergänzung			70 000			
5031.xx	WL Kreuzplatz Sanierung	100 000		50 000			
5031.xx	WL Oltnenstrasse (Sanierung mit der neuen Busspur)			340 000			
5031.xx	WL Sanierung Querleitungen			50 000			
5031.xx	WL Sandrain Ost	120 000					
5031.xx	WL Lentschacker	115 000					
5291.xx	GWP Leitungssanierung			250 000			
6310.00	Beiträge Gebäudeversicherung				43 000		
6370.00	Anschlussgebühren		200 000		200 000		252 382.00
6371.00	Erschliessungsbeiträge				33 000		6 335.95

Investitionsrechnung, Einzelkonten			Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserbeseitigung		0	100 000	625 000	135 000	224 544.80	224 544.80
	Nettoergebnis			-100 000		490 000		0.00
7201	Abwasserbeseitigung SF		0	100 000	625 000	135 000	224 544.80	224 544.80
	Nettoergebnis			-100 000		490 000		0.00
5032.45	KA Bühlstasse Ost						1 498.00	
5032.48	KA Beginenweg						2 237.85	
5032.xx	KA Allerheiligenstrasse Ergänzung				235 000			
5032.xx	KA Bühlstasse West Sanierung				60 000			
5032.xx	KA Oltnenstrasse Gässli				50 000			
5032.xx	KA Oltnenstrasse				130 000			
5292.xx	GEP				150 000			
5920.00	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER						220 808.95	
6370.00	Anschlussgebühren			100 000		100 000		198 946.95
6371.00	Erschliessungsbeiträge					35 000		25 597.85
74	Verbauungen		900 000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis			900 000		0		0.00
7410	Gewässerverbauungen		900 000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis			900 000		0		0.00
5020.xx	Cholersbach, Sanierung		900 000					
79	Raumordnung		60 000	0	30 000	0	78 141.65	0.00
	Nettoergebnis			60 000		30 000		78 141.65
7900	Raumordnung (allgemein)		60 000	0	30 000	0	78 141.65	0.00
	Nettoergebnis			60 000		30 000		78 141.65
5290.01	Ortsplanrevision		60 000		30 000		78 141.65	
Total			2 932 000	300 000	3 411 000	709 000	2 628 139.10	529 678.70
Ausgabenüberschuss				2 632 000		2 702 000		2 098 460.40
Total			2 932 000	2 932 000	3 411 000	3 411 000	2 628 139.10	2 628 139.10

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	2 932 000	0	3 411 000	0	2 628 139.10	
50 Sachanlagen	2 872 000	0	2 981 000	0	2 329 188.50	
500 Grundstücke	0	0	0	0	999 380.80	
5000 Grundstücke	0		0		999 380.80	
501 Strassen/Verkehrswege	1 023 000	0	1 476 000	0	200 615.25	
5010 Strassen/Verkehrswege	1 023 000		1 476 000		200 615.25	
502 Wasserbau	900 000	0	0	0	0.00	
5020 Wasserbau	900 000		0		0.00	
503 Tiefbau	615 000	0	1 245 000	0	599 008.40	
5031 Tiefbauten Wasserversorgung	335 000		510 000		114 422.95	
5032 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	280 000		735 000		484 585.45	
504 Hochbauten	334 000	0	260 000	0	530 184.05	
5040 Hochbauten allgemein	334 000		260 000		530 184.05	
506 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0	0	0	0	0.00	
5060 Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0		0		0.00	
52 Immaterielle Anlagen	60 000	0	430 000	0	78 141.65	
529 Übrige Immaterielle Anlagen	60 000	0	430 000	0	78 141.65	
5290 Übrige Immaterielle Anlagen allgemein	60 000		30 000		78 141.65	
5291 Übrige Immaterielle Anlagen Wasserversorgung	0		250 000		0.00	
5292 Übrige Immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	0		150 000		0.00	
59 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	220 808.95	
592 Einnahmenüberschuss in ER	0	0	0	0	220 808.95	
5920 Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0		0		220 808.95	

Sachgruppengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6 Investitionseinnahmen		300 000	0	709 000	0	529 678.70
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		300 000	0	709 000	0	529 678.70
631 Kantone		0	0	43 000	0	0.00
6310 Investitionsbeiträge von Kantonen		0		43 000		0.00
637 Private Haushalte		300 000	0	666 000	0	529 678.70
6370 Anschlussgebühren von privaten Haushalten		300 000		300 000		451 328.95
6371 Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		0		366 000		78 349.75

Anhang zum Budget

Anhang

6 Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung

Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	2 754 000	0	2 754 000	0.5000%	13 770	0	13 770
Reservoir	4 037 000	0	4 037 000	0.3750%	15 139	0	15 139
Pumpwerke	2 672 000	0	2 672 000	0.5000%	13 360	0	13 360
Wasseraufbereitung	1 470 000	0	1 470 000	0.7500%	11 025	0	11 025
Leitungsnetz/Hydranten	27 000 000	0	27 000 000	0.3125%	84 375	150 800	-66 425
Messtechnik	372 000	0	372 000	1.2500%	4 650	0	4 650
							-8 481

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung

Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	46 920 000	0	46 920 000	0.3125%	146 625	700	145 925
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							145 925

Anhang

7 Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2018	Buchwert 01.01.2018	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2018	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2018	Plan-Wert 31.12.2018 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2019	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2019	Plan-Wert 31.12.2019 (Buchwert)
HRM1:															
0290.3300.25	Grundstücke / Tiefbauten	600 902.00	480 722.00	0.00	0.00	600 902.00	10.00%	60 090.00	420 632.00	0.00	0.00	600 902.00	10.00%	60 090.00	360 542.00
7101.3300.25	Wasserversorgung Anlage im Bau	1 316 785.00	1 053 428.00	0.00	0.00	1 316 785.00	10.00%	131 680.00	921 748.00	0.00	0.00	1 316 785.00	10.00%	131 680.00	790 068.00
														191 770.00	
HRM2:															
2170.3300.00	Schulhäuser (14000.01 / unbebaut) 2017	999 381.00	969 100.00	0.00	0.00	999 381.00	2.50%	24 980.00	944 120.00	0.00	0.00	999 381.00	2.50%	24 980.00	919 140.00
	Schulhäuser (14040.01) 2016	5 212 658.00	4 884 057.00	0.00	0.00	5 212 658.00	3.03%	157 940.00	4 726 117.00	0.00	0.00	5 212 658.00	3.03%	157 940.00	4 568 177.00
	Schulhäuser (14040.01) 2017	482 844.00	468 214.00	0.00	0.00	482 844.00	3.03%	14 630.00	453 584.00	0.00	0.00	482 844.00	3.03%	14 630.00	438 954.00
	Schulhäuser (14060.01) 2017	466 929.00	408 563.00	0.00	0.00	466 929.00	12.50%	58 370.00	350 193.00	0.00	0.00	466 929.00	12.50%	58 370.00	291 823.00
	Elektrofilter+Speicher Schnitzelheizun 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	244 000.00	0.00	244 000.00	3.03%	7 390.00	236 610.00
	Sanierung Hallenbad, Projektkosten 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	90 000.00	0.00	90 000.00	3.03%	2 730.00	87 270.00
	Schulhaus Oberdorf, Fenster 2018	0.00	0.00	99 000.00	0.00	99 000.00	3.03%	3 000.00	96 000.00	0.00	0.00	99 000.00	3.03%	3 000.00	93 000.00
	Total									334 000.00	0.00	7 594 812.00		269 040.00	6 634 974.00
341.3300.00	Raiffeisen Arena (14040.01)	11 836 350.00	11 142 801.00	0.00	0.00	11 836 350.00	3.03%	358 640.00	10 784 161.00	0.00	0.00	11 836 350.00	3.03%	358 640.00	10 425 521.00
	J. Zusätzliche Abschreibungen 2016/2017	-2 800 000.00				-2 800 000.00	3.03%	-84 840.00	84 840.00	0.00	0.00	-2 800 000.00	3.03%	-84 840.00	
	Raiffeisen Arena Mobiliar (14060.01)	1 016 708.00	889 620.00	0.00	0.00	1 016 708.00	12.50%	127 090.00	762 530.00	0.00	0.00	1 016 708.00	12.50%	127 090.00	635 440.00
	Total									0.00	0.00	10 053 058.00	0.19	400 890.00	11 060 961.00
6130.3660.00	Investitionen Kantonsstrassen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	723 000.00	0.00	723 000.00	2.50%	18 080.00	704 920.00
	Total									723 000.00	0.00	723 000.00		18 080.00	704 920.00
6150.3300.00	Gemeindestrassen 2016	169 002.00	160 552.00	0.00	0.00	169 002.00	2.50%	4 230.00	156 322.00	0.00	0.00	169 002.00	2.50%	4 230.00	152 092.00
	Gemeindestrassen 2017	154 200.00	150 344.00	0.00	0.00	154 200.00	2.50%	3 860.00	146 484.00	0.00	0.00	154 200.00	2.50%	3 860.00	142 624.00
	Gemeindestrassen 2018	0.00	0.00	55 000.00	138 000.00	-83 000.00	2.50%	-2 080.00	-80 920.00	0.00	0.00	-83 000.00	2.50%	-2 080.00	-78 840.00
	Gemeindestrassen 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	300 000.00	0.00	300 000.00	2.50%	7 500.00	292 500.00
	Total									300 000.00	0.00	540 202.00		13 510.00	508 376.00
7101.3300.01	Wasserversorgung 2017	336 555.00	329 824.00	0.00	0.00	336 555.00	2.00%	6 730.00	323 094.00	0.00	0.00	336 555.00	2.00%	6 730.00	316 364.00
	Wasserversorgung 2018	0.00	0.00	407 000.00	207 000.00	200 000.00	2.00%	4 000.00	196 000.00	0.00	0.00	200 000.00	2.00%	4 000.00	192 000.00
	Wasserversorgung 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	615 000.00	200 000.00	415 000.00	2.00%	8 300.00	406 700.00
	Total									615 000.00	200 000.00	951 555.00		19 030.00	915 064.00
7201.3300.02	Kanalisation 2017	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	2.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	2.00%	0.00	1.00
	Kanalisation 2018	0.00	0.00	160 000.00	126 000.00	34 000.00	2.00%	680.00	33 320.00	0.00	0.00	34 000.00	2.00%	680.00	32 640.00
	Kanalisation 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	100 000.00	-100 000.00	2.00%	-2 000.00	-98 000.00
	Total									0.00	100 000.00	-65 999.00		0.00	-65 359.00
7410.3300.00	Sanierung Cholersbach	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	900 000.00	0.00	900 000.00	2.00%	18 000.00	882 000.00
	Total									900 000.00	0.00	900 000.00		18 000.00	882 000.00
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision	115 453.00	100 177.00	0.00	0.00	115 453.00	10.00%	11 550.00	88 627.00	0.00	0.00	115 453.00	10.00%	11 550.00	77 077.00
	Ortsplanungsrevision 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	60 000.00	0.00	60 000.00	10.00%	6 000.00	54 000.00
	Total									60 000.00	0.00	175 453.00		17 550.00	131 077.00
Total HRM2		17 990 081.00	19 503 253.00	721 000.00	471 000.00	18 240 081.00		688 780.00	19 064 473.00	2 932 000.00	300 000.00	20 872 081.00		756 100.00	20 772 013.00
Total HRM1 und HRM2		19 907 768.00	21 037 403.00	721 000.00	471 000.00	20 157 768.00		880 550.00	20 406 853.00	2 932 000.00	300 000.00	22 789 768.00		947 870.00	21 922 623.00

Anhang

8 Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2017	Budget		kumulierte Ausgaben brutto bis 2019	Brutto-Restkredit ab 2020	Schluss- abrechnung
						Ausgaben 2018 (aktualisiert)	Ausgaben 2019			
0290.5000.01	GB 630 Späri Restparzelle (GB 632)	19.12.2017	GV	995 000	999 381	-	-	999 381	-4 381	19.11.2018
2170.5040.09	Schulhaus Oberdorf Fensterersatz	18.06.2018	GR	98 900	-	99 000	-	99 000	-100	
2170.5040.xx	Hallenbad Projektierungskredit	05.11.2018	GR	90 000	-	-	90 000	90 000	-	
2170.5040.xx	Elektrofilter+Speicher Schnitzelheizung	13.12.2018	GV	244 000	-	-	-	-	244 000	
6150.5010.xx	Industriestrasse West	30.03.2010	GV	525 000	472 999	-	-	472 999	52 001	
6150.5010.45	Bühlstrasse Ost	27.06.2013	GV	540 000	274 603	6 201	-	280 804	259 196	04.06.2018
6150.5010.49	Bühlmatt Ost	14.03.2017	GV	515 000	142 885	75 107	-	217 992	297 008	04.06.2018
6150.5010.54	Bühlstrasse West	13.03.2018	GV	705 000	7 546	7 300	-	14 846	690 154	
6150.5010.55	Allmendstrasse Rückerst.Erschliessung	04.09.2017	GR	55 000	-	54 468	-	54 468	532	04.09.2017
6150.6371.00	Erschliessungsbeiträge				-	-138 000	-	-138 000	138 000	
7101.5031.xx	WL Industriestrasse West	30.03.2010	GV	95 000	88 446	-	-	88 446	6 554	
7101.5031.xx	WL Sandrain Teil Ost	13.12.2018	GV	120 000	-	-	120 000	120 000	-	
7101.5031.xx	WL Lentschacker	13.12.2018	GV	115 000	-	-	115 000	115 000	-	
7101.5031.xx	WL Kreuzplatz (Kreisel)	13.12.2018	GV	100 000	-	-	100 000	100 000	-	
7101.5031.45	WL Bühlstrasse Ost / WL Bühlmatt	27.06.2013	GV	263 000	243 270	-	-	243 270	19 730	04.06.2018
7101.5031.49	WL Bühlmatt Ost	27.06.2013	GV	46 000	8 256	15 795	-	24 051	21 949	04.06.2018
7101.5031.54	WL Bühlstrasse Wst	13.03.2018	GV	280 000	2 870	1 524	280 000	284 394	-4 394	
7101.5031.55	WL Allmendstr.Rückerst.Erschliessung	04.09.2017	GR	34 000	-	31 564	-	31 564	2 436	04.09.2017
7101.5031.57	WL Oltnerstrasse	13.03.2018	GV	270 000	-	240 000	-	240 000	30 000	
7101.5031.58	WL Rebhalde	13.03.2018	GV	150 000	-	133 000	-	133 000	17 000	
7101.6370.00	Anschlussgebühren				-	-200 000	-200 000	-400 000	400 000	
7101.6371.00	Erschliessungsbeiträge				-	-7 000	-	-7 000	7 000	
7201.5032.xx	KA Industriestrasse West	30.03.2010	GV	93 000	79 807	-	-	79 807	13 193	
7201.5032.45	KA Bühlstrasse Ost	27.06.2013	GV	57 000	43 674	-	-	43 674	13 326	04.06.2018
7201.5032.49	KA Bühlmatt Ost	14.03.2017	GV	51 000	-	31 103	-	31 103	19 897	04.06.2018
7201.5032.57	KA Oltnerstrasse	13.03.2018	GV	130 000	-	130 000	-	130 000	-	
7201.5032.59	KA Nellenweg	13.03.2018	GV	30 000	-	30 000	-	30 000	-	
7201.6370.00	Anschlussgebühren				-	-100 000	-100 000	-200 000	200 000	
7201.6371.00	Erschliessungsbeiträge				-	-26 000	-	-26 000	26 000	
7410.5020.xx	Cholersbach, Sanierung	13.12.2018	GV	900 000	-	-	-	-	900 000	
7900.5290.01	Ortplanungsrevision	07.07.2016	GR	94 500	115 452	-	-	115 452	-20 952	02.07.2018
7900.5290.xx	Ortplanungsrevision	05.11.2018	GR	60 000	-	-	-	-	60 000	
					-	-	-	-	-	
Total				6 656 400	2 479 189	384 063	405 000	3 268 252	3 388 148	

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2			bis 2015 HRM1		Richtwerte
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	---	---	18.07%	22.98%	52.03%	31.03%
	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.					< 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	26.90%	52.24%	139.69%	88.89%	3.15%	62.18%
	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.					> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	---	---	44.39%	40.03%	33.54%	39.32%
	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.					> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	33.37%	33.97%	25.74%	31.03%
	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.					> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2				bis 2015 HRM1		Richtwerte
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert	
Zinsbelastungsanteil	0.53%	0.60%	0.62%	0.67%	0.66%	0.62%	
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert	
Investitionsanteil	11.86%	14.32%	10.73%	17.86%	32.41%	17.44%	
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert	
Nettoschuld I pro Einwohner	---	---	557	785	1 571	971	
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert	
Nettoschuld II pro Einwohner	---	---	549	777	1 543	957	
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".						siehe Nettoschuld I
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert	
Bruttoverschuldungsanteil	---	---	79.01%	84.84%	89.98%	84.61%	
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100% - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2				bis 2015 HRM1		Richtwerte
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert	
Kapitaldienstanteil	4.74%	4.36%	4.51%	3.87%	1.63%	3.82%	
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	3.14%	6.41%	12.53%	15.13%	1.48%	7.74%	
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht
Bruttorendite Finanzvermögen	---	---	0.64%	0.59%	0.44%	0.56%	
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht
Bruttoschulden pro Kopf	---	---	3 650	4 014	3 578	3 747	
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						keine