

Einwohnergemeinde Niedergösgen

5013 Niedergösgen



Budget 2018

Version 2.0

06.11.2017

Gemeinderat

14. November 2018

Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament

28. November 2018

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	8
Übersicht	
3 Übersicht Budget	11
3.1 Ergebnisse	12
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	13
Erfolgsrechnung	
4 Erfolgsrechnung	16
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	17
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	23
4.3 Sachgruppengliederung	58
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung	68
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	69
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	70
5.3 Sachgruppengliederung	76
Anhang	
6 Berechnung Werterhalt	79
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	80
8 Verpflichtungskreditkontrolle	82
9 Kennzahlen	84

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Das vorliegende Budget 2017 wurde in Zusammenarbeit mit der Finanzverwaltung, der Finanzkommission und den weiteren Fachkommissionen erstellt. Die Budgeteingaben der Kommissionen sowie jene von Dritter Seite wurden kritisch hinterfragt und wo nötig, angepasst. Nach der Verabschiedung des Budgetentwurfs wurde dieser durch den Gemeinderat behandelt und zuhänden der Gemeindeversammlung verabschiedet.

a) Überblick

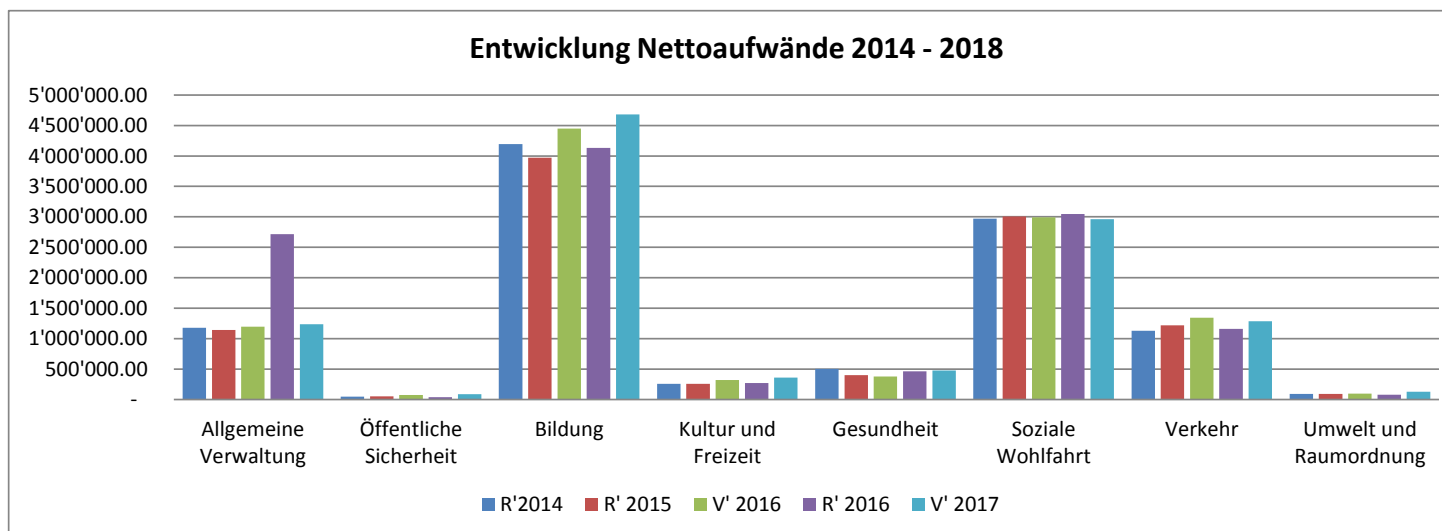
Das Budget 2018 weist bei einem Gesamtaufwand von 16,538 Mio. Franken und einem Gesamtertrag von 16,070 Mio. Franken einen Aufwandüberschuss von 468'724 Franken aus. Gegenüber dem Budget 2017 ist dies leider eine Verschlechterung um rund 430'000 Franken. Die Finanzkommission konnte jedoch keine weiteres, signifikantes Sparpotenzial orten.

Die Steuersätze und die Gebühren sollen gegenüber dem Vorjahr trotzdem keine Änderungen erfahren. Die Gemeinde verfügt nach wie vor über ein Nettovermögen von rund 2.1 Mio. Franken und ein Eigenkapital von rund 8,8 Mio. Franken. Ebenso wird auf eine Teuerungszulage beim Gemeindepersonal verzichtet und auch die Löhne der Lehrkräfte erfahren keine Teuerungsanpassung. Allerdings haben die meisten Mitarbeitenden anrecht auf reglementarische Erfahrungsanstiege.

Die gestufte Erfolgsrechnung auf Seite 17 zeigt auf, dass der Aufwandüberschuss aus der betrieblichen Tätigkeit bei 522'224 Franken liegt. Da die Gemeinde immer noch über ein Nettovermögen verfügt und die Fremdkapitalien derzeit zu äusserst günstigen Konditionen erhältlich sind, weist das Ergebnis aus der Finanzierung einen Gewinn in der Höhe 53'500 Franken aus. Dies führt letztlich zum erwähnten Aufwandüberschuss von 468'724 Franken.

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

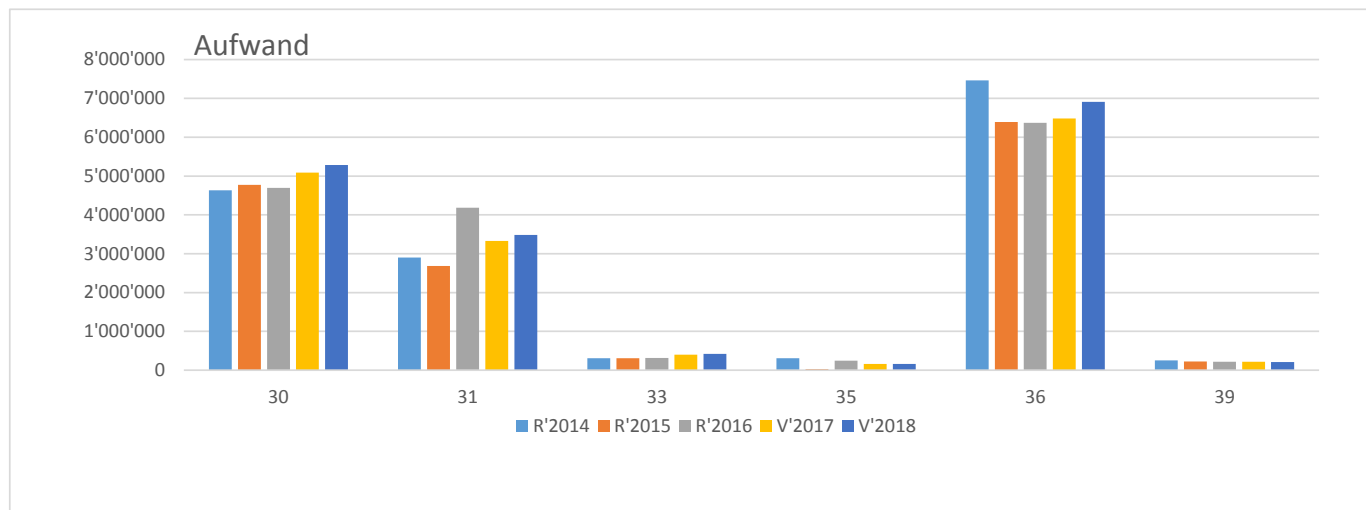
b) Graphiken / Statistiken



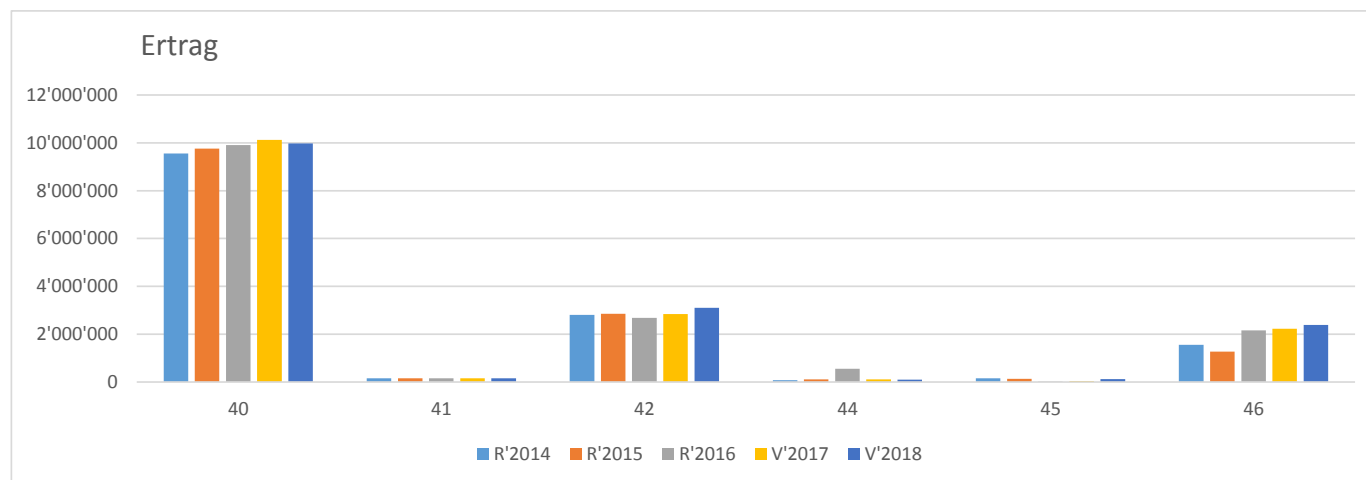
Die vorangehende Grafik zeigt vor allem eine grosse Kostensteigerung im Bereich Bildung. Sollten die Budgetprognosen eintreffen, steigen die Kosten hier in wenigen Jahren um rund 500'000 Franken. Die Bildung ist nicht nur der grösste Kostenfaktor für die Gemeinde, hier ist auch der Einfluss auf die Kosten am geringsten. Erfreulicherweise scheint der massiven Kostensteigerung im Bereich Soziale Wohlfahrt, welche bis vor wenigen Jahren zu verzeichnen war, nun tatsächlich Einhalt geboten zu sein. Beim "Ausreisser" im Bereich der allgemeinen Verwaltung im Rechnungsjahr 2016 handelt es sich um den bereits früher kommunizierten Haftpflichtfall.

Sachgruppen:

- 30 Personalaufwand
- 31 Sach- und Betriebsaufwand
- 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen
- 35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen
- 36 Transferaufwand
- 39 Interne Verrechnungen



- 40 Fiskalertrag
- 41 Regalien und Konzessionen
- 42 Entgelte
- 44 Finanzertrag
- 45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen
- 46 Transferertrag



Die Grafik mit Aufwänden und Erträgen nach Sachgruppen zeigt auf, welche Kosten- bzw. Ertragsarten sich verändern. Diese Betrachtungsweise geht über die funktionale Gliederung hinweg. Deutlich zu sehen ist die Zunahme der Personalkosten. Eine Pensenaufstockung in der Verwaltung, Stufenanstiege und höhere Lohnkosten bei den Lehrkräften infolge Zunahme der Gesamtpensen sind hier die Hauptgründe. Auch der Sachaufwand nimmt deutlich zu. Hier sind es vor allem Mehrkosten beim baulichen Unterhalt, welche zu diesem Anstieg führen. Die hohen Kosten im Jahr 2016 resultieren aus der Zahlung von 1,6 Mio. Franken für den erwähnten Haftpflichtfall. Auch der Transferaufwand (Beiträge an Kanton, Gemeinden und Zweckverbände) steigt an.

- c) Erläuterungen und Kommentar zum vorliegenden Budget bezüglich Steuerhaushalt / Spezialfinanzierungen
- Wie der bereits erwähnten, dreistufigen Erfolgsrechnung auf Seite 17 zu entnehmen ist, schliesst das für 2018 budgetierte Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit mit einem Aufwandüberschuss von 522'224 Franken (Budget 2017: 90'834 Franken). Verbessert wird das Jahresergebnis dank Nettoerträgen aus der Finanzierung von 53'500 Franken (53'600 Franken). Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2017 ist zwar unbefriedigend, jedoch kann das Ergebnis dank guter Finanzlage verkräftet werden. Die Nettoinvestitionen von rund 1.9 Mio. Franken können jedoch wiederum nur ungenügend selber finanziert werden.
- 30: Beim Personal ist für 2018 keine Teuerungszulage eingerechnet. Trotzdem sieht das Budget gegenüber dem Vorjahr eine Kostensteigerung vor. Diese rührt einerseits von ordentlichen Stufenanstiegen beim Gemeindepersonal (inkl. Lehrkräfte) her. Andererseits ist bei der Schule mit einem Anstieg der Gesamtpensenzahl zu rechnen. Für die Verwaltung ist zudem ein Stellenausbau geplant. Durch die Zusammenlegung von Werk- und Wasserkommission und auch infolge Zunahme der Arbeitslast im Bereich Sekretariat Baukommission muss die entsprechende Verwaltungsstelle pensenmässig aufgestockt werden.
- 31: Beim Sachaufwand ist eine deutliche Zunahme bei den Kosten für den Strassenunterhalt zu verzeichnen. Durch die Umstellung auf den Lehrplan 21 muss zudem auch mit Mehrkosten bei den Lehrmitteln gerechnet werden.
- 33: Die budgetierten Abschreibungen resultieren aus dem bilanzierten Verwaltungsvermögen und den geplanten Nettoinvestitionen. Für 2018 sind mit rund 1.9 Mio. Franken Nettoinvestitionen recht hohe Ausgaben geplant.
- 35: Bei den Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung handelt es sich um den Ertragsüberschuss der Spezialfinanzierung Wasser sowie um Einlagen in den Werterhalt der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung.
- 36: Der Transferaufwand beinhaltet Entschädigungen und Beiträge an Kantone, Gemeinden und Private (öffentlicher Verkehr, regionale Abwasserentsorgung, regionaler Zivilschutz, Sekundarschule, Sozialhilfe usw.). Diese steigen in den meisten Bereichen an.
- 40: Beim Steuerertrag wird gegenüber der Rechnung 2016 nur mit einem leichten Zuwachs gerechnet. Gegenüber dem Budget 2017 wird bei den natürlichen Personen gar mit einem leichten Rückgang gerechnet.
- 41: Bei den Regalien und Konzessionen gibt es keine Veränderungen zum Vorjahresbudget.
- 42: Hier fallen Gebühren für Amtshandlungen, Wasser- und Abwasserzinsen und Kehrichtgebühren an. Der höhere Ertrag ist vor allem auf eine Änderung bei der Verbuchungspraxis des Infrastrukturbeitrags der Sekundarschule Unteres Niederamt SUN zurückzuführen. Dieser wurde bisher direkt mit dem Gemeindebeitrag an die SUN verrechnet.
- 45: Bei der Entnahme aus Fonds/Spezialfinanzierungen handelt es sich um die Aufwandüberschüsse der Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung.
- 46: Der Transferertrag ist das Gegenstück zum Transferaufwand. Hier sind vor allem Schülerpauschalen und der Beitrag aus dem Finanzausgleich enthalten. Die Zunahme der Einnahmen ab 2016 ist auf die höheren Vergütungen aus dem Finanzausgleich zurückzuführen.
- 34/44: Im Vergleich zur Gesamtrechnung spielt die Finanzierung eher eine untergeordnete Rolle. Einerseits verfügt die Einwohnergemeinde noch über ein Nettovermögen und andererseits sind die Kosten für Fremdkapital derzeit so tief, dass diese nur zu einer geringen Belastung der Rechnung führen.

Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen sind ab Seite 18 ersichtlich. Die drei gesetzlich vorgeschriebenen Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung stehen alle auf gesunden Füßen. Die Wasserversorgung weist gegenüber der Gemeinde zwar eine Verschuldung aus, kann diese aber mit einem geplanten Ertragsüberschuss von 84'439 Franken gut verkraften. Die Abwasserbeseitigung weist gegenüber der Gemeinde ein Vermögen von 2,3 Mio. Franken aus. Im Budget 2018 ist zudem ein Aufwandüberschuss von 49'781 Franken vorgesehen. Ebenfalls mit einem Aufwandüberschuss von 27'140 Franken rechnet die Abfallbeseitigung. Auch diese Spezialfinanzierung weist gegenüber der Gemeinde ein Guthaben aus. Dieses beläuft sich auf rund 429'000 Franken. Die Feuerwehr wird freiwillig als Spezialfinanzierung geführt. Sie schießt mit einem Aufwandüberschuss von 42'646 Franken. Dieser rührt zu einem grossen Teil von den Abschreibungen her, welche aufgrund der Beschaffung von zwei neuen Fahrzeugen resultieren.

- d) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung
Das Gesamtergebnis des Budgets 2018 weicht um 431'490 Franken vom Ergebnis des Budgets 2017 ab. Gegenüber der Jahresrechnung 2016 weist das Budget 2018 eine Verschlechterung um 97'571 Franken aus. Die Verschlechterung ist auf verschiedene Kostenzunahmen bei den Aufwänden zurückzuführen. Auf die wesentlichsten wurde im vorliegenden Bericht bereits eingegangen. Auch bei den Erträgen kann mit einem Zuwachs gerechnet werden. Allerdings ist bei der wesentlichsten Ertragsposition, den Steuern, aufgrund der heute bekannten Zahlen nicht mit einem grossen Anstieg zu rechnen.
- e) Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss u.a. / Vergleich zu Finanzplanung
Prognosen zu stellen ist im heutigen Umfeld sehr schwierig. Zum einen ist trotz Ablehnung an der Urne eine Reform der Unternehmenssteuerreform nicht vom Tisch. Welche Folgen ein neues Reformprojekt für die Gemeinde hat, ist noch nicht absehbar. Derzeit stehen zudem zahlreiche grössere Bauvorhaben in der Planung bzw. kurz vor der Realisierung. Sollten alle Vorhaben realisiert werden, dürfte dies mittelfristig sicher zu einem Bevölkerungszuwachs und in der Folge auch zu höheren Steuererträgen führen. Ob aber alle Projekte umgesetzt werden, ist heute nicht gesichert. Auch die konjunkturelle Entwicklung kann für die kommenden Jahre nur schwer vorhergesehen werden. All diese Umstände haben aber einen grossen Einfluss auf die finanzielle Situation der Gemeinde. In den letzten Jahren haben die Verantwortlichen der Gemeinde Einsparungen umgesetzt und eine solide Basis beschaffen. Die Gemeinde Niedergösgen verfügt derzeit immer noch über einen gesunden Finanzhaushalt und über die nötigen Rücklagen um zuversichtlich in die Zukunft zu gehen.

Ziel muss aber sein, auch in den kommenden Jahren einen gesunden Finanzhaushalt auszuweisen. Dies zu erreichen, wird auch weiterhin eine anspruchsvolle Aufgabe bleiben und alle Finanzverantwortlichen der Gemeinde stark fordern.

Einwohnergemeinde Niedergösgen

Kurt Henzmann
Gemeindepräsident

Beat Fuchs
Finanzverwalter

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 16'538'265.00
	Gesamtertrag	Fr. 16'069'541.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -468'724.00
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 2'016'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 120'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 1'896'000.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss Fr. 84'439.00
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss Fr. -49'781.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss Fr. -27'140.00

4) Die Teuerungszulage ist für das Personal im Jahr 2018 nicht zu erhöhen.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	105% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	125% der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) 12% der einfachen Staatssteuer

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

8) Die Hundesteuer ist auf Fr. 120.00 festzusetzen.

9) Der Wasserzins pro Kubikmeter Wasser ist auf Fr. 1.80 (exkl. MWSt) festzusetzen. Die Grundgebühr Wasser ist auf Fr. 15.00 (exkl. MWSt) pro Haushalt festzusetzen.

10) Die Abwassergebühr pro Kubikmeter Wasser ist auf Fr. 1.40 (exkl. MWSt) festzusetzen. Die Grundgebühr Abwasser ist auf Fr. 30.00 (exkl. MWSt) pro Haushalt festzusetzen.

11) Die Kehrichtgebühren sind wie folgt festzulegen:	Grundgebühr pro Haushalt	Fr.	50.00 (exkl. MWSt)
	Kehrichtmarke 17 Liter	Fr.	1.30 (inkl. MWSt)
	Kehrichtsack 35 Liter	Fr.	2.00 (inkl. MWSt)
	Kehrichtsack 60 bis 70 Liter	Fr.	3.20 (inkl. MWSt)
	Sperrgutmarken 110 Liter	Fr.	6.00 (inkl. MWSt)
	Containermarken	Fr.	40.00 (inkl. MWSt)
12) Die Grünabfuhrgebühren sind wie folgt festzulegen:	Marken 120 Liter / Bündel	Fr.	7.80 (inkl. MWSt)
	Marken 240 Liter	Fr.	14.10 (inkl. MWSt)
	Marken 660 Liter	Fr.	36.00 (inkl. MWSt)
	Jahresvignette 120 Liter *	Fr.	138.00 (inkl. MWSt)
	Jahresvignette 240 Liter *	Fr.	234.00 (inkl. MWSt)
	Jahresvignette 660 Liter *	Fr.	550.00 (inkl. MWSt)
	* gilt für die Grünabfuhr eines ganzen Jahres / es werden durchschnittlich 20 Grünabfuhr durchgeföhrt		

Niedergösgen, 14. November 2017

Einwohnergemeinde Niedergösgen

Kurt Henzmann
Gemeindepräsident

Antonietta Liloia
Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		16'495'565.00	15'671'508.00	16'035'713.20
Betrieblicher Ertrag		15'973'341.00	15'580'674.00	15'149'015.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-522'224.00	-90'834.00	-886'697.40
Finanzaufwand		42'700.00	53'500.00	39'109.75
Finanzertrag		96'200.00	107'100.00	554'653.90
Ergebnis aus Finanzierung		53'500.00	53'600.00	515'544.15
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-468'724.00	-37'234.00	-371'153.25
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		2'016'000.00	2'298'000.00	1'629'847.85
Investitionseinnahmen		120'000.00	300'000.00	386'435.15
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'896'000.00	-1'998'000.00	-1'243'412.70

Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	468'724.00	371'153.25	468'724.00	371'153.25	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	84'439.00	153'523.51	0.00	0.00	84'439.00	153'523.51
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	119'567.00	24'762.37	0.00	0.00	119'567.00	24'762.37
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	455'698.00	342'325.62	342'350.00	261'840.11	113'348.00	80'485.51
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	75'250.00	94'040.00	0.00	0.00	75'250.00	94'040.00
- 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	27'096.00	193'973.51	-126'374.00	-109'313.14	153'470.00	303'286.65
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'896'000.00	1'243'412.70	1'194'000.00	739'256.80	702'000.00	503'885.90
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-1'868'904.00	-1'049'439.19	-1'320'374.00	-848'569.94	-548'530.00	-200'599.25
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1.43	15.60	-10.58	-14.79	21.86	60.19

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Konten- definition	Feuerwehr		Wasserversorgung	
		Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	0.00	0.00	84'439.00	107'067.59
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	42'646.00	24'762.37	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	29'316.00	29'314.65	58'771.00	40'073.36
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	0.00	0.00	32'100.00	50'703.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-13'330.00	4'552.28	175'310.00	197'843.95
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	84'258.75	330'000.00	150'391.50
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-13'330.00	-79'706.47	-154'690.00	47'452.45
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		#DIV/0!	5.40	53.12	131.55

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Konten- definition	Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	0.00	37'859.37	0.00	8'596.55
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	49'781.00	0.00	27'140.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	23'511.00	11'097.50	1'750.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	43'150.00	43'337.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		16'880.00	92'293.87	-25'390.00	8'596.55
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		302'000.00	269'235.65	70'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-285'120.00	-176'941.78	-95'390.00	8'596.55
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		5.59	34.28	-36.27	#DIV/0!

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'581'461.00	208'650.00	1'441'863.00	203'750.00	2'909'677.23	195'494.55
	Nettoergebnis		1'372'811.00		1'238'113.00		2'714'182.68
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	351'016.00	273'846.00	344'340.00	257'520.00	278'262.87	241'103.02
	Nettoergebnis		77'170.00		86'820.00		37'159.85
2	Bildung	6'120'419.00	1'524'500.00	5'789'608.00	1'109'500.00	5'280'315.22	1'150'130.30
	Nettoergebnis		4'595'919.00		4'680'108.00		4'130'184.92
3	Kultur, Sport und Freizeit	433'571.00	61'500.00	427'089.00	65'000.00	344'294.80	71'485.46
	Nettoergebnis		372'071.00		362'089.00		272'809.34
4	Gesundheit	515'300.00	33'000.00	533'480.00	57'500.00	497'695.50	33'032.00
	Nettoergebnis		482'300.00		475'980.00		464'663.50
5	Soziale Sicherheit	3'050'120.00	2'700.00	2'965'600.00	2'700.00	3'048'096.75	2'700.00
	Nettoergebnis		3'047'420.00		2'962'900.00		3'045'396.75
6	Verkehr	1'530'552.00	130'800.00	1'416'548.00	130'800.00	1'287'958.17	127'674.15
	Nettoergebnis		1'399'752.00		1'285'748.00		1'160'284.02
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'659'326.00	2'527'901.00	2'519'380.00	2'389'680.00	2'329'509.55	2'248'518.20
	Nettoergebnis		131'425.00		129'700.00		80'991.35
8	Volkswirtschaft	72'300.00	164'300.00	35'100.00	150'800.00	32'724.85	636'055.87
	Nettoergebnis	92'000.00		115'700.00		603'331.02	
9	Finanzen und Steuern	224'200.00	11'142'344.00	252'000.00	11'320'524.00	66'288.01	10'997'476.15
		10'918'144.00		11'068'524.00		10'931'188.14	
Total Aufwand / Ertrag		16'538'265.00	16'069'541.00	15'725'008.00	15'687'774.00	16'074'822.95	15'703'669.70
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			468'724.00		37'234.00		371'153.25
Total		16'538'265.00	16'538'265.00	15'725'008.00	15'725'008.00	16'074'822.95	16'074'822.95

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	5'284'115.00	5'089'330.00	4'697'541.23
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'486'010.00	3'330'685.00	4'185'888.88
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	418'163.00	398'637.00	315'850.62
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	159'689.00	157'446.00	247'563.51
36	Transferaufwand	6'909'038.00	6'483'260.00	6'370'499.01
39	Interne Verrechnungen	238'550.00	212'150.00	218'369.95
	Total betrieblicher Aufwand	16'495'565.00	15'671'508.00	16'035'713.20
40	Fiskalertrag	9'979'000.00	10'121'000.00	9'910'839.00
41	Regalien und Konzessionen	150'800.00	150'800.00	152'215.87
42	Entgelte	3'099'230.00	2'837'230.00	2'679'350.66
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	119'567.00	37'220.00	24'762.37
46	Transferertrag	2'386'194.00	2'222'274.00	2'163'477.95
49	Interne Verrechnungen	238'550.00	212'150.00	218'369.95
	Total betrieblicher Ertrag	15'973'341.00	15'580'674.00	15'149'015.80
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-522'224.00	-90'834.00	-886'697.40
34	Finanzaufwand	42'700.00	53'500.00	39'109.75
44	Finanzertrag	96'200.00	107'100.00	554'653.90
	Ergebnis aus Finanzierung	53'500.00	53'600.00	515'544.15
	Operatives Ergebnis	-468'724.00	-37'234.00	-371'153.25
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	-468'724.00	-37'234.00	-371'153.25
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	106'180.00	110'870.00	98'722.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	95'500.00	76'700.00	82'216.97
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'316.00	29'500.00	29'314.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'900.00	1'900.00	1'846.00
39	Interne Verrechnungen	9'500.00	8'000.00	8'367.95
	Total Betrieblicher Aufwand	242'396.00	226'970.00	220'468.32
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	194'750.00	184'750.00	194'485.95
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'000.00	5'000.00	1'220.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	199'750.00	189'750.00	195'705.95
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-42'646.00	-37'220.00	-24'762.37
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	-42'646.00	-37'220.00	-24'762.37
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	-42'646.00	-37'220.00	-24'762.37
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	99'730.00	115'480.00	108'165.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	251'860.00	261'060.00	194'964.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57'571.00	57'360.00	38'975.36
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	32'100.00	9'400.00	50'703.00
36	Transferaufwand	1'200.00	1'194.00	1'098.00
39	Interne Verrechnungen	30'100.00	24'100.00	23'842.00
	Total Betrieblicher Aufwand	472'561.00	468'594.00	417'747.81
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	552'000.00	552'000.00	520'828.45
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	5'000.00	5'000.00	3'986.95
	Total Betrieblicher Ertrag	557'000.00	557'000.00	524'815.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	84'439.00	88'406.00	107'067.59
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	84'439.00	88'406.00	107'067.59
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	84'439.00	88'406.00	107'067.59
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'500.00	106'700.00	93'201.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23'511.00	18'200.00	11'097.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	43'150.00	49'000.00	43'337.00
36	Transferaufwand	1'290'000.00	1'200'000.00	1'099'659.38
39	Interne Verrechnungen	34'000.00	34'000.00	34'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'532'161.00	1'407'900.00	1'281'295.53
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'402'380.00	1'342'380.00	1'239'820.90
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	80'000.00	68'000.00	79'334.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'482'380.00	1'410'380.00	1'319'154.90
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-49'781.00	2'480.00	37'859.37
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	-49'781.00	2'480.00	37'859.37
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	-49'781.00	2'480.00	37'859.37
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	7'090.00	7'290.00	6'348.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	319'400.00	294'600.00	296'074.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'750.00	1'750.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	75'000.00	75'000.00	75'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	403'240.00	378'640.00	377'422.35
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	373'100.00	385'800.00	383'184.90
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	3'000.00	1'000.00	2'834.00
	Total Betrieblicher Ertrag	376'100.00	386'800.00	386'018.90
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-27'140.00	8'160.00	8'596.55
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	-27'140.00	8'160.00	8'596.55
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	-27'140.00	8'160.00	8'596.55
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	5'071'115.00	4'855'690.00	4'484'305.03
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'677'750.00	2'591'625.00	3'519'431.91
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	306'015.00	291'827.00	236'463.11
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	5'615'938.00	5'280'166.00	5'267'895.63
39	Interne Verrechnungen	89'950.00	71'050.00	77'160.00
	Total Betrieblicher Aufwand	13'760'768.00	13'090'358.00	13'585'255.68
40	Fiskalertrag	9'979'000.00	10'121'000.00	9'910'839.00
41	Regalien und Konzessionen	150'800.00	150'800.00	152'215.87
42	Entgelte	577'000.00	372'300.00	341'030.46
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'381'194.00	2'217'274.00	2'162'257.95
49	Interne Verrechnungen	150'550.00	138'150.00	132'215.00
	Total Betrieblicher Ertrag	13'238'544.00	12'999'524.00	12'698'558.28
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-522'224.00	-90'834.00	-886'697.40
34	Finanzaufwand	42'700.00	53'500.00	39'109.75
44	Finanzertrag	96'200.00	107'100.00	554'653.90
	Ergebnis aus Finanzierung	53'500.00	53'600.00	515'544.15
	Operatives Ergebnis	-468'724.00	-37'234.00	-371'153.25
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	-468'724.00	-37'234.00	-371'153.25
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'581'461.00	208'650.00	1'441'863.00	203'750.00	2'909'677.23	195'494.55
	Nettoaufwand		1'372'811.00		1'238'113.00		2'714'182.68
01	Legislative und Exekutive	212'575.00	0.00	226'669.00	0.00	196'744.35	0.00
	Nettoaufwand		212'575.00		226'669.00		196'744.35
011	Legislative	27'415.00	0.00	42'865.00	0.00	22'767.95	0.00
	Nettoaufwand		27'415.00		42'865.00		22'767.95
0110	Legislative	27'415.00	0.00	42'865.00	0.00	22'767.95	0.00
	Nettoaufwand		27'415.00		42'865.00		22'767.95
3000.00	Entschädigungen Wahlbüro	8'000.00		16'000.00		6'640.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	615.00		1'230.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		15.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40.00		70.00			
3102.00	Stimm-, Wahlmaterial, Drucksachen, Inserate	3'500.00		7'000.00		2'915.20	
3130.10	Porti	6'500.00		9'800.00		5'237.15	
3132.00	Honorar externe Revisionsstelle	6'500.00		6'500.00		5'940.00	
3170.00	Reisekosten, Spesen, Tagungskosten	500.00		500.00		285.60	
3636.00	Beiträge an Ortsparteien	1'750.00		1'750.00		1'750.00	
012	Exekutive	185'160.00	0.00	183'804.00	0.00	173'976.40	0.00
	Nettoaufwand		185'160.00		183'804.00		173'976.40
0120	Exekutive	185'160.00	0.00	183'804.00	0.00	173'976.40	0.00
	Nettoaufwand		185'160.00		183'804.00		173'976.40
3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	15'000.00		19'000.00		12'185.00	
3000.01	Entschädigungen Behörden	86'000.00		85'000.00		85'064.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'140.00		7'065.00		6'939.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'400.00		10'620.00		10'614.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	150.00		80.00		125.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	470.00		390.00		214.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		3'500.00		1'900.50	
3102.00	Drucksachen, Inserate	2'200.00		2'200.00		2'674.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3130.14	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'200.00		4'500.00		4'096.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000.00		20'000.00		16'194.75	
3170.00	Reisekosten, Spesen	1'000.00		1'000.00		1'176.40	
3170.01	Jungbürgerfeier	3'000.00		3'400.00		1'244.20	
3199.10	Gemeinderatskredit	30'000.00		25'000.00		29'449.55	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	2'000.00		1'949.00		2'095.85	
02	Allgemeine Dienste	1'368'886.00	208'650.00	1'215'194.00	203'750.00	2'712'932.88	195'494.55
	Nettoaufwand		1'160'236.00		1'011'444.00		2'517'438.33
021	Finanz- und Steuerverwaltung	554'384.00	117'100.00	506'942.00	111'000.00	2'065'053.12	107'806.80
	Nettoaufwand		437'284.00		395'942.00		1'957'246.32
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	554'384.00	117'100.00	506'942.00	111'000.00	2'065'053.12	107'806.80
	Nettoaufwand		437'284.00		395'942.00		1'957'246.32
3000.00	Sitzungsgelder Finanzkommission	1'000.00		1'000.00		715.00	
3000.01	Entschädigungen Finanzkommission	1'000.00		1'000.00		0.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	218'000.00		198'000.00		186'221.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'860.00		15'360.00		14'399.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'200.00		22'660.00		21'708.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	280.00		170.00		260.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'100.00		900.00		445.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	2'500.00		2'500.00		1'809.35	
3102.00	Drucksachen, Inserate	1'500.00		1'500.00		1'462.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		334.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		1'000.00		0.00	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	22'000.00		4'200.00		4'986.50	
3130.00	Postcheck- und Bankgebühren	8'000.00		9'000.00		6'603.70	
3130.12	Betriebskosten	34'000.00		34'000.00		22'797.90	
3133.00	Gebühr Rechenzentrum RUF	45'000.00		40'000.00		39'150.00	
3134.00	Sach- und Haftpflichtversicherungsprämien	17'000.00		17'000.00		16'591.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		0.00	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	26'000.00		26'000.00		18'460.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.00	Schadenersatzleistungen	0.00		0.00		1'600'000.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	494.00		494.00		493.17	
3611.00	Steuerbezugskosten an Kanton	125'000.00		125'000.00		124'326.45	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	4'450.00		4'158.00		4'286.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000.00		6'000.00		4'873.35
4260.00	Rückerstattungen Betreuungskosten		20'000.00		20'000.00		17'606.25
4611.00	Entschädigung Kanton für Steuerregisterführung		5'000.00		5'000.00		5'327.20
4612.00	Entschädigungen für Inkasso Kirchensteuern		11'100.00		11'000.00		11'000.00
4910.00	Interne Verrechnungen Verwaltungskosten SF		75'000.00		69'000.00		69'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	588'640.00	55'250.00	556'556.00	56'450.00	515'057.29	55'517.75
	Nettoaufwand		533'390.00		500'106.00		459'539.54
0220	Gemeindekanzlei, Einwohnerdienste	420'550.00	40'750.00	423'678.00	41'950.00	404'966.04	38'938.50
	Nettoaufwand		379'800.00		381'728.00		366'027.54
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	262'000.00		263'000.00		265'947.40	
3010.09	Rückerstattungen Lohn	0.00		-1'750.00		-3'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'100.00		20'100.00		19'558.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	21'100.00		20'600.00		20'335.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	350.00		250.00		354.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'200.00		1'200.00		605.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	4'000.00		3'500.00		2'494.15	
3091.00	Personalwerbung	200.00		0.00		174.55	
3100.00	Büromaterial	8'000.00		8'000.00		7'989.05	
3102.00	Drucksachen, Inserate	29'000.00		29'000.00		26'893.03	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		900.00		1'237.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		2'827.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00		1'746.65	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	5'000.00		5'000.00		2'646.56	
3130.10	Porti	22'000.00		22'000.00		19'084.15	
3130.11	Telefon, Internet	4'200.00		4'200.00		4'100.75	
3130.13	Verwaltungsgebühren	25'000.00		30'000.00		24'072.05	
3130.14	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		445.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'500.00		1'500.00		1'340.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	500.00				14.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	4'000.00		4'900.00		1'214.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		869.95	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	3'700.00		3'778.00		4'015.20	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		35'000.00		35'000.00		31'009.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		4'620.90
4290.00	Übrige Entgelde		1'000.00		2'200.00		1'058.60
4612.00	Entschädigung von Gemeinde Rohr (SO)		2'250.00		2'250.00		2'250.00
0222	Bauverwaltung	168'090.00	14'500.00	132'878.00	14'500.00	110'091.25	16'579.25
	Nettoaufwand		153'590.00		118'378.00		93'512.00
3000.00	Sitzungsgelder Baukommission	6'500.00		8'000.00		5'885.00	
3000.01	Sitzungsgelder Werkkommission	7'500.00		8'000.00		6'585.00	
3000.02	Entschädigungen Baukommission	2'000.00		3'000.00		1'730.00	
3000.03	Entschädigungen Werkkommission	12'000.00		11'000.00		9'210.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	94'000.00		68'500.00		62'255.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100.00		7'700.00		5'887.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'750.00		8'100.00		6'930.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	390.00		550.00		106.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	600.00		450.00		182.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	1'000.00		1'000.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		0.00	
3102.00	Drucksachen, Inserate	5'000.00		5'000.00		4'039.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		100.00		105.00	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	2'000.00		1'600.00		0.00	
3132.00	Honorare ext. Fachexperten	9'000.00		4'000.00		650.00	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	2'000.00		1'400.00		3'110.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		2'046.25	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	2'100.00		1'478.00		1'368.30	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		10'000.00		10'000.00		12'299.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'500.00		4'500.00		4'280.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	225'862.00	36'300.00	151'696.00	36'300.00	132'822.47	32'170.00
	Nettoaufwand		189'562.00		115'396.00		100'652.47

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	225'862.00	36'300.00	151'696.00	36'300.00	132'822.47	32'170.00
	Nettoaufwand		189'562.00		115'396.00		100'652.47
3000.00	Sitzungsgelder Infrastrukturkommission	0.00		4'000.00		3'355.00	
3000.01	Entschädigungen Infrastrukturkommission	0.00		3'000.00		2'804.90	
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	52'000.00		51'500.00		50'373.50	
3010.09	Rückerstattungen Lohn	-875.00		-1'500.00		-1'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		3'999.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'300.00		5'500.00		5'206.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		72.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	250.00		250.00		123.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		380.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		0.00	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'705.85	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		147.95	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleidung	500.00		500.00		506.00	
3119.00	Anschaffung Mobiliar übrige	14'000.00		0.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000.00		10'000.00		17'600.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'241.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00		15'000.00		0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV übrige	77'500.00		32'000.00		28'820.80	
3150.00	Unterhalt Mobiliar Sitzungszimmer	4'500.00		0.00		0.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		1'120.35	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	6'250.00		0.00		0.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	11'837.00		11'838.00		11'836.27	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	1'000.00		1'008.00		1'027.95	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		2'400.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		54.00
4470.00	Mietzinse Wohnungen Schlosshof		23'160.00		23'160.00		18'860.00
4470.01	Mietzinse altes Gemeindehaus		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		2'216.00
4479.00	Rückerstattungen Nebenkosten		2'640.00		2'640.00		2'640.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	351'016.00	273'846.00	344'340.00	257'520.00	278'262.87	241'103.02
	Nettoaufwand		77'170.00		86'820.00		37'159.85
12	Rechtssprechung	1'400.00	200.00	1'400.00	300.00	1'202.60	50.00
	Nettoaufwand		1'200.00		1'100.00		1'152.60
120	Rechtssprechung	1'400.00	200.00	1'400.00	300.00	1'202.60	50.00
	Nettoaufwand		1'200.00		1'100.00		1'152.60
1201	Friedensrichter	1'400.00	200.00	1'400.00	300.00	1'202.60	50.00
	Nettoaufwand		1'200.00		1'100.00		1'152.60
3000.01	Entschädigung Friedensrichter	1'000.00		1'000.00		811.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	200.00		200.00		95.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		196.00	
3130.14	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200.00		300.00		50.00
15	Feuerwehr	242'396.00	242'396.00	226'970.00	226'970.00	220'468.32	220'468.32
150	Feuerwehr	242'396.00	242'396.00	226'970.00	226'970.00	220'468.32	220'468.32
1501	Feuerwehr (SF)	242'396.00	242'396.00	226'970.00	226'970.00	220'468.32	220'468.32
3000.00	Sitzungsgelder Feuerwehrkommission	3'500.00		4'000.00		3'290.00	
3000.01	Entschädigungen Feuerwehrkader	19'000.00		21'000.00		18'350.00	
3001.00	Soldzahlungen	60'000.00		65'000.00		54'661.55	
3010.00	Löhne Material- und Fahrzeugwartung	4'200.00		3'500.00		4'179.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		2'200.00		1'428.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50.00		25.85	
3055.00	Beiträge an Krankentaggeldversicherung	130.00		120.00		44.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurskosten	17'500.00		15'000.00		16'743.30	
3100.00	Büromaterial	500.00		300.00		312.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'114.75	
3101.01	Treibstoff	2'500.00		2'500.00		1'906.10	
3102.00	Drucksachen, Inserate	400.00		700.00		251.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	17'000.00		20'000.00		22'390.45	
3112.00	Anschaffung Feuerwehrbekleidungen	12'000.00		3'800.00		3'079.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Feuerwehrmagazin	6'000.00		5'000.00		6'285.75	
3130.11	Telefon, Internet, Funkgebühren	4'000.00		4'000.00		3'841.50	
3130.14	Verbandsbeiträge	2'500.00		2'200.00		2'153.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		4'500.00		4'678.30	
3137.00	Verkehrsteuer	2'000.00		1'500.00		1'690.15	
3144.00	Unterhalt Feuerwehrmagazin	2'500.00		1'200.00		2'909.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	19'000.00		9'000.00		19'143.42	
3151.01	Unterhalt Hydranten durch Dritte	4'000.00		5'000.00		0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Ersatzabgaben	9'000.00		10'000.00		3'823.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		2'000.00		4'938.60	
3199.01	Jugendfeuerwehr	4'000.00		4'000.00		3'597.95	
3199.10	Mehrwertsteuer Aufwand Brunnenmeister	100.00				99.65	
3300.05	Planmässige Abschreibungen VV Feuerwehr	5'618.00		5'800.00		5'617.25	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV Feuerwehr	23'698.00		23'700.00		23'697.40	
3631.00	Beiträge Alarmzentrale	1'900.00		1'900.00		1'846.00	
3910.00	Int. Verr. Verwaltungskostenanteil	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3910.01	Int. Verr. Aufwand Brunnenmeister für Hydrantenunterhalt	5'000.00		5'000.00		3'986.95	
3940.00	Int. Verr. Zinsaufwand	2'500.00		1'000.00		2'381.00	
4200.00	Feuerwehersatzabgaben		190'000.00		180'000.00		191'004.95
4240.00	Erlös Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		1'881.00
4250.00	Materialverkauf		2'000.00		2'000.00		1'600.00
4270.00	Bussen		250.00		250.00		0.00
4510.00	Entnahme aus SF Eigenkapital		42'646.00		37'220.00		24'762.37
4631.00	Beiträge Kant. Gebäudeversicherung		5'000.00		5'000.00		1'220.00
16	Verteidigung	107'220.00	31'250.00	115'970.00	30'250.00	56'591.95	20'584.70
	Nettoaufwand		75'970.00		85'720.00		36'007.25
161	Militärische Verteidigung	30'170.00	0.00	42'170.00	0.00	8'814.10	0.00
	Nettoaufwand		30'170.00		42'170.00		8'814.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1612	Schiessanlage	30'170.00	0.00	42'170.00	0.00	8'814.10	0.00
	Nettoaufwand		30'170.00		42'170.00		8'814.10
3010.00	Lohn Hauswart Schützenhaus	1'300.00		1'200.00		1'242.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		0.00		0.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		0.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Schützenhaus	4'800.00		4'800.00		5'628.60	
3134.00	Sachversicherungen	650.00		650.00		633.80	
3144.00	Unterhalt Schiessanlage	7'800.00		20'000.00		1'281.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		28.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	15'000.00		15'000.00		0.00	
162	Zivile Verteidigung	77'050.00	31'250.00	73'800.00	30'250.00	47'777.85	20'584.70
	Nettoaufwand		45'800.00		43'550.00		27'193.15
1620	Zivilschutz (allgemein)	45'800.00	0.00	43'550.00	0.00	27'193.15	0.00
	Nettoaufwand		45'800.00		43'550.00		27'193.15
3120.00	Ver- und Entsorgung Zivilschutzbauten	300.00		300.00		197.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	310.00		0.00		304.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		899.10	
3144.00	Unterhalt Zivilschutzbauten	300.00		1'500.00		300.00	
3612.00	Entschädigung an Regionaler Zivilschutz	37'040.00		38'800.00		30'500.00	
3930.00	Int. Verr. Betriebs- und Unterhaltskosten	6'950.00		2'050.00		-5'008.00	
1627	Regionale Sanitätsanlage	31'250.00	31'250.00	30'250.00	30'250.00	20'584.70	20'584.70
3120.00	Ver- und Entsorgung	17'000.00		16'000.00		16'444.80	
3130.11	Telefon, Internet	1'000.00		1'000.00		912.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'250.00		3'250.00		3'227.30	
3144.00	Unterhalt	10'000.00		10'000.00		0.00	
4612.00	Beiträge Verbandsgemeinden an Unterhalt		8'500.00		11'400.00		105.90
4612.01	Anteil Wohnbaugenossenschaft Alterswohnungen an Heizkosten		10'000.00		11'000.00		19'686.80
4630.00	Wartungspauschale Bund		5'800.00		5'800.00		5'800.00
4930.00	Int. Verr. Betriebs- und Unterhaltskosten		6'950.00		2'050.00		-5'008.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	6'120'419.00	1'524'500.00	5'789'608.00	1'109'500.00	5'280'315.22	1'150'130.30
	Nettoaufwand		4'595'919.00		4'680'108.00		4'130'184.92
21	Volksschule	5'886'219.00	1'524'500.00	5'533'608.00	1'109'500.00	5'077'896.22	1'151'030.35
	Nettoaufwand		4'361'719.00		4'424'108.00		3'926'865.87
211	Primarstufe I	698'800.00	190'000.00	668'450.00	175'000.00	544'452.52	185'362.20
	Nettoaufwand		508'800.00		493'450.00		359'090.32
2110	Kindergarten	698'800.00	190'000.00	668'450.00	175'000.00	544'452.52	185'362.20
	Nettoaufwand		508'800.00		493'450.00		359'090.32
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	560'000.00		540'000.00		440'121.10	
3020.09	Rückerstattungen Lohn	-4'800.00		-2'400.00		-2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'600.00		39'400.00		33'266.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'800.00		51'800.00		32'586.00	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	16'000.00		14'600.00		9'153.96	
3053.00	AG Beiträger Unfallversicherung	800.00		700.00		602.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'500.00		1'029.25	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel	18'000.00		16'600.00		14'241.61	
3110.00	Anschaffung Schulmöbel und -geräte	5'100.00		2'500.00		13'436.15	
3150.00	Unterhalt Schulmöbel und -geräte	500.00		500.00		1'549.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2'000.00		2'250.00		867.05	
4631.00	Beiträge vom Kanton		190'000.00		175'000.00		185'362.20
212	Primarstufe II	2'199'600.00	930'000.00	2'149'400.00	775'000.00	2'066'408.45	779'796.85
	Nettoaufwand		1'269'600.00		1'374'400.00		1'286'611.60
2120	Primarschule	2'199'600.00	930'000.00	2'149'400.00	775'000.00	2'066'408.45	779'796.85
	Nettoaufwand		1'269'600.00		1'374'400.00		1'286'611.60
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'700'000.00		1'640'000.00		1'579'286.80	
3020.01	Dienstaltersgeschenke	0.00		0.00		9'118.45	
3020.09	Rückerstattungen von Lohn	-27'000.00		-22'200.00		-34'097.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130'000.00		126'700.00		116'479.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	156'000.00		170'700.00		156'059.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	44'000.00		48'000.00		43'870.37	
3053.00	AG Beiträge Unfallversicherung	2'400.00		2'700.00		2'109.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'300.00		8'000.00		3'603.95	
3064.00	Überbrückungsrenten	0.00		0.00		70'126.35	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel, Material Werken	110'000.00		82'900.00		70'225.43	
3110.00	Anschaffung Schulmöbel und -geräte	40'000.00		60'000.00		28'459.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Turngeräte	6'700.00		6'700.00		6'961.50	
3150.00	Unterhalt Schulmöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		4'407.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Turngeräte	5'500.00		1'000.00		0.00	
3162.00	Leasing Kopiergeräte	14'000.00		10'400.00		2'587.55	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'200.00		13'000.00		7'210.35	
4631.00	Beiträge vom Kanton		930'000.00		775'000.00		779'796.85
213	Sekundarstufe I	1'661'513.00	0.00	1'325'280.00	0.00	1'324'983.00	-4'683.30
	Nettoaufwand		1'661'513.00		1'325'280.00		1'329'666.30
2130	Sekundarstufe	1'412'413.00	0.00	1'156'000.00	0.00	1'140'170.58	-4'683.30
	Nettoaufwand		1'412'413.00		1'156'000.00		1'144'853.88
3611.00	Entschädigung an Kanton für progym. Unterricht	125'000.00		120'000.00		132'990.00	
3612.11	Schulkostenanteil Sek. Unteres Niederamt	1'071'424.00		904'800.00		814'899.58	
3612.12	Schulkostenanteil Sek. P	215'989.00		131'200.00		192'281.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0.00		0.00		-4'683.30
2131	Werken	249'100.00	0.00	169'280.00	0.00	184'812.42	0.00
	Nettoaufwand		249'100.00		169'280.00		184'812.42
3020.00	Löhne Lehrpersonal	170'000.00		104'000.00		119'154.60	
3020.09	Rückerstattungen von Lohn	0.00		0.00		-3'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'100.00		8'000.00		8'732.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	17'800.00		11'300.00		12'292.40	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	5'100.00		3'200.00		3'453.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		180.00		158.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	900.00		600.00		270.20	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel	35'000.00		35'000.00		35'305.40	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		8'238.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeug	2'000.00		2'000.00		458.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton						
214	Musikschulen	261'520.00	169'000.00	266'410.00	156'000.00	269'325.64	186'963.60
	Nettoaufwand		92'520.00		110'410.00		82'362.04
2140	Musikschulen	261'520.00	169'000.00	266'410.00	156'000.00	269'325.64	186'963.60
	Nettoaufwand		92'520.00		110'410.00		82'362.04
3010.00	Lohn Musikschulleitung	21'000.00		22'650.00		22'081.50	
3020.00	Löhne Lehrkräfte	180'000.00		195'000.00		202'143.47	
3020.09	Rückerstattungen von Lohn	0.00		-2'400.00		-11'857.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'500.00		16'200.00		18'612.65	
3052.00	AG-Beitrag Pensionskasse	22'200.00		17'000.00		19'381.50	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	5'600.00		4'400.00		4'754.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	350.00		350.00		337.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	920.00		900.00		575.90	
3064.00	Überbrückungsrenten	0.00		0.00		3'861.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'500.00		797.87	
3091.00	Personalwerbung	250.00		250.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		710.55	
3102.00	Drucksachen, Inserate	1'000.00		1'000.00		915.25	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel	500.00		500.00		450.40	
3110.00	Anschaffungen Schulmobiliar	500.00		500.00		0.00	
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	2'000.00		2'000.00		840.90	
3130.00	Verbandsbeiträge	1'160.00		1'160.00		1'160.00	
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	5'000.00		1'300.00		1'380.00	
3170.01	Büroentschädigung Musikschulleiter	3'240.00		3'000.00		3'000.00	
3199.00	Musikveranstaltungen	500.00		500.00		180.80	
4230.00	Elternbeiträge		70'000.00		69'000.00		78'769.50
4631.00	Beiträge vom Kanton		99'000.00		87'000.00		108'194.10
217	Schulliegenschaften	713'230.00	232'000.00	746'652.00	0.00	626'163.71	0.00
	Nettoaufwand		481'230.00		746'652.00		626'163.71

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	713'230.00	232'000.00	746'652.00	0.00	626'163.71	0.00
	Nettoaufwand		481'230.00		746'652.00		626'163.71
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	230'000.00		226'000.00		140'405.35	
3010.01	Löhne Personal für Grossreinigungen	0.00		0.00		16'749.00	
3010.09	Rückerstattungen von Lohn	-7'200.00		-4'800.00		-22'496.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'100.00		17'000.00		11'110.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	10'700.00		10'400.00		10'652.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	260.00		370.00		201.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'150.00		1'000.00		343.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		500.00		310.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00		22'511.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	14'000.00		10'000.00		11'215.90	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleidung	500.00		500.00		1'056.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00		0.00		956.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	90'000.00		90'000.00		68'388.05	
3130.01	Gebäudereinigung durch Extern	0.00		0.00		68'465.50	
3130.11	Telefon	300.00		300.00		265.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'350.00		11'350.00		11'334.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	21'000.00		28'500.00		36'320.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	193'580.00		225'900.00		164'219.56	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	10'000.00		21'500.00		520.10	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	9'000.00		3'636.00		3'941.80	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	77'590.00		77'590.00		77'590.00	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	1'900.00		1'906.00		2'103.25	
4260.01	Kostenbeitrag SUN an Infrastruktur		232'000.00		0.00		0.00
219	Volksschule, übrige	351'556.00	3'500.00	377'416.00	3'500.00	246'562.90	3'591.00
	Nettoaufwand		348'056.00		373'916.00		242'971.90
2190	Schulleitung	223'190.00	0.00	200'246.00	0.00	169'106.04	0.00
	Nettoaufwand		223'190.00		200'246.00		169'106.04
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	163'000.00		140'000.00		115'132.75	
3010.09	Rückerstattungen von Lohn	-4'800.00		-3'000.00		-3'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200.00		10'700.00		8'491.50	
3052.00	AG-Beitrag Pensionskasse	14'500.00		16'000.00		10'980.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		225.00		153.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	790.00		600.00		262.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		15'000.00		18'149.59	
3091.00	Personalwerbung	800.00		1'000.00		710.70	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		2'000.00		1'009.30	
3102.00	Drucksachen, Inserate	500.00		500.00		1'537.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		500.00		523.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'000.00		0.00	
3130.11	Telefon, Internet	3'800.00		3'800.00		3'686.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800.00		3'000.00		2'711.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00		0.00		0.00	
3199.00	Kredit Schulleitung	8'000.00		6'000.00		6'587.20	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	2'600.00		2'921.00		2'168.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
2192	Volksschule allgemein	24'900.00	3'500.00	19'200.00	3'500.00	19'274.01	3'591.00
	Nettoaufwand		21'400.00		15'700.00		15'683.01
3103.00	Anschaffung Bücher für Bibliothek	8'000.00		8'000.00		6'412.11	
3105.00	Pausenäpfelaktion	300.00		0.00		272.00	
3170.00	Schulveranstaltungen	8'600.00		3'200.00		5'673.90	
3170.01	Abonnemente u. Eintritte Frei- und Hallenbad	8'000.00		8'000.00		6'916.00	
4260.00	Elternbeiträge Schwimmbadabonnemente		3'500.00		3'500.00		3'591.00
2193	ICT-Kosten Schule	103'466.00	0.00	157'970.00	0.00	58'182.85	0.00
	Nettoaufwand		103'466.00		157'970.00		58'182.85
3010.00	Löhne Betriebs- und Verwaltungspersonal	12'000.00		12'000.00		11'486.80	
3010.09	Rückerstattungen Lohn	-3'500.00				-3'537.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	950.00		950.00		873.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	20.00		20.00		15.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	60.00		60.00		27.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		0.00		0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	35'000.00		100'000.00		13'028.10	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	10'000.00		15'000.00		4'227.85	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	20'000.00		16'000.00		18'126.60	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	13'936.00		13'940.00		13'935.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	234'200.00	0.00	256'000.00	0.00	202'419.00	-900.05
	Nettoaufwand		234'200.00		256'000.00		203'319.05
220	Sonderschulen	234'200.00	0.00	256'000.00	0.00	202'419.00	-900.05
	Nettoaufwand		234'200.00		256'000.00		203'319.05
2200	Sonderschulen	234'200.00	0.00	256'000.00	0.00	202'419.00	-900.05
	Nettoaufwand		234'200.00		256'000.00		203'319.05
3612.00	Entschädigung für Logopädie	46'000.00		46'000.00		42'525.00	
3612.01	Schulgelder HPS	120'000.00		120'000.00		112'000.00	
3612.02	Schulgelder Sportschule	18'200.00		40'000.00		27'300.00	
3636.00	Schulgelder Heimaufenthalte	50'000.00		50'000.00		20'594.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0.00		0.00		-900.05
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	433'571.00	61'500.00	427'089.00	65'000.00	344'294.80	71'485.46
	Nettoaufwand		372'071.00		362'089.00		272'809.34
31	Kulturerbe	33'410.00	0.00	33'410.00	0.00	34'257.90	0.00
	Nettoaufwand		33'410.00		33'410.00		34'257.90
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	33'410.00	0.00	33'410.00	0.00	34'257.90	0.00
	Nettoaufwand		33'410.00		33'410.00		34'257.90
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	33'410.00	0.00	33'410.00	0.00	34'257.90	0.00
	Nettoaufwand		33'410.00		33'410.00		34'257.90
3634.00	Beitrag an Ballypark	32'400.00		32'400.00		33'247.90	
3636.00	Beitrag an Heimatschutz Solothurn	60.00		60.00		60.00	
3636.01	Beitrag an Stiftung Landschaftsschutz	200.00		200.00		200.00	
3636.02	Beitrag an Solothurner Wanderwege	500.00		500.00		500.00	
3636.03	Beitrag an Verein Freunde Schloss Wartenfels	250.00		250.00		250.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige	53'210.00	0.00	44'100.00	0.00	34'735.45	0.00
	Nettoaufwand		53'210.00		44'100.00		34'735.45
329	Kultur, übrige	53'210.00	0.00	44'100.00	0.00	34'735.45	0.00
	Nettoaufwand		53'210.00		44'100.00		34'735.45
3290	Kultur, übrige	53'210.00	0.00	44'100.00	0.00	34'735.45	0.00
	Nettoaufwand		53'210.00		44'100.00		34'735.45
3000.00	Sitzungsgelder Kultur- und Jugendkommission	2'500.00		4'200.00		2'080.00	
3000.01	Entschädigungen Kultur- und Jugendkommission	2'500.00		4'500.00		2'270.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		0.00	
3170.01	Bundesfeier	8'000.00		8'000.00		8'088.80	
3170.02	Gösger-Apéro	3'000.00		3'000.00		2'578.70	
3170.03	Jugendfest	0.00		600.00		0.00	
3170.04	Strassenfest	6'000.00		0.00		0.00	
3170.05	Abonnemente Stadttheater Olten	3'200.00		3'200.00		3'180.00	
3170.10	übrige kulturelle Anlässe	6'500.00		5'000.00		1'937.95	
3636.00	Beitrag an Musikgesellschaft	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3636.01	Beitrag an Orchesterverein Niederamt	450.00		450.00		450.00	
3636.02	Beitrag an Trachtengruppe	450.00		450.00		450.00	
3636.03	Beitrag an Landfrauenverein	450.00		450.00		450.00	
3636.04	Beitrag an Jodlerclub Echo	450.00		450.00		450.00	
3636.05	Beitrag an Elternverein	900.00		900.00		900.00	
3636.06	Beitrag an Pfadfinderverein	900.00		900.00		900.00	
3636.07	Beitrag an Colonia Libera Italiana	450.00		450.00		450.00	
3636.08	Beitrag an Bibliomedia Schweiz	50.00		50.00		0.00	
3636.09	Beitrag an Paul-Gugelmann-Museum	300.00		300.00		300.00	
3636.10	Beitrag an Hühnervogelzunft	450.00		450.00		450.00	
3636.11	Beitrag an Feuerwehrverein	450.00		450.00		450.00	
3636.12	Beitrag an Verein FeelGood Events	450.00		450.00		450.00	
3636.13	Beitrag an Verein Zapfenkinder	0.00		450.00		0.00	
3636.14	Beitrag an Verein NP-Events	450.00		450.00		450.00	
3636.15	Beitrag an Verein Tier- und Naturfreunde	450.00		450.00		450.00	
3636.16	Beitrag an Joinery Musik Club	450.00		0.00		0.00	
3636.17	Beitrag an Verein "Herzen der Musik"	450.00		0.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	5'460.00		0.00		0.00	
33	Medien	34'000.00	8'000.00	28'000.00	8'000.00	24'906.70	8'310.00
	Nettoaufwand		26'000.00		20'000.00		16'596.70
332	Massenmedien (allgemein)	34'000.00	8'000.00	28'000.00	8'000.00	24'906.70	8'310.00
	Nettoaufwand		26'000.00		20'000.00		16'596.70
3320	Massenmedien (allgemein)	34'000.00	8'000.00	28'000.00	8'000.00	24'906.70	8'310.00
	Nettoaufwand		26'000.00		20'000.00		16'596.70
3102.00	Dorfglüt	24'000.00		24'000.00		24'290.70	
3130.00	Internetauftritt der Gemeinde	10'000.00		4'000.00		616.00	
4260.00	Abos und Inserate Dorfglüt		8'000.00		8'000.00		8'310.00
34	Sport und Freizeit	312'951.00	53'500.00	321'579.00	57'000.00	250'394.75	63'175.46
	Nettoaufwand		259'451.00		264'579.00		187'219.29
341	Sport	250'451.00	53'500.00	270'579.00	57'000.00	193'819.50	63'175.46
	Nettoaufwand		196'951.00		213'579.00		130'644.04
3410	Sport	7'500.00	0.00	7'500.00	0.00	7'500.00	0.00
	Nettoaufwand		7'500.00		7'500.00		7'500.00
3636.00	Beitrag an Turnverein STV	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3636.01	Beitrag an Turnverein FIDES	900.00		900.00		900.00	
3636.02	Beitrag an Frauenturnverein FIDES	900.00		900.00		900.00	
3636.03	Beitrag an Fussballclub	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3636.04	Beitrag an FC Azzuri	450.00		450.00		450.00	
3636.05	Beitrag an Tischtennisclub	450.00		450.00		450.00	
3636.06	Beitrag an Pontonierfahrverein	450.00		450.00		450.00	
3636.07	Beitrag an Beach-Volley-Club	450.00		450.00		450.00	
3636.08	Beitrag an Falkensteinschützen	450.00		450.00		450.00	
3636.09	Beitrag an Veloklub	450.00		450.00		450.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414	Sportplätze	39'500.00	0.00	40'000.00	0.00	31'768.00	0.00
	Nettoaufwand		39'500.00		40'000.00		31'768.00
3120.00	Strom Sportplätze	2'000.00		2'500.00		1'632.60	
3140.00	Unterhalt Sportplätze	35'000.00		35'000.00		29'519.80	
3140.01	Unterhalt Spielplatz bei Sportplatz	2'500.00		2'500.00		615.60	
3416	Mehrzweckhalle	203'451.00	53'500.00	223'079.00	57'000.00	154'551.50	63'175.46
	Nettoaufwand		149'951.00		166'079.00		91'376.04
3000.00	Sitzungsgelder MZH- und Sportkommission	6'000.00		6'000.00		5'330.00	
3000.01	Entschädigungen MZH- und Sportkommission	14'000.00		15'000.00		12'955.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	57'000.00		57'000.00		52'363.30	
3010.09	Rückerstattungen Lohn	-875.00		-1'500.00		-1'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'900.00		5'900.00		4'360.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'300.00		5'500.00		5'206.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		150.00		78.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	380.00		350.00		134.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00		36.40	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'500.00		4'735.73	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'000.00		16'000.00		5'630.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Mehrzweckhalle	35'000.00		35'000.00		31'741.00	
3130.11	Telefon	1'000.00		1'000.00		892.36	
3134.00	Sachversicherungen	3'500.00		3'500.00		3'472.55	
3144.00	Baulicher Unterhalt	45'000.00		41'000.00		21'128.12	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		5'582.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		247.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		133.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5'350.00		21'875.00		0.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	996.00		996.00		995.04	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	1'000.00		1'008.00		1'027.95	
4240.00	Benützungsgebühren		45'000.00		45'000.00		42'972.95
4250.00	Vergütung Photovoltaikstrom		8'000.00		12'000.00		10'426.81
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		0.00		961.10
4260.11	Rückerstattungen Versicherungen		0.00		0.00		8'814.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	62'500.00	0.00	51'000.00	0.00	56'575.25	0.00
	Nettoaufwand		62'500.00		51'000.00		56'575.25
3420	Freizeit	62'500.00	0.00	51'000.00	0.00	56'575.25	0.00
	Nettoaufwand		62'500.00		51'000.00		56'575.25
3140.00	Unterhalt Spiel- und Rastplätze	25'500.00		14'000.00		771.80	
3140.01	Unterhalt Grünanlagen	2'000.00		2'000.00			
3140.02	Unterhalt Baumallee Hauptstrasse	35'000.00		35'000.00		55'803.45	
4	GESUNDHEIT	515'300.00	33'000.00	533'480.00	57'500.00	497'695.50	33'032.00
	Nettoaufwand		482'300.00		475'980.00		464'663.50
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	227'600.00	0.00	222'650.00	0.00	222'633.25	0.00
	Nettoaufwand		227'600.00		222'650.00		222'633.25
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	227'600.00	0.00	222'650.00	0.00	222'633.25	0.00
	Nettoaufwand		227'600.00		222'650.00		222'633.25
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	227'600.00	0.00	222'650.00	0.00	222'633.25	0.00
	Nettoaufwand		227'600.00		222'650.00		222'633.25
3632.00	Pflegekostenfinanzierung	227'600.00		222'650.00		222'633.25	
42	Ambulante Krankenpflege	197'100.00	33'000.00	218'600.00	57'500.00	187'384.45	33'032.00
	Nettoaufwand		164'100.00		161'100.00		154'352.45
421	Ambulante Krankenpflege	197'100.00	33'000.00	218'600.00	57'500.00	187'384.45	33'032.00
	Nettoaufwand		164'100.00		161'100.00		154'352.45
4210	Ambulante Krankenpflege	197'100.00	33'000.00	218'600.00	57'500.00	187'384.45	33'032.00
	Nettoaufwand		164'100.00		161'100.00		154'352.45
3130.00	Mahlzeitendienst	45'000.00		66'500.00		41'577.25	
3636.00	Beitrag an Spitex	150'000.00		150'000.00		143'707.20	
3636.01	Beitrag an Stundenhilfeverein	1'050.00		1'050.00		1'050.00	
3636.02	Beitrag an Samariterverein	1'050.00		1'050.00		1'050.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Verkauf Mahlzeitenbons		33'000.00		57'500.00		33'032.00
43	Gesundheitsprävention	90'600.00	0.00	92'230.00	0.00	87'677.80	0.00
	Nettoaufwand		90'600.00		92'230.00		87'677.80
431	Alkohol- und Drogenprävention	70'270.00	0.00	70'550.00	0.00	70'097.70	0.00
	Nettoaufwand		70'270.00		70'550.00		70'097.70
4310	Alkohol- und Drogenprävention	70'270.00	0.00	70'550.00	0.00	70'097.70	0.00
	Nettoaufwand		70'270.00		70'550.00		70'097.70
3636.00	Beitrag an Suchthilfe	63'870.00		64'150.00		63'869.70	
3636.01	Beitrag an VSEG (vormals SAGIF)	6'400.00		6'400.00		6'228.00	
433	Schulgesundheitsdienst	18'330.00	0.00	19'680.00	0.00	16'112.30	0.00
	Nettoaufwand		18'330.00		19'680.00		16'112.30
4330	Schulgesundheitsdienst	18'330.00	0.00	19'680.00	0.00	16'112.30	0.00
	Nettoaufwand		18'330.00		19'680.00		16'112.30
3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	14'000.00		15'500.00		12'785.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		565.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00		10.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	60.00		60.00		17.50	
3106.00	Medizinisches Material	1'500.00		1'500.00		635.55	
3132.00	Honorar Schularzt	1'500.00		1'300.00		1'520.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	450.00		500.00		443.50	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	0.00		0.00		134.25	
434	Lebensmittelkontrolle	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'467.80	0.00
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		1'467.80
4340	Lebensmittelkontrolle	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'467.80	0.00
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		1'467.80
3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	1'500.00		1'500.00		1'257.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		210.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'050'120.00	2'700.00	2'965'600.00	2'700.00	3'048'096.75	2'700.00
	Nettoaufwand		3'047'420.00		2'962'900.00		3'045'396.75
52	Invalidität	460'600.00	0.00	465'700.00	0.00	491'134.30	0.00
	Nettoaufwand		460'600.00		465'700.00		491'134.30
522	Ergänzungsleistungen IV	460'600.00	0.00	465'700.00	0.00	491'134.30	0.00
	Nettoaufwand		460'600.00		465'700.00		491'134.30
5220	Ergänzungsleistungen IV	460'600.00	0.00	465'700.00	0.00	491'134.30	0.00
	Nettoaufwand		460'600.00		465'700.00		491'134.30
3611.00	Verwaltungskosten EL IV	16'950.00		16'600.00		16'337.70	
3631.00	Beitrag an Kanton	443'650.00		449'100.00		474'796.60	
53	Alter + Hinterlassene	654'750.00	2'000.00	621'900.00	2'000.00	624'719.80	2'000.00
	Nettoaufwand		652'750.00		619'900.00		622'719.80
532	Ergänzungsleistungen AHV	623'850.00	0.00	591'400.00	0.00	597'278.25	0.00
	Nettoaufwand		623'850.00		591'400.00		597'278.25
5320	Ergänzungsleistungen AHV	623'850.00	0.00	591'400.00	0.00	597'278.25	0.00
	Nettoaufwand		623'850.00		591'400.00		597'278.25
3611.00	Verwaltungskostenbeitrag EL AHV	25'850.00		25'300.00		28'325.10	
3631.00	Beitrag an Kanton	598'000.00		566'100.00		568'953.15	
535	Leistungen an das Alter	30'900.00	2'000.00	30'500.00	2'000.00	27'441.55	2'000.00
	Nettoaufwand		28'900.00		28'500.00		25'441.55
5350	Leistungen an das Alter	30'900.00	2'000.00	30'500.00	2'000.00	27'441.55	2'000.00
	Nettoaufwand		28'900.00		28'500.00		25'441.55
3000.00	Sitzungsgelder Kommission Altersfragen	1'400.00		1'000.00		1'340.00	
3170.00	Jubilarenausfahrt	25'000.00		25'000.00		22'211.95	
3170.01	Seniorenmittagstisch	2'000.00		2'000.00		1'735.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Altersehrungen	2'500.00		2'500.00		2'154.60	
4632.00	Beitrag Bürgergemeinde an Jubilarenausfahrt		2'000.00		2'000.00		2'000.00
54	Familie und Jugend	101'400.00	700.00	99'950.00	700.00	95'178.60	700.00
	Nettoaufwand		100'700.00		99'250.00		94'478.60
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	61'700.00	0.00	60'400.00	0.00	57'200.95	0.00
	Nettoaufwand		61'700.00		60'400.00		57'200.95
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	61'700.00	0.00	60'400.00	0.00	57'200.95	0.00
	Nettoaufwand		61'700.00		60'400.00		57'200.95
3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	61'700.00		60'400.00		57'200.95	
545	Leistungen an Familien	39'700.00	700.00	39'550.00	700.00	37'977.65	700.00
	Nettoaufwand		39'000.00		38'850.00		37'277.65
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	26'200.00	700.00	26'050.00	700.00	24'477.65	700.00
	Nettoaufwand		25'500.00		25'350.00		23'777.65
3634.00	Beitrag Mütter- und Väterberatung	26'200.00		26'050.00		24'477.65	
4632.00	Beitrag Bürgergemeinde für Familienfürsorge		700.00		700.00		700.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	13'500.00	0.00	13'500.00	0.00	13'500.00	0.00
	Nettoaufwand		13'500.00		13'500.00		13'500.00
3636.00	Beitrag an KITA	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.01	Beitrag an Elternverein für Spielgruppe	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'833'370.00	0.00	1'778'050.00	0.00	1'837'064.05	0.00
	Nettoaufwand		1'833'370.00		1'778'050.00		1'837'064.05
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'832'650.00	0.00	1'777'400.00	0.00	1'836'344.05	0.00
	Nettoaufwand		1'832'650.00		1'777'400.00		1'836'344.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'821'100.00	0.00	1'765'900.00	0.00	1'825'421.50	0.00
	Nettoaufwand		1'821'100.00		1'765'900.00		1'825'421.50
3612.00	Sozialadministration (LA) via SRUN	305'100.00		298'950.00		309'914.20	
3632.00	Gesetzl. wirtschaftliche Hilfe via SRUN	1'516'000.00		1'466'950.00		1'515'507.30	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	11'550.00	0.00	11'500.00	0.00	10'922.55	0.00
	Nettoaufwand		11'550.00		11'500.00		10'922.55
3636.00	Verschiedene Beiträge über SRUN	11'550.00		11'500.00		10'922.55	
579	Fürsorge, übrige	720.00	0.00	650.00	0.00	720.00	0.00
	Nettoaufwand		720.00		650.00		720.00
5790	Fürsorge, übrige	720.00	0.00	650.00	0.00	720.00	0.00
	Nettoaufwand		720.00		650.00		720.00
3636.00	Beitrag an gemeinnütziger Frauenverein	450.00		450.00		450.00	
3636.01	Verschiedene Beiträge	270.00		200.00		270.00	
6	VERKEHR	1'530'552.00	130'800.00	1'416'548.00	130'800.00	1'287'958.17	127'674.15
	Nettoaufwand		1'399'752.00		1'285'748.00		1'160'284.02
61	Strassenverkehr	1'295'952.00	72'800.00	1'191'452.00	72'800.00	1'055'827.17	71'305.15
	Nettoaufwand		1'223'152.00		1'118'652.00		984'522.02
613	Kantonsstrassen	5'450.00	0.00	7'750.00	0.00	7'970.00	0.00
	Nettoaufwand		5'450.00		7'750.00		7'970.00
6130	Kantonsstrassen	5'450.00	0.00	7'750.00	0.00	7'970.00	0.00
	Nettoaufwand		5'450.00		7'750.00		7'970.00
3631.00	Beiträge an Kanton	3'400.00		7'000.00		7'600.00	
3660.00	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge	2'050.00		750.00		370.00	
615	Gemeindestrassen	1'290'502.00	72'800.00	1'183'702.00	72'800.00	1'047'857.17	71'305.15
	Nettoaufwand		1'217'702.00		1'110'902.00		976'552.02

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	Gemeindestrassen	735'100.00	1'000.00	665'098.00	0.00	576'196.40	1'460.15
	Nettoaufwand		734'100.00		665'098.00		574'736.25
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000.00		17'000.00		13'359.15	
3101.20	Strassenbezeichnungstafeln/Markierungen	25'000.00		19'500.00		25'895.50	
3120.00	Stromkosten für Strassenbeleuchtung	45'000.00		45'000.00		38'690.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000.00		35'000.00		2'871.50	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	310'500.00		233'500.00		129'355.80	
3141.01	Teerungen	0.00		0.00		98'740.30	
3141.02	Unterhalt, Reparatur Strassenbeleuchtung	76'000.00		81'000.00		94'605.10	
3141.03	Erweiterung Strassenbeleuchtung	25'000.00		50'000.00		5'290.55	
3160.00	Benützungsgebühr	900.00		900.00		900.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		995.80	
3199.10	Mehrwertsteuer Strassenentwässerung	5'040.00		5'040.00		5'040.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	51'600.00		22'033.00		16'892.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	80'560.00		92'625.00		80'560.00	
3930.00	Int. Verrechnung Strassenentwässerung	63'000.00		63'000.00		63'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		0.00		1'460.15
6151	Parkhäuser/Parkplätze	0.00	5'000.00	0.00	6'000.00	0.00	5'275.00
	Nettoertrag	5'000.00		6'000.00		5'275.00	
4470.00	Mietzinse Parkplätze		5'000.00		6'000.00		5'275.00
6152	Winterdienst	21'000.00	0.00	21'000.00	0.00	11'543.30	0.00
	Nettoaufwand		21'000.00		21'000.00		11'543.30
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		3'770.00	
3141.00	Schneeräumung durch Dritte	15'000.00		15'000.00		7'773.30	
6153	Werkhof	534'402.00	66'800.00	497'604.00	66'800.00	460'117.47	64'570.00
	Nettoaufwand		467'602.00		430'804.00		395'547.47
3010.00	Löhne Personal Werkhof	355'000.00		352'000.00		333'784.10	
3010.09	Rückerstattungen Lohn	-16'000.00		-16'000.00		-15'230.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000.00		25'800.00		24'683.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	38'000.00		36'600.00		35'016.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3'900.00		3'800.00		446.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'700.00		1'400.00		763.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	800.00		1'000.00		0.00	
3101.01	Treibstoffe	7'500.00		7'500.00		7'257.85	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	40'750.00		5'000.00		6'803.90	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleidung	1'000.00		500.00		1'026.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Werkhof	4'000.00		4'000.00		3'436.15	
3130.11	Telefon, Internet	2'500.00		2'500.00		2'481.23	
3134.00	Sachversicherungen	7'000.00		7'000.00		6'806.35	
3137.00	Verkehrssteuern	1'900.00		1'600.00		1'653.70	
3144.00	Unterhalt Werkhof	13'000.00		16'500.00		1'656.16	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	15'000.00		15'000.00		18'774.85	
3160.00	Lagermiete	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500.00		4'500.00		1'645.60	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	12'752.00		13'800.00		13'796.83	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	6'700.00		6'704.00		6'914.00	
4240.00	Dienstleistungen		3'800.00		3'800.00		1'070.00
4250.00	Materialverkauf		0.00		0.00		500.00
4930.91	Int. Verr. Kostenbeitrag SF Abwasser		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4930.92	Int. Verr. Kostenbeitrag SF Abfallbeseitigung		58'000.00		58'000.00		58'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	234'600.00	58'000.00	225'096.00	58'000.00	232'131.00	56'369.00
	Nettoaufwand		176'600.00		167'096.00		175'762.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	234'600.00	58'000.00	225'096.00	58'000.00	232'131.00	56'369.00
	Nettoaufwand		176'600.00		167'096.00		175'762.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	234'600.00	58'000.00	225'096.00	58'000.00	232'131.00	56'369.00
	Nettoaufwand		176'600.00		167'096.00		175'762.00
3101.00	Einkauf SBB Flexicards	56'000.00		54'000.00		53'200.00	
3101.01	Einkauf Busabonnemente	2'000.00		3'000.00		764.00	
3631.00	Beitrag an Kanton für ÖV	168'500.00		168'096.00		178'167.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	8'100.00		0.00		0.00	
4250.00	Verkauf SBB Flexicards		56'000.00		55'000.00		55'522.00
4250.01	Verkauf Busabonnemente		2'000.00		3'000.00		847.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'659'326.00	2'527'901.00	2'519'380.00	2'389'680.00	2'329'509.55	2'248'518.20
	Nettoaufwand		131'425.00		129'700.00		80'991.35
71	Wasserversorgung	569'300.00	557'000.00	569'300.00	557'000.00	537'114.15	524'815.40
	Nettoaufwand		12'300.00		12'300.00		12'298.75
710	Wasserversorgung	569'300.00	557'000.00	569'300.00	557'000.00	537'114.15	524'815.40
	Nettoaufwand		12'300.00		12'300.00		12'298.75
7100	Wasserversorgung (allgemein)	12'300.00	0.00	12'300.00	0.00	12'298.75	0.00
	Nettoaufwand		12'300.00		12'300.00		12'298.75
3120.00	Wasser für öffentliche Brunnen	12'300.00		12'300.00		12'298.75	
7101	Wasserversorgung (SF)	557'000.00	557'000.00	557'000.00	557'000.00	524'815.40	524'815.40
3000.00	Sitzungsgelder Wasserkommission	0.00		5'000.00		4'645.00	
3000.01	Entschädigungen Wasserkommission	0.00		10'000.00		12'684.00	
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	88'500.00		87'000.00		82'575.85	
3010.09	Rückerstattung Lohn	-4'320.00		-4'320.00		-4'320.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		7'600.00		6'691.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'600.00		6'550.00		5'560.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'000.00		1'200.00		121.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450.00		450.00		207.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00		1'000.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		455.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		0.00	
3101.01	Treibstoffe	700.00		700.00		418.60	
3102.00	Drucksachen, Inserate	300.00		300.00		90.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	500.00		2'000.00		23'447.70	
3111.01	Anschaffung Wasserzähler	20'000.00		20'000.00		18'322.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00		500.00		309.95	
3120.01	Energie Pumpanlagen	37'000.00		37'000.00		34'803.10	
3130.01	Nachführung Leitungskataster / GWP	4'000.00		4'000.00		14'970.00	
3130.11	Telefon, Internet	1'300.00		1'300.00		1'254.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'200.00		3'103.90	
3137.00	Verkehrssteuern	360.00		360.00		350.90	
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz, Quellfassungen	120'000.00		120'000.00		71'252.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	7'000.00		15'000.00		0.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	35'000.00		35'000.00		3'948.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaft	500.00		500.00		500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		57.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		3.20	
3192.00	Nutzungsgebühr Wasserentnahme	13'700.00		13'700.00		13'259.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		3'392.50	
3199.10	Vorsteuerkürzung MWSt.	1'500.00		1'500.00		5'023.40	
3300.01	Planmässige Abschr. VV Wasserversorgung	24'500.00		17'550.00		5'905.00	
3300.25	Planmässige Abschr. altes VV Wasserversorgung	33'071.00		39'810.00		33'070.36	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	84'439.00		88'406.00		107'067.59	
3510.10	Einlage in Werterhalt	32'100.00		9'400.00		50'703.00	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	1'200.00		1'194.00		1'098.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	27'000.00		21'000.00		21'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	3'100.00		3'100.00		2'842.00	
4240.00	Wasserverkäufe und -Gebühren		550'000.00		550'000.00		518'748.10
4240.03	Wasserabgabe an Baustellen		1'000.00		1'000.00		770.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'310.35
4910.00	Interne Verrechnung Hydrantenunterhalt d. Brunnenmeister		5'000.00		5'000.00		3'986.95
72	Abwasserbeseitigung	1'563'661.00	1'563'661.00	1'410'380.00	1'410'380.00	1'319'154.90	1'319'154.90
720	Abwasserbeseitigung	1'563'661.00	1'563'661.00	1'410'380.00	1'410'380.00	1'319'154.90	1'319'154.90
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'532'161.00	1'532'161.00	1'410'380.00	1'410'380.00	1'319'154.90	1'319'154.90
3120.00	Ver- und Entsorgung Regenauslässe	500.00		500.00		311.60	
3130.01	Nachführung Leitungskataster / GEP	22'000.00		11'000.00		5'183.70	
3131.00	Planung und Projektierung Dritter	0.00		0.00		5'675.95	
3132.00	Externe Prüfung Anschlussgesuche	5'000.00		15'000.00		8'219.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		200.00		0.00	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz	113'000.00		79'000.00		73'808.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		2.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.02	Planmässige Abschr. VV Abwasserbeseitigung	22'900.00		17'700.00		10'486.75	
3300.25	Planmässige Abschr. altes VV Abwasserbeseitigung	611.00		500.00		610.75	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	0.00		2'480.00		37'859.37	
3510.10	Einlage in Werterhalt	43'150.00		49'000.00		43'337.00	
3612.00	Beitrag an ZAS	1'290'000.00		1'200'000.00		1'099'659.38	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4240.00	Klärgebühren		385'380.00		385'380.00		373'719.70
4240.01	Klärgebühren Kartonfabrik		990'000.00		930'000.00		835'468.15
4240.02	Entwässerungsgebühren		27'000.00		27'000.00		30'633.05
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		49'781.00		0.00		0.00
4930.00	Int. Verr. Strassenentwässerung		63'000.00		63'000.00		63'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		17'000.00		5'000.00		16'334.00
73	Abfallbeseitigung	408'840.00	403'240.00	392'400.00	386'800.00	391'528.50	386'018.90
	Nettoaufwand		5'600.00		5'600.00		5'509.60
730	Abfallbeseitigung	408'840.00	403'240.00	392'400.00	386'800.00	391'528.50	386'018.90
	Nettoaufwand		5'600.00		5'600.00		5'509.60
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	5'600.00	0.00	5'600.00	0.00	5'509.60	0.00
	Nettoaufwand		5'600.00		5'600.00		5'509.60
3631.00	Beitrag an Extraktionswerk Lyss	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3632.00	Beitrag an Notschlachtlokal	1'600.00		1'600.00		1'509.60	
7301	Abfallbeseitigung (SF)	403'240.00	403'240.00	386'800.00	386'800.00	386'018.90	386'018.90
3010.00	Löhne Personal Sammelstelle	7'000.00		7'200.00		6'348.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	90.00		90.00		0.00	
3101.00	Gebührenmarken, Kehrichtsäcke	30'000.00		10'000.00		19'668.75	
3102.00	Drucksachen, Inserate	1'000.00		1'000.00		819.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'700.00		4'700.00		4'819.40	
3130.70	Kehrichtsammlung	74'000.00		74'000.00		71'962.80	
3130.71	Kehrichtverbrennung	95'000.00		93'000.00		92'523.55	
3130.72	Abgabe in Altlastenfonds	10'500.00		10'500.00		10'280.55	
3130.73	Sammlung Altpapier	16'500.00		16'500.00		15'981.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.74	Entsorgung Abfallmulde (brennbar)	11'500.00		11'500.00		11'288.40	
3130.75	Entsorgung Bauschutt (nicht brennbar)	4'000.00		4'100.00		3'198.25	
3130.76	Entsorgung Altmetall	2'800.00		3'000.00		2'386.00	
3130.77	Entsorgung Altglas	5'600.00		6'300.00		6'022.50	
3130.78	Sondermüllsammlungen	300.00		3'500.00		216.50	
3130.79	Entsorgung Grüngut	62'000.00		55'000.00		56'904.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		2.85	
3199.10	Vorsteuerminderung MWSt.	1'000.00		1'000.00		0.00	
3300.03	Planmässige Abschr. VV Abfallbeseitigung	1'750.00		1'750.00		0.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	0.00		8'160.00		8'596.55	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof	58'000.00		58'000.00		58'000.00	
4240.00	Grundgebühren Kehricht		94'000.00		90'000.00		94'337.50
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		200'000.00		220'000.00		201'773.40
4240.02	Grünabfuhrgebühren		60'000.00		50'000.00		61'154.80
4260.00	Rückerstattungen Vetroswiss		9'500.00		10'000.00		10'455.50
4260.01	Rückerstattungen Altmetall		1'600.00		800.00		797.25
4260.02	Rückerstattungen Altpapier		8'000.00		15'000.00		14'666.45
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		27'140.00		0.00		0.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		3'000.00		1'000.00		2'834.00
74	Verbauungen	35'375.00	2'000.00	34'700.00	2'000.00	28'250.55	2'027.00
	Nettoaufwand		33'375.00		32'700.00		26'223.55
741	Gewässerverbauungen	35'375.00	2'000.00	34'700.00	2'000.00	28'250.55	2'027.00
	Nettoaufwand		33'375.00		32'700.00		26'223.55
7410	Gewässerverbauungen	35'375.00	2'000.00	34'700.00	2'000.00	28'250.55	2'027.00
	Nettoaufwand		33'375.00		32'700.00		26'223.55
3142.00	Unterhalt Wasserbau	32'000.00		32'000.00		28'250.55	
3660.00	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge	3'375.00		2'700.00		0.00	
4631.00	Kantonsbeitrag Bachunterhalt		2'000.00		2'000.00		2'027.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	73'000.00	33'500.00	75'700.00	33'500.00	29'512.50	16'502.00
	Nettoaufwand		39'500.00		42'200.00		13'010.50
771	Friedhof und Bestattung	65'970.00	33'500.00	68'375.00	33'500.00	26'235.45	16'502.00
	Nettoaufwand		32'470.00		34'875.00		9'733.45
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	65'970.00	33'500.00	68'375.00	33'500.00	26'235.45	16'502.00
	Nettoaufwand		32'470.00		34'875.00		9'733.45
3099.00	Kleiderentschädigung	1'000.00		1'000.00		420.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Leichenhalle	1'500.00		1'500.00		1'073.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	370.00		375.00		353.85	
3143.00	Unterhalt Friedhofanlage	23'500.00		23'500.00		10'076.25	
3144.00	Unterhalt Leichenhalle	2'000.00		8'500.00		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'600.00		8'500.00		6'176.55	
3637.00	Beiträge an Bestattungskosten	25'000.00		25'000.00		8'135.75	
4240.00	Grabplatzgebühren für Gräber		1'500.00		1'500.00		3'200.00
4250.00	Verkauf Schrifträger		10'000.00		10'000.00		6'400.00
4260.00	Rückerstattungen Kremationskosten		22'000.00		22'000.00		6'902.00
779	Umweltschutz, übriger	7'030.00	0.00	7'325.00	0.00	3'277.05	0.00
	Nettoaufwand		7'030.00		7'325.00		3'277.05
7790	Umweltschutz, übriger	7'030.00	0.00	7'325.00	0.00	3'277.05	0.00
	Nettoaufwand		7'030.00		7'325.00		3'277.05
3000.00	Sitzungsgelder	500.00		500.00		440.00	
3000.01	Entschädigung Kontaktstelle	3'000.00		3'000.00		2'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	270.00		270.00		0.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	40.00		40.00		0.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20.00		15.00		0.00	
3102.00	Drucksachen, Inserate, Publikationen	200.00		500.00		137.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	40'650.00	0.00	36'900.00	0.00	23'948.95	0.00
	Nettoaufwand		40'650.00		36'900.00		23'948.95
790	Raumordnung	40'650.00	0.00	36'900.00	0.00	23'948.95	0.00
	Nettoaufwand		40'650.00		36'900.00		23'948.95
7900	Raumordnung (allgemein)	40'650.00	0.00	36'900.00	0.00	23'948.95	0.00
	Nettoaufwand		40'650.00		36'900.00		23'948.95
3000.00	Sitzungsgelder	500.00		500.00		0.00	
3131.00	Geometer- und Planungskosten	10'000.00		10'000.00		1'991.50	
3320.00	Planmässige Abschr. immaterielle Anlagen	20'650.00		18'000.00		16'422.70	
3612.00	Beiträge an die Regionalplanungsverbände	9'500.00		8'400.00		5'534.75	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	72'300.00	164'300.00	35'100.00	150'800.00	32'724.85	636'055.87
	Nettoertrag		92'000.00		115'700.00		603'331.02
81	Landwirtschaft	4'150.00	0.00	4'650.00	0.00	3'067.25	0.00
	Nettoaufwand		4'150.00		4'650.00		3'067.25
813	Produktionsverbesserungen Vieh	2'750.00	0.00	3'250.00	0.00	2'503.95	0.00
	Nettoaufwand		2'750.00		3'250.00		2'503.95
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'750.00	0.00	3'250.00	0.00	2'503.95	0.00
	Nettoaufwand		2'750.00		3'250.00		2'503.95
3631.00	Beitrag an Tierseuchenkasse	2'000.00		2'500.00		1'753.95	
3636.01	Beitrag an Wildtierpark Roggenhausen	300.00		300.00		300.00	
3636.02	Beitrag an Stiftung Schweizer Wildtierwarte	450.00		450.00		450.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'400.00	0.00	1'400.00	0.00	563.30	0.00
	Nettoaufwand		1'400.00		1'400.00		563.30
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'400.00	0.00	1'400.00	0.00	563.30	0.00
	Nettoaufwand		1'400.00		1'400.00		563.30
3000.01	Entschädigung Ackerbaustelle	1'000.00		1'000.00		428.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00		134.80	
82	Forstwirtschaft	19'200.00	0.00	19'000.00	0.00	18'905.00	0.00
	Nettoaufwand		19'200.00		19'000.00		18'905.00
820	Forstwirtschaft	19'200.00	0.00	19'000.00	0.00	18'905.00	0.00
	Nettoaufwand		19'200.00		19'000.00		18'905.00
8200	Forstwirtschaft	19'200.00	0.00	19'000.00	0.00	18'905.00	0.00
	Nettoaufwand		19'200.00		19'000.00		18'905.00
3631.00	Beitrag an Kanton	19'200.00		19'000.00		18'905.00	
84	Tourismus	48'950.00	0.00	11'450.00	0.00	10'752.60	0.00
	Nettoaufwand		48'950.00		11'450.00		10'752.60
840	Tourismus	48'950.00	0.00	11'450.00	0.00	10'752.60	0.00
	Nettoaufwand		48'950.00		11'450.00		10'752.60
8400	Tourismus	48'950.00	0.00	11'450.00	0.00	10'752.60	0.00
	Nettoaufwand		48'950.00		11'450.00		10'752.60
3111.00	Anschaffungen Dorfverschönerung	8'500.00		6'000.00		3'087.55	
3159.00	Unterhalt Beflagung	450.00		450.00		271.31	
3199.00	Übriger Aufwand Dorfverschönerung	40'000.00		5'000.00		7'393.74	
87	Brennstoffe und Energie	0.00	164'300.00	0.00	150'800.00	0.00	636'055.87
	Nettoertrag		164'300.00		150'800.00		636'055.87
871	Elektrizität	0.00	163'500.00	0.00	150'000.00	0.00	635'181.12
	Nettoertrag		163'500.00		150'000.00		635'181.12
8710	Elektrizität (allgemein)	0.00	163'500.00	0.00	150'000.00	0.00	635'181.12
	Nettoertrag		163'500.00		150'000.00		635'181.12
4120.00	Konzessionen		150'000.00		150'000.00		151'341.12
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		13'500.00				483'840.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
872	Erdöl und Gas	0.00	800.00	0.00	800.00	0.00	874.75
	Nettoertrag	800.00		800.00		874.75	
8720	Erdöl und Gas (allgemein)	0.00	800.00	0.00	800.00	0.00	874.75
	Nettoertrag	800.00		800.00		874.75	
4120.00	Konzessionen		800.00		800.00		874.75
9	FINANZEN UND STEUERN	224'200.00	11'142'344.00	252'000.00	11'320'524.00	66'288.01	11'368'629.40
	Nettoertrag	10'918'144.00		11'068'524.00		11'302'341.39	
91	Steuern	161'500.00	9'979'000.00	192'500.00	10'121'000.00	8'010.26	9'910'839.00
	Nettoertrag	9'817'500.00		9'928'500.00		9'902'828.74	
910	Steuern	161'500.00	9'979'000.00	192'500.00	10'121'000.00	8'010.26	9'910'839.00
	Nettoertrag	9'817'500.00		9'928'500.00		9'902'828.74	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	151'500.00	9'775'000.00	181'500.00	9'872'000.00	-1'719.74	9'708'599.75
	Nettoertrag	9'623'500.00		9'690'500.00		9'710'319.49	
3180.11	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen					-81'075.15	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	150'000.00		180'000.00		78'044.36	
3631.00	Pauschale Steueranrechnung	1'500.00		1'500.00		1'311.05	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		7'800'000.00		7'900'000.00		7'458'358.75
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		100'000.00		100'000.00		293'026.90
4000.80	Nachsteuern		8'000.00		10'000.00		7'157.30
4000.85	Steuerbussen		2'000.00		2'000.00		2'943.70
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		25'000.00		20'000.00		24'439.10
4002.00	Quellensteuern Rechnungsjahr		130'000.00		130'000.00		130'223.45
4002.10	Quellensteuern Vorjahre		110'000.00		110'000.00		94'822.75
4010.00	Gemeindesteuern jur. Personen Rechnungsjahr		1'400'000.00		1'400'000.00		1'450'133.95
4010.10	Gemeindesteuern jur. Personen Vorjahre		200'000.00		200'000.00		247'493.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	10'000.00	204'000.00	11'000.00	249'000.00	9'730.00	202'239.25
	Nettoertrag	194'000.00		238'000.00		192'509.25	
3101.00	Hundemarken	10'000.00		11'000.00		9'730.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		25'000.00		20'000.00		75'052.90
4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindungen etc.)		150'000.00		200'000.00		98'866.35
4033.00	Hundesteuern		29'000.00		29'000.00		28'320.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	1'057'844.00	0.00	1'073'124.00	0.00	988'600.00
	Nettoertrag	1'057'844.00		1'073'124.00		988'600.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	1'057'844.00	0.00	1'073'124.00	0.00	988'600.00
	Nettoertrag	1'057'844.00		1'073'124.00		988'600.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	1'057'844.00	0.00	1'073'124.00	0.00	988'600.00
	Nettoertrag	1'057'844.00		1'073'124.00		988'600.00	
4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		874'561.00		903'017.00		846'800.00
4621.60	Lastenausgleichsbeitrag Kanton		183'283.00		170'107.00		141'800.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	62'700.00	48'500.00	59'500.00	70'400.00	58'277.75	41'045.90
	Nettoertrag / Aufwand		14'200.00	10'900.00			17'231.85
961	Zinsen	62'700.00	38'400.00	59'500.00	60'300.00	58'277.75	30'849.65
	Nettoertrag / Aufwand		24'300.00	800.00			27'428.10
9610	Zinsen	62'700.00	38'400.00	59'500.00	60'300.00	58'277.75	30'849.65
	Nettoertrag / Aufwand		24'300.00	800.00			27'428.10
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200.00		200.00		153.50	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500.00		2'000.00		2'437.00	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000.00		21'300.00		24'500.00	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	15'000.00		30'000.00		12'019.25	
3940.72	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Abwasser	17'000.00		5'000.00		16'334.00	
3940.73	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Abfall	3'000.00		1'000.00		2'834.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100.00		500.00		29.45
4401.00	Zinsen auf Steuerguthaben		30'000.00		40'000.00		23'176.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		0.00		0.00		170.45
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		500.00		500.00		0.00
4407.01	Zinsen Genossenschaftsanteile Alterswohnungen		2'200.00		2'200.00		2'250.00
4420.00	Dividenden FV		0.00		13'000.00		0.00
4940.15	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Feuerwehr		2'500.00		1'000.00		2'381.00
4940.71	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Wasser		3'100.00		3'100.00		2'842.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	10'100.00	0.00	10'100.00	0.00	10'196.25
	Nettoertrag	10'100.00		10'100.00		10'196.25	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	10'100.00	0.00	10'100.00	0.00	10'196.25
	Nettoertrag	10'100.00		10'100.00		10'196.25	
4430.00	Pachtzinsen		3'500.00		3'500.00		3'576.00
4430.01	Baurechtszinsen Gen. Alterswohnungen		6'600.00		6'600.00		6'620.25
97	Rückverteilungen	0.00	3'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00
	Nettoertrag	3'000.00		2'000.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	3'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00
	Nettoertrag	3'000.00		2'000.00			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	3'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00
	Nettoertrag	3'000.00		2'000.00			
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		3'000.00		2'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	54'000.00	0.00	54'000.00	0.00	428'144.50
	Nettoertrag	54'000.00		54'000.00		428'144.50	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	54'000.00	0.00	54'000.00	0.00	56'991.25
	Nettoertrag	54'000.00		54'000.00		56'991.25	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	54'000.00	0.00	54'000.00	0.00	56'991.25
	Nettoertrag	54'000.00		54'000.00		56'991.25	
4635.11	Gemeinwirtschaftliche Leistungen KKG		54'000.00		54'000.00		56'991.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand / Ertrag	16'538'265.00	16'069'541.00	15'725'008.00	15'687'774.00	16'074'822.95	15'703'669.70
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		468'724.00		37'234.00		371'153.25
Total	16'538'265.00	16'538'265.00	15'725'008.00	15'725'008.00	16'074'822.95	16'074'822.95

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	16'538'265.00		15'725'008.00		16'074'822.95	
30	Personalaufwand	5'284'115.00		5'089'330.00		4'697'541.23	
300	Behörden und Kommissionen	253'900.00		300'700.00		256'159.80	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	193'900.00		235'700.00		201'498.25	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	60'000.00		65'000.00		54'661.55	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'542'930.00		1'473'680.00		1'310'605.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'542'930.00		1'473'680.00		1'310'605.65	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'578'200.00		2'452'000.00		2'298'219.77	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'578'200.00		2'452'000.00		2'298'219.77	
305	Arbeitgeberbeiträge	835'035.00		810'900.00		713'873.10	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	330'635.00		316'975.00		286'079.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	472'350.00		463'530.00		413'762.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'720.00		11'070.00		5'179.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'330.00		19'325.00		8'851.40	
306	Arbeitgeberleistungen	0.00		0.00		73'987.35	
3064	Überbrückungsrenten	0.00		0.00		73'987.35	
309	Übriger Personalaufwand	74'050.00		52'050.00		44'695.56	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	65'700.00		41'700.00		40'779.26	
3091	Personalwerbung	1'250.00		1'250.00		885.25	
3099	Übriger Personalaufwand	7'100.00		9'100.00		3'031.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'486'010.00		3'330'685.00		4'185'888.88	
310	Material- und Warenaufwand	449'150.00		399'500.00		373'805.11	
3100	Büromaterial	10'600.00		10'900.00		9'802.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	194'200.00		169'200.00		168'037.38	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	68'600.00		72'700.00		66'027.18	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	10'450.00		10'200.00		8'808.01	
3104	Lehrmittel	163'500.00		135'000.00		120'222.84	
3105	Lebensmittel	300.00		0.00		272.00	
3106	Medizinisches Material	1'500.00		1'500.00		635.55	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	289'750.00		303'000.00		189'890.21	
3110	Büromöbel und -geräte	52'600.00		69'500.00		44'723.40	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	131'150.00		99'400.00		111'906.00	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'000.00		5'300.00		5'668.25	
3113	Hardware	39'000.00		103'000.00		15'731.65	
3118	Immateriellen Anlagen	39'000.00		25'800.00		11'860.91	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	14'000.00		0.00		0.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	270'900.00		264'400.00		238'842.45	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	270'900.00		264'400.00		238'842.45	
313	Dienstleistungen und Honorare	680'650.00		687'945.00		648'027.79	
3130	Dienstleistungen Dritter	485'570.00		494'260.00		505'066.19	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	45'000.00		45'000.00		10'538.95	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	42'000.00		46'800.00		32'524.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	45'000.00		40'000.00		39'150.00	
3134	Sachversicherungsprämien	58'820.00		58'425.00		57'053.80	
3137	Steuern und Abgaben	4'260.00		3'460.00		3'694.75	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'214'680.00		1'137'600.00		862'498.64	
3140	Unterhalt an Grundstücken	141'000.00		132'000.00		123'030.70	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	426'500.00		379'500.00		335'765.05	
3142	Unterhalt Wasserbau	32'000.00		32'000.00		28'250.55	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	256'500.00		222'500.00		155'136.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	358'680.00		371'600.00		220'315.69	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	162'350.00		147'550.00		98'301.43	
3150 Unterhalt Büromöbel und - geräte	8'900.00		4'000.00		7'296.50	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100'500.00		94'800.00		49'807.32	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		0.00		14.05	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	52'000.00		48'300.00		40'912.25	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	450.00		450.00		271.31	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	23'800.00		20'200.00		12'387.55	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	9'800.00		9'800.00		9'800.00	
3162 Raten für operatives Leasing/Mietleasing	14'000.00		10'400.00		2'587.55	
317 Spesenentschädigungen	89'890.00		82'850.00		66'854.60	
3170 Reisekosten und Spesen	79'690.00		67'600.00		58'777.20	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'200.00		15'250.00		8'077.40	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	161'500.00		192'500.00		801.66	
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00		0.00		-81'075.15	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	161'500.00		192'500.00		81'876.81	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	143'340.00		95'140.00		1'694'479.44	
3190 Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	0.00		0.00		1'600'000.00	
3192 Abgeltung von Rechten	13'700.00		13'700.00		13'259.85	
3199 Übriger Betriebsaufwand	129'640.00		81'440.00		81'219.59	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	418'163.00		398'637.00		315'850.62	
330 Sachanlagen VV	397'513.00		380'637.00		299'427.92	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	397'513.00		380'637.00		299'427.92	
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	20'650.00		18'000.00		16'422.70	
3320 Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	20'650.00		18'000.00		16'422.70	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	42'700.00		53'500.00		39'109.75	
340	Zinsaufwand	27'700.00		23'500.00		27'090.50	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200.00		200.00		153.50	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500.00		2'000.00		2'437.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000.00		21'300.00		24'500.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	15'000.00		30'000.00		12'019.25	
3499	Übriger Finanzaufwand	15'000.00		30'000.00		12'019.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	159'689.00		157'446.00		247'563.51	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	159'689.00		157'446.00		247'563.51	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	159'689.00		157'446.00		247'563.51	
36	Transferaufwand	6'909'038.00		6'483'260.00		6'370'499.01	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'406'053.00		3'075'050.00		2'936'593.16	
3611	Entschädigungen an Kantone	292'800.00		286'900.00		301'979.25	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'113'253.00		2'788'150.00		2'634'613.91	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'465'450.00		3'378'656.00		3'407'430.85	
3631	Beiträge an Kantone	1'242'150.00		1'219'196.00		1'257'332.75	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'806'900.00		1'751'600.00		1'796'851.10	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	66'700.00		58'450.00		57'725.55	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	324'700.00		324'410.00		287'251.45	
3637	Beiträge an private Haushalte	25'000.00		25'000.00		8'270.00	
3638	Beiträge an das Ausland						
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	37'535.00		29'554.00		26'475.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	37'535.00		29'554.00		26'475.00	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	238'550.00		212'150.00		218'369.95	
391	Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		5'986.95	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		5'986.95	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	205'950.00		195'050.00		187'992.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	205'950.00		195'050.00		187'992.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	25'600.00		10'100.00		24'391.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	25'600.00		10'100.00		24'391.00	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		16'069'541.00		15'687'774.00		15'703'669.70
40	Fiskalertrag		9'979'000.00		10'121'000.00		9'910'839.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		8'175'000.00		8'272'000.00		8'010'971.95
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		7'935'000.00		8'032'000.00		7'785'925.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		240'000.00		240'000.00		225'046.20
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'600'000.00		1'600'000.00		1'697'627.80
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'600'000.00		1'600'000.00		1'697'627.80
402	Übrige Direkte Steuern		175'000.00		220'000.00		173'919.25
4022	Vermögensgewinnsteuern		175'000.00		220'000.00		173'919.25
403	Besitz- und Aufwandsteuern		29'000.00		29'000.00		28'320.00
4032	Vergnügungssteuern						
4033	Hunde- und Reittiersteuern		29'000.00		29'000.00		28'320.00
41	Regalien und Konzessionen		150'800.00		150'800.00		152'215.87
412	Konzessionen		150'800.00		150'800.00		152'215.87
4120	Konzessionen		150'800.00		150'800.00		152'215.87
42	Entgelte		3'099'230.00		2'837'230.00		2'679'350.66
420	Ersatzabgaben		190'000.00		180'000.00		191'004.95
4200	Ersatzabgaben		190'000.00		180'000.00		191'004.95
421	Gebühren für Amtshandlungen		51'200.00		51'300.00		48'231.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen		51'200.00		51'300.00		48'231.60
423	Schul- und Kursgelder		70'000.00		69'000.00		78'769.50
4230	Schulgelder		70'000.00		69'000.00		78'769.50

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'360'680.00		2'306'680.00		2'168'128.65
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'360'680.00		2'306'680.00		2'168'128.65
425	Erlös aus Verkäufen		78'000.00		82'000.00		75'295.81
4250	Verkäufe		78'000.00		82'000.00		75'295.81
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		348'100.00		145'800.00		116'861.55
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		348'100.00		145'800.00		116'861.55
427	Bussen		250.00		250.00		0.00
4270	Bussen		250.00		250.00		0.00
429	Übrige Entgelte		1'000.00		2'200.00		1'058.60
4290	Übrige Entgelte		1'000.00		2'200.00		1'058.60
44	Finanzertrag		96'200.00		107'100.00		554'653.90
440	Zinsertrag		32'800.00		43'200.00		25'626.65
4400	Zinsen flüssige Mittel		100.00		500.00		29.45
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		30'000.00		40'000.00		23'176.75
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		0.00		0.00		170.45
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'700.00		2'700.00		2'250.00
442	Beteiligungsertrag FV		0.00		13'000.00		0.00
4420	Dividenden		0.00		13'000.00		0.00
443	Liegenschaftenertrag FV		10'100.00		10'100.00		10'196.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		10'100.00		10'100.00		10'196.25
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		13'500.00		0.00		483'840.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		13'500.00		0.00		483'840.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447 Liegenschaftenertrag VV		39'800.00		40'800.00		34'991.00
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		34'160.00		35'160.00		30'135.00
4472 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		2'216.00
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'640.00		2'640.00		2'640.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		119'567.00		37'220.00		24'762.37
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK		119'567.00		37'220.00		24'762.37
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		119'567.00		37'220.00		24'762.37
46 Transferertrag		2'386'194.00		2'222'274.00		2'163'477.95
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		36'850.00		40'650.00		38'369.90
4611 Entschädigungen von Kantonen		5'000.00		5'000.00		5'327.20
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		31'850.00		35'650.00		33'042.70
462 Finanz- und Lastenausgleich		1'057'844.00		1'073'124.00		988'600.00
4621 Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		1'057'844.00		1'073'124.00		988'600.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'288'500.00		1'106'500.00		1'136'508.05
4630 Beiträge vom Bund		5'800.00		5'800.00		5'800.00
4631 Beiträge von Kantonen		1'226'000.00		1'044'000.00		1'071'016.80
4632 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'700.00		2'700.00		2'700.00
4635 Beiträge von privaten Unternehmungen		54'000.00		54'000.00		56'991.25
469 Verschiedener Transferertrag		3'000.00		2'000.00		0.00
4699 Rückverteilungen		3'000.00		2'000.00		0.00
49 Interne Verrechnungen		238'550.00		212'150.00		218'369.95
491 Dienstleistungen		80'000.00		74'000.00		72'986.95
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		80'000.00		74'000.00		72'986.95

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
493 Betriebs- und Verwaltungskosten		132'950.00		128'050.00		120'992.00
4930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		132'950.00		128'050.00		120'992.00
494 Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		25'600.00		10'100.00		24'391.00
4940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		25'600.00		10'100.00		24'391.00
Total Aufwand / Ertrag	16'538'265.00	16'069'541.00	15'725'008.00	15'687'774.00	16'074'822.95	15'703'669.70
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		468'724.00		37'234.00		371'153.25
Total	16'538'265.00	16'538'265.00	15'725'008.00	15'725'008.00	16'074'822.95	16'074'822.95

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		50'000.00		0.00		0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	120'000.00	0.00	128'901.75	44'643.00
	Nettoergebnis		0.00		120'000.00		84'258.75
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	130'079.70	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		130'079.70
3	Kultur, Sport und Freizeit	355'000.00	0.00	175'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		355'000.00		175'000.00		0.00
6	Verkehr	634'000.00	0.00	890'000.00	80'000.00	552'985.65	0.00
	Nettoergebnis		634'000.00		810'000.00		552'985.65
7	Umweltschutz und Raumordnung	977'000.00	120'000.00	1'113'000.00	220'000.00	817'880.75	341'792.15
	Nettoergebnis		857'000.00		893'000.00		476'088.60
Total Ausgaben / Einnahmen		2'016'000.00	120'000.00	2'298'000.00	300'000.00	1'629'847.85	386'435.15
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			1'896'000.00		1'998'000.00		1'243'412.70
Total		2'016'000.00	2'016'000.00	2'298'000.00	2'298'000.00	1'629'847.85	1'629'847.85

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	1'617'000.00	2'173'000.00	1'543'327.20
52	Immaterielle Anlagen	20'000.00	50'000.00	71'720.65
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	379'000.00	75'000.00	14'800.00
Total Investitionsausgaben		2'016'000.00	2'298'000.00	1'629'847.85
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	120'000.00	300'000.00	386'435.15
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		120'000.00	300'000.00	386'435.15
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		2'016'000.00	2'298'000.00	1'629'847.85
Total Investitionseinnahmen		120'000.00	300'000.00	386'435.15
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'896'000.00	-1'998'000.00	-1'243'412.70

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		50'000.00		0.00		0.00
02	Allgemeine Dienste	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		50'000.00		0.00		0.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		50'000.00		0.00		0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0	0
	Nettoausgaben		50'000.00		0.00		0.00
5060.01	Ersatz Festtischgarnituren	50'000.00		0.00		0.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	0.00	0.00	120'000.00	0.00	128'901.75	44'643.00
	Nettoausgaben		0.00		120'000.00		84'258.75
15	Feuerwehr	0.00	0.00	0.00	0.00	128'901.75	44'643.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		84'258.75
150	Feuerwehr	0.00	0.00	0.00	0.00	128'901.75	44'643.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		84'258.75
1501	Feuerwehr SF	0.00	0.00	0.00	0.00	128'901.75	44'643.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		84'258.75
5065.01	Beschaffung Mehrzweckfahrzeug	0.00		0.00		128'901.75	
6310.02	Beitrag SGV an Mehrzweckfahrzeug		0.00		0.00		44'643.00
16	Verteidigung	0.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		120'000.00		0.00
161	Militärische Verteidigung	0.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		120'000.00		0.00
1612	Schiessanlage	0.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		120'000.00		0.00
5040.01	Erneuerung Trefferanzeige Scheibenstand	0.00		120'000.00		0.00	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	0.00	0.00	0.00	0.00	130'079.70	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		130'079.70
21	Volksschule	0.00	0.00	0.00	0.00	130'079.70	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		130'079.70
217	Schulliegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	130'079.70	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		130'079.70
2170	Schulliegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	130'079.70	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		130'079.70
5040.01	Sanierung Kindergartendach	0.00		0.00		130'079.70	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	355'000.00	0.00	175'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		355'000.00		175'000.00		0.00
32	Kultur, übrige	180'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		180'000.00		0.00		0.00
329	Kultur, übrige	180'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		180'000.00		0.00		0.00
3290	Kultur, übrige	180'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		180'000.00		0.00		0.00
5660.01	Beitrag an Neubau Pfadiheim	180'000.00		0.00		0.00	
34	Sport und Freizeit	175'000.00	0.00	175'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		175'000.00		175'000.00		0.00
341	Sport	175'000.00	0.00	175'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		175'000.00		175'000.00		0.00
3416	Sporthalle/Mehrzweckhalle	175'000.00	0.00	175'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		175'000.00		175'000.00		0.00
5040.01	Erweiterung Photovoltaikanlage MZH	175'000.00		175'000.00		0.00	
6	VERKEHR	634'000.00	0.00	890'000.00	80'000.00	552'985.65	0.00
	Nettoausgaben		634'000.00		810'000.00		552'985.65

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
61	Strassenverkehr	634'000.00	0.00	890'000.00	80'000.00	552'985.65	0.00
	Nettoausgaben		634'000.00		810'000.00		552'985.65
613	Kantonsstrassen	64'000.00	0.00	30'000.00	0.00	14'800.00	0.00
	Nettoausgaben		64'000.00		30'000.00		14'800.00
6130	Kantonsstrassen	64'000.00	0.00	30'000.00	0.00	14'800.00	0.00
	Nettoausgaben		64'000.00		30'000.00		14'800.00
5610.03	Beitrag an Sanierung Haupt-/Oltnerstrasse Projektierung	59'000.00		30'000.00		14'800.00	
5610.05	Beitrag Sanierung Stützmauer Erlinsbacherstrasse	5'000.00		0.00		0.00	
615	Gemeindestrassen	570'000.00	0.00	860'000.00	80'000.00	538'185.65	0.00
	Nettoausgaben		570'000.00		780'000.00		538'185.65
6150	Gemeindestrassen	570'000.00	0.00	860'000.00	80'000.00	538'185.65	0.00
	Nettoausgaben		570'000.00		780'000.00		538'185.65
5010.01	Verlängerung Rebenstrasse	0.00		0.00		50'343.00	
5010.05	Neubau Zilempstrasse	0.00		0.00		98'148.30	
5010.07	Wendeplatz Rebenstrasse	120'000.00		120'000.00		3'377.70	
5010.08	Ausbau Grienackerweg	0.00		0.00		117'810.70	
5010.09	Deckbelag Jurastrasse und Einlenker Leistenfabrik	0.00		0.00		218'697.85	
5010.10	Sanierung Neuweg	0.00		80'000.00		5'837.90	
5010.11	Sanierung Bözachstrasse	0.00		555'000.00		33'720.20	
5010.12	Sanierung Böschweg	0.00		105'000.00		0.00	
5010.13	Sanierung/Erweiterung Quellenstrasse	0.00		0.00		10'250.00	
5010.14	Sanierung Schachenstrasse	450'000.00		0.00		0.00	
6371.08	Erschliessungsbeiträge Grienackerweg		0.00		80'000.00		0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	977'000.00	120'000.00	1'113'000.00	220'000.00	817'880.75	341'792.15
	Nettoausgaben		857'000.00		893'000.00		476'088.60
71	Wasserversorgung	350'000.00	20'000.00	540'000.00	20'000.00	269'193.80	118'802.30
	Nettoausgaben		330'000.00		520'000.00		150'391.50
710	Wasserversorgung	350'000.00	20'000.00	540'000.00	20'000.00	269'193.80	118'802.30
	Nettoausgaben		330'000.00		520'000.00		150'391.50

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	Wasserversorgung SF	350'000.00	20'000.00	540'000.00	20'000.00	269'193.80	118'802.30
	Nettoausgaben		330'000.00		520'000.00		150'391.50
5031.01	Verlängerung WL Rebenstrasse	0.00		0.00		1'121.95	
5031.04	Ersatz WL Schlossackerstrasse	0.00		0.00		-622.35	
5031.05	Neubau WL Zilempstrasse	0.00		0.00		6'189.65	
5031.06	Ersatz Ozonanlage PW Inseli	0.00		60'000.00		0.00	
5031.08	Erschliessung Grienackerweg	0.00		0.00		64'502.90	
5031.09	Ersatz WL Jurastrasse	0.00		0.00		72'082.05	
5031.10	Ersatz WL Kreuzstrasse	0.00		0.00		91'215.90	
5031.11	Ersatz WL Bözachstrasse	0.00		260'000.00		10'185.20	
5031.12	Ersatz WL Oltnerstrasse	0.00		220'000.00		9'259.30	
5031.13	Ersatz WL Schmiedenstr. (Teilstück)	90'000.00		0.00		0.00	
5031.14	Ersatz WL Schachenstrasse	130'000.00		0.00		0.00	
5031.15	Ersatz WL Sonneggweg	130'000.00		0.00		0.00	
5291.01	Überprüfung Grundwasserschutzzone	0.00		0.00		15'259.20	
6310.01	Beitrag SGV an WL Rebenstrasse		0.00		0.00		35'575.00
6310.04	Beitrag SGV an WL Schlossackerstrasse		0.00		0.00		32'241.00
6370.00	Wasseranschlussgebühren		20'000.00		20'000.00		50'986.30
72	Abwasserbeseitigung	402'000.00	100'000.00	408'000.00	200'000.00	492'225.50	222'989.85
	Nettoausgaben		302'000.00		208'000.00		269'235.65
720	Abwasserbeseitigung	402'000.00	100'000.00	408'000.00	200'000.00	492'225.50	222'989.85
	Nettoausgaben		302'000.00		208'000.00		269'235.65
7201	Abwasserbeseitigung SF	402'000.00	100'000.00	408'000.00	200'000.00	492'225.50	222'989.85
	Nettoausgaben		302'000.00		208'000.00		269'235.65
5032.00	Sanierung Regenauslässe	0.00		0.00		73'488.10	
5032.05	Kanalisationsneubau Zilempstrasse	0.00		0.00		19'674.55	
5032.06	Kanalansanierungen 2015	0.00		0.00		1'158.75	
5032.07	Inlinesanierungen 2016	0.00		0.00		69'213.05	
5032.08	Erschliessung Grienackerweg	0.00		0.00		159'187.35	
5032.09	Sanierung Kanalisation Jurastrasse	0.00		0.00		26'745.45	
5032.10	Ersatz Kanalisation Jura-, Schul- und Kreuzstrasse	0.00		0.00		137'526.75	
5032.11	Sanierung Kanalisation Bözachstrasse	0.00		68'000.00		1'481.50	
5032.12	Ersatz Kanalisation Quellenstrasse	0.00		340'000.00		3'750.00	
5032.13	Kanalansanierung Neufeldstrasse	55'000.00		0.00		0.00	
5032.14	Ersatz Kanalisation Schachenstr.	140'000.00		0.00		0.00	
5032.15	Inlinesanierungen 2018	207'000.00		0.00		0.00	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		100'000.00		100'000.00		222'989.85
6371.08	Erschliessungsbeiträge Grienackerweg		0.00		100'000.00		0.00
73	Abfallbeseitigung	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoaussgaben		70'000.00		70'000.00		0.00
730	Abfallbeseitigung	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoaussgaben		70'000.00		70'000.00		0.00
7301	Abfallbeseitigung SF	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoaussgaben		70'000.00		70'000.00		0.00
5043.01	Unterflur-Glassammelstelle	70'000.00		70'000.00		0.00	
74	Verbauungen	135'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoaussgaben		135'000.00		45'000.00		
741	Gewässerverbauungen	135'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoaussgaben		135'000.00		45'000.00		
7410	Gewässerverbauungen	135'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoaussgaben		135'000.00		45'000.00		0.00
5610.01	Beitrag an Kanton für Hochwasserschutz	135'000.00		45'000.00		0.00	
79	Raumordnung	20'000.00	0.00	50'000.00	0.00	56'461.45	0.00
	Nettoaussgaben		20'000.00		50'000.00		56'461.45
790	Raumordnung	20'000.00	0.00	50'000.00	0.00	56'461.45	0.00
	Nettoaussgaben		20'000.00		50'000.00		56'461.45
7900	Raumordnung (allgemein)	20'000.00	0.00	50'000.00	0.00	56'461.45	0.00
	Nettoaussgaben		20'000.00		50'000.00		56'461.45
5290.01	Ortsplanrevision	20'000.00		50'000.00		56'461.45	
9	FINANZEN UND STEUERN	120'000.00	2'016'000.00	300'000.00	2'298'000.00	386'435.15	1'629'847.85
	Nettoeinnahmen	1'896'000.00		1'998'000.00		1'243'412.70	
99	Nicht aufgeteilte Posten	120'000.00	2'016'000.00	300'000.00	2'298'000.00	386'435.15	1'629'847.85
	Nettoeinnahmen	1'896'000.00		1'998'000.00		1'243'412.70	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss	120'000.00	2'016'000.00	300'000.00	2'298'000.00	386'435.15	1'629'847.85
	Nettoeinnahmen	1'896'000.00		1'998'000.00		1'243'412.70	
9990	Abschluss	120'000.00	2'016'000.00	300'000.00	2'298'000.00	386'435.15	1'629'847.85
	Nettoeinnahmen	1'896'000.00		1'998'000.00		1'243'412.70	
5900	Passivierung Einnahmen	0.00		80'000.00		0.00	
5900.1	Passivierung Einnahmen SF Wasser	20'000.00		20'000.00		118'802.30	
5900.2	Passivierung Einnahmen SF Abwasser	100'000.00		200'000.00		222'989.85	
5900.5	Passivierung Einnahmen SF Feuerwehr	0.00				44'643.00	
6900	Aktivierung Ausgaben		1'194'000.00		1'280'000.00		739'526.80
6900.1	Aktivierung Ausgaben SF Wasser		350'000.00		540'000.00		269'193.80
6900.2	Aktivierung Ausgaben SF Abwasser		402'000.00		408'000.00		492'225.50
6900.3	Aktivierung Ausgaben SF Abfallbeseitigung		70'000.00		70'000.00		0.00
6900.5	Aktivierung Ausgaben SF Feuerwehr		0.00		0.00		128'901.75

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	2'136'000.00		2'598'000.00		2'016'283.00	
50	Sachanlagen	1'617'000.00		2'173'000.00		1'543'327.20	
501	Strassen / Verkehrswege	570'000.00		860'000.00		538'185.65	
5010	Strassen / Verkehrswege	570'000.00		860'000.00		538'185.65	
503	Übriger Tiefbau	752'000.00		948'000.00		746'160.10	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	350'000.00		540'000.00		253'934.60	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	402'000.00		408'000.00		492'225.50	
504	Hochbauten	245'000.00		365'000.00		130'079.70	
5040	Hochbauten	175'000.00		295'000.00		130'079.70	
5043	Hochbauten Abfallbeseitigung	70'000.00		70'000.00			
506	Mobilien	50'000.00		0.00		128'901.75	
5060	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	50'000.00		0.00		0.00	
5065	Mobilien, Maschinen, Fz, SF Feuerwehr	0.00		0.00		128'901.75	
52	Immaterielle Anlagen	20'000.00		50'000.00		71'720.65	
529	Übrige immaterielle Anlagen	20'000.00		50'000.00		71'720.65	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	20'000.00		50'000.00		56'461.45	
5291	Wasserversorgung	0.00		0.00		15'259.20	
56	Eigene Investitionsbeiträge	379'000.00		75'000.00		14'800.00	
561	Kantone und Konkordate	199'000.00		75'000.00		14'800.00	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	199'000.00		75'000.00		14'800.00	
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	180'000.00		0.00		0.00	
5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	180'000.00		0.00		0.00	
59	Übertrag an Bilanz	120'000.00		300'000.00		386'435.15	
590	Passivierungen	120'000.00		300'000.00		386'435.15	
5900	Passivierte Einnahmen	120'000.00		300'000.00		386'435.15	

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		2'136'000.00		2'598'000.00		2'016'283.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		120'000.00		300'000.00		386'435.15
631	Kantone und Konkordate		0.00		0.00		112'459.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und		0.00		0.00		112'459.00
637	Private Haushalte		120'000.00		300'000.00		273'976.15
6370	Anschlussgebühren		120'000.00		120'000.00		273'976.15
6371	Erschliessungsbeiträge		0.00		180'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		0.00		2'298'000.00		1'629'847.85
690	Aktivierungen		2'016'000.00		2'298'000.00		1'629'847.85
6900	Aktivierte Ausgaben		2'016'000.00		2'298'000.00		1'629'847.85

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	380'400	0	380'400	0.5000%	1'902	0	1'902
Reservoir	2'858'198	0	2'858'198	0.3750%	10'718	0	10'718
Pumpwerke	1'209'218	0	1'209'218	0.5000%	6'046	0	6'046
Wasseraufbereitung	119'750	0	119'750	0.7500%	898	0	898
Leitungsnetz/Hydranten	19'876'600	0	19'876'600	0.3125%	62'114	57'571	4'543
Messtechnik	640'000	0	640'000	1.2500%	8'000	0	8'000
							32'108

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	21'330'000	0	21'330'000	0.3125%	66'656	23'511	43'145
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							43'145

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2017	Buchwert 01.01.2017	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2017	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2017	Plan-Wert 31.12.2017 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2018	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2018	Plan-Wert 31.12.2018 (Buchwert)
HRM1:															
0221.3300.25	EDV Verwaltung	4'931.52	4'438.35	0.00	0.00	4'931.52	10.00%	490.00	3'948.35	0.00	0.00	4'931.52	10.00%	490.00	3'458.35
0290.3300.25	Renovation Gemeindehaus Schlosshof	71'920.31	64'728.25	0.00	0.00	71'920.31	10.00%	7'190.00	57'538.25	0.00	0.00	71'920.31	10.00%	7'190.00	50'348.25
	Renovation alte Kanzlei	46'433.87	41'790.45	0.00	0.00	46'433.87	10.00%	4'640.00	37'150.45	0.00	0.00	46'433.87	10.00%	4'640.00	32'510.45
	Div. Restbeträge (auf Fr. 1.00 abegeschr.)	18.24	17.45	0.00	0.00	18.24	10.00%	0.00	17.45	0.00	0.00	18.24	10.00%	0.00	17.45
1501.3300.25	Feuerwehrmagazin	45'790.30	41'211.25	0.00	0.00	45'790.30	10.00%	4'580.00	36'631.25	0.00	0.00	45'790.30	10.00%	4'580.00	32'051.25
	Neuanschaffung Tanklöschfahrzeug	191'183.50	172'065.15	0.00	0.00	191'183.50	10.00%	19'120.00	152'945.15	0.00	0.00	191'183.50	10.00%	19'120.00	133'825.15
2170.3300.25	Renovation Kindergarten	230'649.34	207'584.40	0.00	0.00	230'649.34	10.00%	23'060.00	184'524.40	0.00	0.00	230'649.34	10.00%	23'060.00	161'464.40
	Renovation Schulhäuser	545'250.71	490'725.65	0.00	0.00	545'250.71	10.00%	54'530.00	436'195.65	0.00	0.00	545'250.71	10.00%	54'530.00	381'665.65
2193.3300.25	IT-Konzept Schule	139'353.00	125'417.70	0.00	0.00	139'353.00	10.00%	13'940.00	111'477.70	0.00	0.00	139'353.00	10.00%	13'940.00	97'537.70
3416.3300.25	Renovation Mehrzweckhalle	9'950.44	8'955.40	0.00	0.00	9'950.44	10.00%	1'000.00	7'955.40	0.00	0.00	9'950.44	10.00%	1'000.00	6'955.40
6150.3300.25	Gemeindestrassen div.	575'161.46	517'645.30	0.00	0.00	575'161.46	10.00%	57'520.00	460'125.30	0.00	0.00	575'161.46	10.00%	57'520.00	402'605.30
	Verlängerung Rebenstrasse	201'835.72	181'652.15	0.00	0.00	201'835.72	10.00%	20'180.00	161'472.15	0.00	0.00	201'835.72	10.00%	20'180.00	141'292.15
	Sanierung Schlossackerstrasse	28'602.52	25'742.25	0.00	0.00	28'602.52	10.00%	2'860.00	22'882.25	0.00	0.00	28'602.52	10.00%	2'860.00	20'022.25
6153.3300.25	Fahrzeuge Werkhof	104'534.24	94'080.85	0.00	0.00	104'534.24	10.00%	10'450.00	83'630.85	0.00	0.00	104'534.24	10.00%	10'450.00	73'180.85
	Stapler Werkhof	33'434.64	30'091.20	0.00	0.00	33'434.64	10.00%	3'340.00	26'751.20	0.00	0.00	33'434.64	10.00%	3'340.00	23'411.20
7101.3300.25	Wasserleitungen div.	265'219.56	238'697.60	0.00	0.00	265'219.56	10.00%	26'520.00	212'177.60	0.00	0.00	265'219.56	10.00%	26'520.00	185'657.60
	Hochbauten div.	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00
	Verlängerung Rebenstrasse	18'056.70	16'251.05	0.00	0.00	18'056.70	10.00%	1'810.00	14'441.05	0.00	0.00	18'056.70	10.00%	1'810.00	12'631.05
	Ersatz Wasserleitung Rebenstrasse (Teil)	12'253.55	11'028.20	0.00	0.00	12'253.55	10.00%	1'230.00	9'798.20	0.00	0.00	12'253.55	10.00%	1'230.00	8'568.20
	Ersatz WL Schlossackerstrasse	35'174.05	31'656.65	0.00	0.00	35'174.05	10.00%	3'520.00	28'136.65	0.00	0.00	35'174.05	10.00%	3'520.00	24'616.65
7201.3300.25	Kanalisation div.	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	Kanalansanierungen 2014	2'608.70	2'347.85	0.00	0.00	2'608.70	10.00%	260.00	2'087.85	0.00	0.00	2'608.70	10.00%	260.00	1'827.85
	Kanalansanierungen 2015	3'499.05	3'149.15	0.00	0.00	3'499.05	10.00%	350.00	2'799.15	0.00	0.00	3'499.05	10.00%	350.00	2'449.15
256'590.00															
HRM2:															
0290.3300.00	Festischgarnituren	-	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	12.50%	6'250.00	43'750.00
1500.3300.00	Mehrzweckfahrzeug Feuerwehr	84'258.75	84'258.75	0.00	0.00	84'258.75	6.67%	5'620.00	78'638.75	0.00	0.00	84'258.75	6.67%	5'620.00	73'018.75
1612.3300.00	Erneuerung Trefferanzeige Scheibenstand	-	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	12.50%	15'000.00	105'000.00
2170.3300.00	Sanierung Kindergartendach	130'079.70	130'079.70	0.00	0.00	130'079.70	3.03%	3'940.00	126'139.70	0.00	0.00	130'079.70	3.03%	3'940.00	122'199.70
	Flachdachsanieierung Aulatrakt	-	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	165'000.00	0.00	165'000.00	3.03%	5'000.00	160'000.00
3290.3660.00	Beitrag an Neubau Pfadiheim	-	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	180'000.00	0.00	180'000.00	3.03%	5'450.00	174'550.00

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2016	Budget		Total bis 2018	Brutto-Restkredit ab 2019
						Ausgaben 2017	Ausgaben 2018		
0290.5060.01	Ersatz Festtischgarnituren		GR	50'000	0	0	50'000	50'000	0
1612.5040.01	Erneuerung Trefferanzeige Scheibenstand	29.11.2016	GV	120'000	0	120'000	0	120'000	0
2170.5040.01	Sanierung Kindergartendach	13.06.2017	GV	130'080	130'080	0	0	130'080	0
2170.5040.02	Sanierung Flachdach Turnhalle/Aulatrakt	13.06.2017	GV	165'000	0	0	165'000	165'000	0
3290.5660.01	Beitrag an Neubau Pfadiheim		GV	180'000	0	0	180'000	180'000	0
3416.5040.01	Erweiterung Photovoltaikanlage MZH		GV	175'000	0	0	175'000	175'000	0
6130.5610.03	Beitrag an Kanton, Planung San. Haupt-/Oltnerstr.		Kanton	103'300	14'800	30'000	59'000	103'800	-500
6130.5610.04	Beitrag an Kanton, Sanierung Haupt-/Oltnerstrasse		Kanton	1'505'000	0	0	0	0	1'505'000
6130.5610.05	Beitrag an Kanton, San. Stützmauer Erlinsbacherstr.		Kanton	113'200	0	0	5'100	5'100	108'100
6150.5010.01	Verlängerung Rebenstrasse	4.06.13/3.06.14	GV	275'000	242'665	0	0	242'665	32'335
6150.5010.04	Sanierung Schlossackerstrasse	03.06.2014	GV	115'000	99'754	0	0	99'754	15'246
6150.5010.05	Neubau Zilempstrasse	09.12.2014	GV	455'000	308'839	0	0	308'839	146'161
6150.5010.07	Wendeplatz Rebenstrasse		GV	120'000	3'378	0	116'622	120'000	0
6150.5010.08	Ausbau Grienackerweg	01.12.2015	GV	192'000	117'811	0	0	117'811	74'189
6150.6371.08	Erschliessungsbeiträge Grienackerweg				0	-80'000	0	-80'000	80'000
6150.5010.09	Deckbelag Jurastr. u. Einlenker Leistenfabrik	01.12.2015	GV	267'900	218'698	0	0	218'698	49'202
6150.5010.10	Sanierung Neuweg	25.04.2017	GR	80'000	5'838	80'000	0	85'838	-5'838
6150.5010.11	Sanierung Bözachstrasse	29.11.2016	GV	550'000	33'720	516'280	0	550'000	0
6150.5010.12	Sanierung Böschweg	13.06.2017	GV	130'000	0	130'000	0	130'000	0
6150.5010.13	Strassenerweiterung Quellenstrasse	25.10.2016	GR	41'000	10'250	30'750	0	41'000	0
6150.5010.14	Sanierung Schachenstrasse		GV	900'000	0	0	450'000	450'000	450'000
6150.5010.15	Sanierung Jurastrasse ob. Abschnitt	13.06.2017	GV	70'000	0	70'000	0	70'000	0
7101.5031.05	Neubau WL Zilempstrasse	09.12.2014	GV	110'000	89'935	0	0	89'935	20'065
7101.5031.06	Ersatz Ozonanlage PW Inseli		GR	60'000	0	0	0	0	60'000
7101.5031.08	Erschliessung Grienackerweg	01.12.2015	GV	80'000	64'503	0	0	64'503	15'497
7101.5031.09	Ersatz WL Jurastrasse	01.12.2015	GV	140'000	72'082	0	0	72'082	67'918
7101.5031.10	Ersatz WL Kreuzstrasse	01.12.2015	GV	80'000	91'216	0	0	91'216	-11'216
7101.5031.11	Ersatz WL Bözachstrasse	29.11.2016	GV	260'000	10'185	249'815	0	260'000	0
7101.5031.12	Ersatz WL Oltnerstrasse (Knoblez-Kreuzstrasse)	29.11.2016	GV	220'000	9'259	210'741	0	220'000	0
7101.5031.13	Ersatz WL Schmiedenstrasse (Teilstück)		GR	90'000	0	0	90'000	90'000	0
7101.5031.14	Ersatz WL Schachenstrasse		GV	260'000	0	0	130'000	130'000	130'000
7101.5031.15	Ersatz WL Sonnegweg		GV	130'000	0	0	130'000	130'000	0
7101.5031.16	Ersatz WL Jurastrasse ob. Abschnitt	13.06.2017	GV	150'000	0	150'000	0	150'000	0

7101.5291.01	Überprüfung Grundwasserschutzzone	13.12.11/20.10.15	GR	90'000	87'051	0	0	87'051	2'949
7201.5032.03	Kanalsanierungen 2014	03.06.2014	GV	295'000	352'948	0	0	352'948	-57'948
7201.5032.04	Umbau Regenauslässe	27.11.2007	GV	240'000	266'130	0	0	266'130	-26'130
7201.5032.05	Kanalisationsneubau Zilempstrasse	09.12.2014	GV	135'000	103'844	0	0	103'844	31'156
7201.5032.06	Kanalsanierungen 2015	09.06.2015	GV	120'000	115'541	0	0	115'541	4'459
7201.5032.07	Inlinesanierungen 2016	19.01.2016	GR	58'000	69'213	0	0	69'213	-11'213
7201.5032.08	Erschliessung Grienackerweg	01.12.2015	GV	215'000	159'187	0	0	159'187	55'813
7201.6370.00	Erschliessungsbeiträge Grienackerweg				0	-100'000	0	-100'000	100'000
7201.5032.09	Sanierung Kanalisation Jurastrasse	01.12.2015	GV	44'600	26'745	0	0	26'745	17'855
7201.5032.10	Ersatz Kanalisation Jura-, Schul- u. Kreuzstr.	01.12.2015	GV	264'000	137'527	0	0	137'527	126'473
7201.5032.11	Ersatz Kanalisation Bözachstrasse	29.11.2016	GV	68'000	1'482	66'518	0	68'000	0
7201.5032.12	Ersatz Kanalisation Quellenstrasse	29.11.2016	GV	295'000	3'750	291'250	0	295'000	0
7201.5032.13	Kanalsanierung Neufeldstrasse		GR	55'000	0	0	55'000	55'000	0
7201.5032.14	Ersatz Kanalisation Schachenstrasse		GV	140'000	0	0	140'000	140'000	0
7201.5032.15	Inlinesanierungen 2018		GV	207'000	0	0	207'000	207'000	0
7301.5043.01	Unterflur-Glassammelstelle		GR	70'000	0	0	70'000	70'000	0
7410.5610.01	Hochwasserschutz- u. Revitalisierung Aare		Kanton	226'000	0	45'000	135'000	180'000	46'000
7900.5290.01	Ortsplanrevision	7.09.10/7.06.11	GV	300'000	433'691	50'000	20'000	503'691	-203'691

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2		bis 2015 HRM1			Mittelwert	Richtwerte	
	2018	2017	2016	2015	2014			
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	---	---	-23.92%	-41.36%	-49.05%	-38.11%	< 100 %	gut
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanzen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						100 % - 150 %	genügend
							> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	1.43%	25.58%	15.60%	30.42%	-11.19%	12.37%	> 100 %	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	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.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag	---	---	43.55%	46.09%	42.20%	43.95%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	---	---	26.67%	30.82%	25.15%	27.54%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	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.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2		bis 2015 HRM1		Mittelwert	Richtwerte		
	2018	2017	2016	2015		2014		
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.03%	-0.13%	0.01%	-0.50%	-0.27%	-0.18%	0 % - 4 % 4 % - 9 % 9 % und mehr	gut genügend schlecht
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.								
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	11.39%	13.34%	9.60%	8.59%	14.21%	11.43%	< 10 % 10 % - 20 % 20 % - 30 % > 30 %	schwache Investitionstätigkeit mittlere Investitionstätigkeit starke Investitionstätigkeit sehr starke Investitionstätigkeit
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.								
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	-560	-957	-1'154	-890	< 0 0 - 1'000 1'001 - 2'500 2'501 - 5'000 > 5'000	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .								
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	---	---	-975	-957	-1'185	-1'039		siehe Nettoschuld I
Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".								
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	---	---	48.13%	38.80%	18.24%	35.06%	< 50 % 50 % - 100 % 100% - 150 %	sehr gut gut mittel
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,								

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	bis 2015 HRM1					Richtwerte	
	wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						150 % - 200 % > 200 %	schlecht kritisch
Kapitaldienstanteil	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert		
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2.85%	2.64%	2.22%	1.66%	6.10%	3.09%	0 % - 5 % 5 % - 15 % > 15 %	geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung
	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.							
Selbstfinanzierungsanteil	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert		
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	3.13%	3.54%	1.25%	2.09%	-1.70%	1.66%	> 20 % 10 % - 20 % < 10 %	gut mittel schlecht
	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.							
Bruttorendite Finanzvermögen	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert		
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	---	---	0.33%	0.84%	0.67%	0.62%	3 % - 5 % 1 % - 3 % 0 % - 1 %	gut genügend schlecht
	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.							
Bruttoschulden pro Kopf	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert		
(Bruttoschulden pro Einwohner)	---	---	1'941	1'450	686	1'359		keine
	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							