



Einwohnergemeinde Halten
4566 Halten

www.halten.ch

Budget 2016

Gemeinderat

18. November 2015

Gemeindeversammlung

9. Dezember 2015

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	2
1 Bericht Gemeinderat	3
2 Beschluss und Antrag	5
Übersicht	6
3 Übersicht Budget	7
3.1 Finanzierung	8
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	9
Erfolgsrechnung	10
4 Erfolgsrechnung	11
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	12
4.2 Funktionale Gliederung	16
4.3 Sachgruppengliederung	29
Investitionsrechnung	35
5 Investitionsrechnung	36
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	37
5.2 Funktionale Gliederung	38
5.3 Sachgruppengliederung	39
Plan-Geldflussrechnung	40
6 Plan-Geldflussrechnung	41
Anhang	42
7 Berechnung Werterhalt	43
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	44
9 Verpflichtungskreditkontrolle	45
10 Kennzahlen	46

Bericht und Antrag

Kommentar zum Budget 2016

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

In Zusammenarbeit mit den verschiedenen Kommissionen unterbreitet der Gemeinderat das Budget 2016. Das Budget wurde nun nach den neuen Normen gemäss Rechnungslegungsmodell HRM 2 ausgeführt. Dieses weist in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 134'900.00 aus. Das negative Ergebnis ist vor allem auf die neue Berechnungsmethodik zum Finanzausgleich zurückzuführen. Neu werden nur noch eine Schülerpauschale, anstelle von Staatsbeiträgen für die Lehrpersonenbesoldung direkt an die Schulkreise OWO und HOEK vergütet. Das schlechtere Verhältnis soll mit dem Beitrag aus dem Ressourcenausgleich an die Gemeinden kompensiert werden, was in unserer Gemeinde leider negativ ausfällt. Der Gemeinde Halten fehlen mit dieser neuen Systematik in der Summe rund CHF 110'000.00 gegenüber dem Vorjahr.

Laufende Rechnung

Allgemeine Verwaltung:

Der Aufwand insgesamt ist rund CHF 20'000.00 tiefer, da keine National- und Ständeratswahlen mehr anfallen und die Anschaffungen für die Website gegenüber dem Vorjahr wegfallen.

Bildung

Die Ausgaben im Bildungsbereich liegen insgesamt rund CHF 168'000 höher als im Vorjahr. Dies resultiert wegen den neuen Schülerpauschalen. Dafür werden neu nur noch rund 38% anstelle vom Vorjahr von rund. 54% der Lehrpersonenbesoldung vergütet. Die Entschädigung beim gymnasialen Unterricht liegt gegenüber dem Vorjahr ebenfalls rund 27'000.00 tiefer. Die Beiträge vom Kanton kommen wie schon erwähnt nicht mehr. Die Musikschule kostet nach dem neuen System rund CHF 30'000.00 weniger.

Im baulichen Unterhalt des Schulhauses sind Mehraufwände für den Einbau einer Klimaanlage im Dachgeschoss von insgesamt rund 10'000.00 geplant. Zudem soll ein Treppengeländer bei der Treppe der MZA gebaut werden.

Soziale Wohlfahrt

Der Aufwand im gesamten Bereich der sozialen Wohlfahrt steigt gegenüber dem Vorjahr um insgesamt rund CHF 45'000.00. Dies entfällt insbesondere auf die Sozialregion die mehr Fälle zu betreuen hat. Insgesamt betragen die Aufwendungen im sozialen Bereich nun CHF 738'300.00.

Verkehr

Für den Unterhalt der Gemeindestrassen und Flurwege sind diverse Reparaturarbeiten vorgesehen. Zudem sollen weitere rund 15 Strassenleuchten mit LED Licht an der Oeschstrasse und Äusserem Turmacker ersetzt werden. Insgesamt sind in dieser Sparte rund CHF 5'800 mehr Aufwand gegenüber dem Voranschlag des Vorjahres geplant.

Volkswirtschaft

Ein Leck in den Drainagen einer Hauptleitung muss repariert werden, womit rund CHF 18'000.00 Aufwand budgetiert werden muss.

Finanzen, Steuern

Die Gemeindesteuern liegen insgesamt in etwa auf Höhe des Vorjahrs. Eine bessere Prognose ist hier jedoch sehr schwierig, da viele Parameter unklar sind.

Der Beitrag vom Ressourcenausgleich des Kantons beträgt im Jahre 2016 voraussichtlich CHF 199'300.00. Dies entspricht rund CHF 52'000.00 mehr als im Vorjahr. Netto mit den Vergütungen der Positionen aus dem Bereich Bildung berücksichtigt, resultiert das Minus über CHF 110'000.00.

Spezialfinanzierungen

▪ **Wasserversorgung**

Neu ist hier eine Einlage von CHF 15'400.00 in den Werterhalt vorzunehmen. Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt nun CHF 41'950.00. Dieser Betrag wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet. Das hohe Minus muss in den Folgejahren kompensiert werden. Deshalb ist hier mit einem höheren Wasserpreis zu rechnen.

▪ **Abwasserbeseitigung**

Neu ist hier eine Einlage von CHF 23'100.00 in den Werterhalt vorzunehmen. Die Abwasserbeseitigung weist trotzdem immer noch einen Ertragsüberschuss von CHF 24'210.00 aus. Hier kann mit einer Reduktion der Abwassergebühren gerechnet werden.

▪ **Abfallbeseitigung**

Die Abfallbeseitigung weist einen Ausgabenüberschuss von CHF 480.00 aus. Dieser Betrag kann dem Eigenkapital entnommen werden.

Investitionen

Beitrag für die Sanierung der Kantonsstrasse, bei der Oeschbrücke	CHF 11'900.00
Anschlussgebühren Wasser	CHF - 5'000.00
Anschlussgebühren Abwasser	CHF - 5'000.00

Die Nettoinvestitionen betragen insgesamt Fr. 1'900.00.

Abschreibungen

Auf dem Verwaltungsvermögen sind die gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungen vorgenommen worden. Diese betragen insgesamt CHF 92'680.00.

Deckung des Aufwandüberschusses

Der Aufwandüberschuss von CHF 134'900.00 wird dem Eigenkapital belastet.

Steuerfuss

Unter anderem wegen dem hohen negativen Ergebnis ist in den Folgejahren eventuell mit einem höheren Finanzausgleich zu rechnen. Zudem bestehen ermutigende Zahlen bei den Steuereinnahmen. Der Gemeinderat ist deshalb der Meinung den Steuerfuss auf 120% zu belassen.

An dieser Stelle danke ich allen Kommissionen und der Verwaltung ganz herzlich für den Einsatz und die gute Zusammenarbeit.

Der Ressortchef Finanzen

Beat Gattlen

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	3'468'700.00
		Gesamtertrag	Fr.	3'333'800.00
		Aufwandüberschuss	Fr.	-134'900.00
2) Investitionsrechnung		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	11'900.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	10'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'900.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	Fr.	41'950.00
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr.	24'210.00
	Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr.	480.00

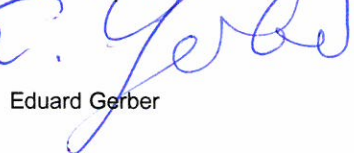
4) Den Angestellten keine Teuerungszulage auszurichten. (Analog Kanton)

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	120% der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	120% der einfachen Staatssteuer

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

4566 Halten, 18. November 2015

Gemeindepräsident



Eduard Gerber

Gemeindeschreiberin



Christine Niederberger

Übersicht

Ergebnisse	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	3'449'080	3'762'650	3'684'668.23
Betrieblicher Ertrag	3'159'150	3'621'000	3'537'894.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-289'930	-141'650	-146'773.53
Finanzaufwand	19'620	24'000	32'099.60
Finanzertrag	174'650	173'550	174'733.60
Ergebnis aus Finanzierung	155'030	149'550	142'634.00
Ausserordentlicher Aufwand	0	20'000	18'500.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	-20'000	-18'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-134'900	-12'100	-22'639.53
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	11'900	150'500	60'131.53
Investitionseinnahmen	10'000	43'000	44'768.15
Einnahmenüberschuss	0	0	0.00
Nettoinvestitionen	-1'900	-107'500	-15'363.38
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Finanzierung		Budget 2016	Gemeinde Total Rechnung 2014	Budget 2016	Allgemeiner Haushalt Rechnung 2014	Budget 2016	Spezialfinanzierungen Total Rechnung 2014
+	Ertragsüberschuss	0	0.00	0	0.00	0	-
-	Aufwandüberschuss	134'900	22'639.53	134'900	22'639.53	0	-
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	62'710	49'263.25	0	-	62'710	49'263.25
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	42'430	2'656.55	0	-	42'430	2'656.55
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	93'280	100'307.13	89'240	77'481.53	4'040	22'825.60
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	0.00	0	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	6'253.30	0	6'253.30	0	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung		-21'340	118'021.00	-45'660	48'588.70	24'320	69'432.30
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'900	15'363.38	11'900	52'281.53	-10'000	-36'918.15
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-23'240	102'657.62	-57'560	-3'692.83	34'320	106'350.45
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-1'123.16	768.20	-383.70	92.94	-243.20	-188.07

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

Finanzierung - Spezialfinanzierungen		WASSERVERSORGUNG SF		ABWASSERBESEITIGUNG SF		ABFALLBESEITIGUNG SF	
		Budget 2016	Rechnung 2014	Budget 2016	Rechnung 2014	Budget 2016	Rechnung 2014
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	15'400	13'573.85	47'310	35'689.40	0	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	41'950	0.00	0	0.00	480	2'656.55
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0	0.00	4'040	22'825.60	0	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	0.00	0	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	0.00	0	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
	Selbstfinanzierung	-26'550	13'573.85	51'350	58'515.00	-480	-2'656.55
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-5'000	-24'743.75	-5'000	-12'174.40	0	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-21'550	38'317.60	56'350	70'689.40	-480	-2'656.55
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	531.00	-54.86	-1'027.00	-480.64	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	271'400	69'500	294'270	69'800	280'350.85	72'239.40
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	49'500	25'000	46'150	25'000	45'148.10	35'577.45
2	BILDUNG	1'628'900	192'750	2'031'000	762'850	1'995'230.75	729'756.15
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	41'500	0	41'250	0	43'296.45	0.00
4	GESUNDHEIT	110'300	0	108'700	0	129'627.60	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	739'800	1'500	694'250	1'500	688'778.95	1'500.00
6	VERKEHR	175'140	0	169'400	0	129'744.08	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	375'870	327'250	356'980	305'700	341'128.10	301'607.35
8	VOLKSWIRTSCHAFT	24'850	0	7'350	0	5'714.70	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	51'440	2'717'800	57'300	2'629'700	76'248.25	2'571'947.95
Total Aufwand / Ertrag		3'468'700	3'333'800	3'806'650	3'794'550	3'735'267.83	3'712'628.30
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			134'900		12'100		22'639.53
Total		3'468'700	3'468'700	3'806'650	3'806'650	3'735'267.83	3'735'267.83

Gemeinde Total		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
30	Personalaufwand	284'170	288'450	275'677.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	370'150	372'550	333'495.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	93'280	77'000	81'807.13
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	62'710	36'600	49'263.25
36	Transferaufwand	2'580'250	2'929'950	2'885'939.90
39	Interne Verrechnungen	58'520	58'100	58'484.60
	Total Betrieblicher Aufwand	3'449'080	3'762'650	3'684'668.23
40	Fiskalertrag	2'493'800	2'458'800	2'365'379.60
41	Regalien und Konzessionen	800	800	800.00
42	Entgelte	319'500	317'400	311'118.20
43	Verschiedene Erträge			
45	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	42'430	17'200	8'909.85
46	Transferertrag	245'900	768'700	790'202.45
49	Interne Verrechnungen	56'720	58'100	61'484.60
	Total Betrieblicher Ertrag	3'159'150	3'621'000	3'537'894.70
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-289'930	-141'650	-146'773.53
34	Finanzaufwand	19'620	24'000	32'099.60
44	Finanzertrag	174'650	173'550	174'733.60
	Ergebnis aus Finanzierung	155'030	149'550	142'634.00
	Operatives Ergebnis	-134'900	7'900	-4'139.53
38	Ausserordentlicher Aufwand		20'000	18'500.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis		-20'000	-18'500.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-134'900	-12'100	-22'639.53
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

WASSERVERSORGUNG SF		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
30	Personalaufwand	2'500	2'500	2'741.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	22'000	19'000	11'951.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	15'400		
36	Transferaufwand	84'000	84'000	74'568.00
39	Interne Verrechnungen	4'400	4'400	4'032.35
	Total Betrieblicher Aufwand	128'300	109'900	93'293.75
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	83'500	83'500	76'853.85
43	Verschiedene Erträge			
45	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag		5'000	24'743.75
49	Interne Verrechnungen	2'850	4'200	5'270.00
	Total Betrieblicher Ertrag	86'350	92'700	106'867.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-41'950	-17'200	13'573.85
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	-41'950	-17'200	13'573.85
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-41'950	-17'200	13'573.85
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

ABWASSERBESEITIGUNG SF		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
30	Personalaufwand			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'300	12'300	5'605.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'040	3'000	4'325.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23'100		
36	Transferaufwand	57'800	52'400	53'082.30
39	Interne Verrechnungen	6'300	6'300	5'930.00
	Total Betrieblicher Aufwand	104'540	74'000	68'942.90
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	126'000	126'000	118'608.30
43	Verschiedene Erträge			
45	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	2'750	2'900	4'524.00
	Total Betrieblicher Ertrag	128'750	128'900	123'132.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	24'210	54'900	54'189.40
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	24'210	54'900	54'189.40
38	Ausserordentlicher Aufwand		20'000	18'500.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis		-20'000	-18'500.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	24'210	34'900	35'689.40
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

ABFALLBESEITIGUNG SF		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
30	Personalaufwand			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	39'500	38'500	41'270.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	25'500	22'000	25'261.00
39	Interne Verrechnungen	3'400	3'200	3'203.00
	Total Betrieblicher Aufwand	68'400	63'700	69'734.45
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	67'800	65'200	66'788.90
43	Verschiedene Erträge			
45	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	120	200	289.00
	Total Betrieblicher Ertrag	67'920	65'400	67'077.90
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-480	1'700	-2'656.55
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	-480	1'700	-2'656.55
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-480	1'700	-2'656.55
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	271'400	69'500	294'270	69'800	280'350.85	72'239.40
	Nettoaufwand		201'900		224'470		208'111.45
0110	Legislative	14'100		20'000		16'868.70	
	Nettoaufwand		14'100		20'000		16'868.70
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder RPK	4'200		4'200		3'926.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	5'300		10'000		5'253.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		700		660.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200		2'000		1'118.75	
3110.00	Büromöbel- und Geräte	500		500		786.15	
3113.00	Anschaffungen IT-Geräte					3'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100					
3170.01	Auslagen Gemeindeversammlung	500		500		532.40	
3636.01	Beiträge an Ortsparteien	1'500		1'500		1'500.00	
3990.99	Interne Verrechnung von Sozialleistungen	100		600		91.80	
0120	Exekutive	44'100		45'600		41'830.00	
	Nettoaufwand		44'100		45'600		41'830.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	35'000		35'400		36'761.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		722.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'500		1'804.65	
3170.01	Jungbürgerfeier	1'500		2'000		755.00	
3199.00	Kredit Gemeinderat	3'000		3'000		620.50	
3990.99	Interne Verrechnung von Sozialleistungen	1'600		1'700		1'166.45	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	160'400	32'900	173'900	33'200	171'537.25	31'884.10
	Nettoaufwand		127'500		140'700		139'653.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'450		91'450		89'399.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	1'000		1'000		997.50	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'536		3'134.15	
3101.00	Hundemarken, Verbrauchsmaterial	3'600		1'800		1'790.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		5'964		4'961.80	
3110.00	Anschaffungen Büromobilien und -geräte	500		174		342.35	
3113.00	Anschaffungen IT-Geräte	500		826		18'647.75	
3118.00	Immaterielle Anlagen (Lizenzen)			18'500		5'407.50	
3130.00	Telefongebühren	2'000		2'000		1'415.45	
3130.01	Porti	3'500		3'500		3'396.80	
3130.02	Betreibungsgebühren	2'500		2'000		2'523.65	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	ID-Anträge	4'000		4'000		4'325.40	
3130.10	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'850		1'850		1'528.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000		2'000		2'395.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000		4'000		3'351.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	1'000				742.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'000		13'000		9'901.85	
3161.00	Miete Kopiergerät	3'500		3'500		3'429.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	16'000		14'300		13'846.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, IDK		4'500		4'500		4'366.90
4210.02	Übrige Gebühren für Amtshandlungen, Mahngebühren		1'000		1'000		900.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		1'000		481.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'700		3'700		3'864.50
4611.00	Entschädigungen Kanton, Steuerregister		1'300		1'300		1'294.80
4990.00	Verwaltungskosten Wasserversorgung		4'200		4'200		3'843.00
4990.01	Verwaltungskosten Abwasserbeseitigung		6'300		6'300		5'930.00
4990.02	Verwaltungskosten Abfallbeseitigung		3'400		3'200		3'203.00
4990.03	Verwaltungskosten Kreisschule HOEK		8'000		8'000		8'000.00
0222	Bauverwaltung	23'700	7'500	25'670	7'500	19'573.50	9'929.70
	Nettoaufwand		16'200		18'170		9'643.80
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	15'300		16'300		12'915.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		370		360.00	
3102.00	Inserate, Drucksachen	2'000		2'000		2'549.20	
3132.00	Vermessungs- und Projektierungskosten	2'000		3'000		621.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		2'094.90	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'000		1'000		1'033.20	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		7'959.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500		1'500		1'970.35
0228	Allgemeine Personalkosten	29'100	29'100	29'100	29'100	30'541.40	30'425.60
	Nettoaufwand						115.80
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	14'900		15'900		17'135.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	12'200		11'100		12'067.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		525		334.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'575		1'004.25	
4990.99	Interne Verrechnung von Sozialleistungen		29'100		29'100		30'425.60

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	49'500	25'000	46'150	25'000	45'148.10	35'577.45
	Nettoaufwand		24'500		21'150		9'570.65
1201	Friedensrichter	600		550		550.00	
	Nettoaufwand		600		550		550.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	600		550		550.00	
1500	Feuerwehr (allgemein)	32'700	25'000	28'200	25'000	29'791.15	29'324.15
	Nettoaufwand		7'700		3'200		467.00
3612.00	Entschädigung Regio Feuerwehr	32'700		28'200		29'791.15	
4200.00	Ersatzabgaben		25'000		25'000		29'324.15
1612	Schiessanlage	1'000		1'200		1'046.30	
	Nettoaufwand		1'000		1'200		1'046.30
3612.00	Schiessanlage Bannholz	1'000		1'200		1'046.30	
1620	Zivilschutz (allgemein)	15'200		16'200		13'760.65	6'253.30
	Nettoaufwand		15'200		16'200		7'507.35
3010.00	Besoldung Sirenenwart	200		200		162.00	
3612.00	Beitrag an regionale Zivilschutzorganisation	15'000		16'000		13'598.65	
4501.00	Entnahme aus Fonds des FK						6'253.30
2	BILDUNG	1'628'900	192'750	2'031'000	762'850	1'995'230.75	729'756.15
	Nettoaufwand		1'436'150		1'268'150		1'265'474.60
2126	Regionale Schulkooperationen	36'900	36'900	36'900	36'900	36'947.85	36'947.85
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	23'700		23'700		23'674.80	
3158.00	Unterhalt EDV	1'300		1'300		1'340.25	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	8'000		8'000		8'000.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	3'900		3'900		3'932.80	
4612.00	Entschädigung Kreisschule HOEK		36'900		36'900		36'947.85
2130	Sekundarstufe	20'000		47'700	26'700	31'800.00	16'854.00
	Nettoaufwand		20'000		21'000		14'946.00
3611.00	Entschädigung an gymnasialen Unterricht	20'000		47'700		31'800.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge Kanton				26'700		16'854.00
2136	Kreisschule	1'326'250		1'663'100	526'600	1'643'397.74	504'632.90
	Nettoaufwand		1'326'250		1'136'500		1'138'764.84
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	25'850		18'500		24'000.00	
3612.00	Entschädigung Kreisschule HOEK	900'400		1'123'600		1'096'734.74	
3612.01	Entschädigung Schulkreis Wasseramt Ost	400'000		521'000		522'663.00	
4631.00	Beiträge Kanton				526'600		504'632.90
2140	Musikschulen	73'900		107'800	16'800	104'528.66	15'361.30
	Nettoaufwand		73'900		91'000		89'167.36
3612.00	Entschädigungen an Kreismusikschule HOEK	73'900		107'800		104'528.66	
4631.00	Beiträge Kanton				16'800		15'361.30
2170	Schulliegenschaften	171'050	155'850	174'700	155'850	177'756.50	155'960.10
	Nettoaufwand		15'200		18'850		21'796.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'200		55'200		53'219.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-922.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500				3'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schulhaus	3'000		3'000		1'063.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial MZA	2'500		2'500		1'975.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte Schulhaus	800		800		690.40	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte MZA	2'000		2'000		1'193.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Schulhaus	13'800		13'800		11'452.65	
3120.01	Ver- und Entsorgung MZA	17'300		17'300		17'073.15	
3131.00	Planung und Projektierung Dritter			5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien Schulhaus	1'800		1'800		1'765.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien MZA	4'500		4'500		4'339.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'500		5'500		4'859.90	
3144.00	Baulicher Unterhalt Schulhaus	15'000		5'000		23'830.25	
3144.01	Baulicher Unterhalt MZA	10'000		26'000		22'419.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge Schulhaus	500		2'000		1'866.15	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge MZA	2'500		4'500		3'081.65	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	26'150		18'500		19'750.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	8'000		7'300		7'099.95	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		153'250		153'250		153'260.10
4472.00	Benützungsgebühren MZA		2'600		2'600		2'700.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
2990	Bildung, übrige	800		800		800.00	
	Nettoaufwand		800		800		800.00
3636.00	Beitrag Volkshochschule	800		800		800.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	41'500		41'250		43'296.45	
	Nettoaufwand		41'500		41'250		43'296.45
3290	Kultur, übrige	22'600		22'650		25'565.75	
	Nettoaufwand		22'600		22'650		25'565.75
3130.00	Dorfbeflaggung	500		500		452.45	
3636.00	Beiträge an Stadttheater, Zentralbibliothek, Filmpreis	10'600		10'600		9'754.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	7'500		7'500		6'908.50	
3636.02	Beiträge an Vereine	4'000		4'050		8'450.00	
3410	Sport	10'400		9'600		9'236.00	
	Nettoaufwand		10'400		9'600		9'236.00
3634.00	Beitrag Sportzentrum Zuchwil	900					
3636.00	Beitrag Schwimmbad Eichholz	9'500		9'600		9'236.00	
3420	Freizeit	2'500		2'000		1'281.90	
	Nettoaufwand		2'500		2'000		1'281.90
3140.00	Unterhalt Ruhebänkli	2'000		1'000		810.00	
3140.01	Naherholung Rain	500		1'000		471.90	
3422	Kinderspielplätze	2'000		2'000		4'019.10	
	Nettoaufwand		2'000		2'000		4'019.10
3140.00	Kinderspielplatz	2'000		2'000		4'019.10	
3425	Jugendkulturhaus, Jugendarbeit	4'000		5'000		3'193.70	
	Nettoaufwand		4'000		5'000		3'193.70
3632.00	Beitrag Jugendarbeit	4'000		5'000		3'193.70	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
4	GESUNDHEIT	110'300		108'700		129'627.60	
	Nettoaufwand		110'300		108'700		129'627.60
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	48'500		47'600		71'133.20	
	Nettoaufwand		48'500		47'600		71'133.20
3632.00	Beiträge an Lastenausgleich Pflegefinanzierung	48'500		47'600		71'133.20	
4210	Ambulante Krankenpflege	47'100		46'400		42'346.40	
	Nettoaufwand		47'100		46'400		42'346.40
3636.00	Verein Spitex Kriegstetten	46'700		46'000		42'000.00	
3636.01	Beitrag Kinderspitex	400		400		346.40	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	14'700		14'700		16'148.00	
	Nettoaufwand		14'700		14'700		16'148.00
3636.00	Beiträge an SAGIF	14'700		14'700		16'148.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	739'800	1'500	694'250	1'500	688'778.95	1'500.00
	Nettoaufwand		738'300		692'750		687'278.95
5220	Ergänzungsleistungen IV	93'600		91'900		90'475.50	
	Nettoaufwand		93'600		91'900		90'475.50
3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'500		3'500		3'625.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	90'100		88'400		86'850.50	
5230	Invalidität			800		779.40	
	Nettoaufwand				800		779.40
3636.03	Beiträge an Inva mobil			800		779.40	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	117'800		115'800		113'963.70	
	Nettoaufwand		117'800		115'800		113'963.70
3611.00	Entschädigung an Kanton	5'200		5'200		5'425.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	112'600		110'600		108'538.70	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
5350	Leistungen an das Alter	14'500	1'500	14'500	1'500	13'741.00	1'500.00
	Nettoaufwand		13'000		13'000		12'241.00
3170.00	Seniorenausflug	13'000		13'000		12'361.30	
3170.01	Geschenke	1'500		1'500		1'379.70	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'500		1'500		1'500.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	15'600		14'700		13'433.40	
	Nettoaufwand		15'600		14'700		13'433.40
3632.00	Beiträge Lastenausgleich Alimentenbevorschussung	15'600		14'700		13'433.40	
5440	Jugendschutz (allgemein)			600			
	Nettoaufwand				600		
3632.00	Beitrag an Kinderschutz			600			
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	16'000		11'300		10'948.95	
	Nettoaufwand		16'000		11'300		10'948.95
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'000		11'300		10'948.95	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	477'600		433'800		435'609.75	
	Nettoaufwand		477'600		433'800		435'609.75
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	115'800		93'200		85'780.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	361'800		340'600		349'829.35	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	2'700		8'800		8'127.25	
	Nettoaufwand		2'700		8'800		8'127.25
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700		8'800		8'127.25	
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'000		2'050		1'700.00	
	Nettoaufwand		2'000		2'050		1'700.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'050		1'700.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
6	VERKEHR	175'140		169'400		129'744.08	
	Nettoaufwand		175'140		169'400		129'744.08
6150	Gemeindestrassen	143'940		136'700		99'957.28	
	Nettoaufwand		143'940		136'700		99'957.28
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500		4'500		2'848.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200		1'207.70	
3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	9'000		9'000		9'644.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000		2'000			
3131.01	Planungskredit Sanierung Dorfstrasse					14'164.75	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	55'000		45'000		16'407.30	
3141.20	Strassenreinigung/Schlammsammler	8'000		8'000		9'316.40	
3141.30	Strassenbeleuchtung und Strassensignale, Verkehrsspiegel	15'000		17'000		1'834.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'000		3'000		1'165.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Strassen	300					
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	36'940		37'000		33'731.53	
3614.00	Entschädigung Winterdienst	10'000		10'000		9'637.20	
6220	Regionalverkehr	28'500		30'000		27'547.00	
	Nettoaufwand		28'500		30'000		27'547.00
3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	28'500		30'000		27'547.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	2'700		2'700		2'239.80	
	Nettoaufwand		2'700		2'700		2'239.80
3612.00	Tageskarten SBB	2'000		2'000		1'576.80	
3636.00	Beitrag Velostation Solothurn	700		700		663.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	375'870	327'250	356'980	305'700	341'128.10	301'607.35
	Nettoaufwand		48'620		51'280		39'520.75
7101	Wasserversorgung SF	128'300	128'300	109'900	109'900	106'867.60	106'867.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'500		2'741.95	
3111.00	Anschaffungen Wasserzähler	5'000		5'000		3'655.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		2'000		4'547.40	
3143.00	Unterhalt durch Dritte	10'000		10'000		2'671.55	
3143.01	Unterhalt Hydranten	2'000		2'000		1'077.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK					13'573.85	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.10	Einlage in Werterhalt	15'400					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	84'000		84'000		74'568.00	
3990.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'200		4'200		3'843.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	200		200		189.35	
4240.00	Verbrauchsgebühren		65'000		65'000		58'577.20
4240.01	Grundgebühren		18'500		18'500		18'276.65
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		41'950		17'200		
4691.00	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme				5'000		24'743.75
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'850		4'200		5'270.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	128'750	128'750	128'900	128'900	123'132.30	123'132.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		4'000		4'587.40	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	8'000		8'000			
3143.01	Unterhalt Regenbecken	300		300		226.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					791.45	
3300.02	Planmässige Abschreibungen Abwasserbeseitigung	1'100					
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	2'940		3'000		4'325.60	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	24'210		34'900		35'689.40	
3510.10	Einlage Werterhalt	23'100					
3612.00	Entschädigung an Zweckverband ZASE	57'800		52'400		53'082.30	
3830.25	Zusätzliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen			20'000		18'500.00	
3990.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'300		6'300		5'930.00	
4240.00	Benützungsgebühren		89'000		89'000		81'552.55
4240.01	Grundgebühren		37'000		37'000		37'055.75
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'750		2'900		4'524.00
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	1'700		1'700		1'638.70	
	Nettoaufwand		1'700		1'700		1'638.70
3631.00	Beiträge an Kanton	1'000		1'000		806.05	
3632.00	Tierkörpersammelstelle Zuchwil	700		700		832.65	
7301	Abfallbeseitigung SF	68'400	68'400	65'400	65'400	69'734.45	69'734.45
3101.00	Einkauf Kebab Marken	1'700		1'700		4'645.15	
3101.01	Einkauf Grünabfuhrbänder	4'000		3'000		3'403.00	
3130.00	Kehrichtsammlung	26'500		26'500		26'245.80	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3130.01	Abgabe an Altlastenfonds	4'500		4'500		4'448.30	
3130.02	Kartonsammlung	1'800		1'800		1'276.20	
3130.03	Altmetallsammlung	1'000		1'000		853.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					398.80	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK			1'700			
3612.00	Entschädigung Sammelstelle Kriegstetten	10'000		7'000		8'364.60	
3612.01	Entschädigung Grünabfuhr	15'000		14'000		16'433.30	
3612.02	Entschädigung Sondermüll	500		1'000		463.10	
3990.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'400		3'200		3'203.00	
4240.00	Kehrichtgrundgebühren		62'000		60'600		50'935.85
4250.00	Verkauf Kebag Marken		1'800		1'600		12'450.05
4250.01	Verkauf Grünabfuhrbänder		4'000		3'000		3'403.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		480				2'656.55
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		120		200		289.00
7410	Gewässerverbauungen	12'000	1'800	12'000	1'500	9'837.15	1'873.00
	Nettoaufwand		10'200		10'500		7'964.15
3142.00	Unterhalt Wasserbau	12'000		12'000		9'837.15	
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'800		1'500		1'873.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'000		1'000			
	Nettoaufwand		1'000		1'000		
3636.00	Ökologische Beiträge, Naturkonzept	1'000		1'000			
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	17'200		18'800		12'154.50	
	Nettoaufwand		17'200		18'800		12'154.50
3130.00	Grabkosten	1'000		1'000			
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	16'200		17'800		12'154.50	
7790	Umweltschutz, übriger	11'020		11'020		10'249.80	
	Nettoaufwand		11'020		11'020		10'249.80
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	6'150		6'150		5'473.00	
3090.00	Kurse und Weiterbildung	500		500		270.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	370		370		345.00	
3102.00	Drucksachen und Aktionen	3'000		3'000		2'663.35	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3130.00	Verbandsbeiträge	900		900		1'433.00	
3990.99	Verrechnete Sozialleistungen	100		100		65.45	
7900	Raumordnung (allgemein)	7'500		8'260		7'513.60	
	Nettoaufwand		7'500		8'260		7'513.60
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	2'500		2'900		1'960.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			360			
3632.00	Beiträge an Repla	5'000		5'000		5'553.60	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	24'850		7'350		5'714.70	
	Nettoaufwand		24'850		7'350		5'714.70
8120	Strukturverbesserungen	19'550		2'050		869.50	
	Nettoaufwand		19'550		2'050		869.50
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'500		1'500		819.50	
3130.01	Unterhalt Drainagen	18'000		500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50		50		50.00	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	1'000		1'000		660.20	
	Nettoaufwand		1'000		1'000		660.20
3631.00	Beiträge an Kanton, Tierseuchenbekämpfung	1'000		1'000		660.20	
8200	Forstwirtschaft	4'300		4'300		4'185.00	
	Nettoaufwand		4'300		4'300		4'185.00
3631.00	Beiträge an Kanton	4'300		4'300		4'185.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	51'440	2'852'700	57'300	2'641'800	76'248.25	2'594'587.48
	Nettoertrag	2'801'260		2'584'500		2'518'339.23	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	25'100	2'446'000	25'000	2'415'000	32'853.30	2'304'930.35
	Nettoertrag	2'420'900		2'390'000		2'272'077.05	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-6'262.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					14'424.05	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	25'000		25'000		24'623.20	
3631.00	Beiträge an Kanton	100				68.35	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'350'000		2'040'000		2'026'610.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		50'000		300'000		200'856.95
4002.00	Quellensteuern		10'000		10'000		9'562.55
4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		30'000		55'000		54'384.85
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		1'000		5'000		8'436.95
4612.00	Entschädigungen Kirchgemeinden		5'000		5'000		5'079.05
9101	Sondersteuern		52'800		48'800		65'528.30
	Nettoertrag	52'800		48'800		65'528.30	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'000				18'458.10
4022.10	Sondersteuern		40'000		40'000		38'250.20
4033.00	Hundesteuern		10'800		8'800		8'820.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		199'300		147'400		181'800.00
	Nettoertrag	199'300		147'400		181'800.00	
4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		199'300		147'400		181'800.00
9610	Zinsen	26'340	17'200	32'300	17'700	43'394.95	17'173.50
	Nettoaufwand		9'140		14'600		26'221.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'212.35	
3401.00	Vergütungszinse Steuern	5'000		5'000		6'663.20	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'620		19'000		25'436.40	
3940.00	Interne Verrechnungen kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'720		7'300		10'083.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				200		300.40
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		17'000		17'000		16'575.60
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		200		500		297.50
9690	Finanzvermögen, übriges		2'400		800		2'400.00
	Nettoertrag	2'400		800		2'400.00	
4120.00	GA Weissenstein Konzessionen		800		800		800.00
4420.00	GA Weissenstein, Dividende		1'600				1'600.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100				115.80
	Nettoertrag	100				115.80	
4699.10	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		100				115.80

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
9990	Abschluss Nettoertrag	134'900	134'900	12'100	12'100	22'639.53	22'639.53
9001.00	Aufwandüberschuss		134'900		12'100		22'639.53
	Total Aufwand	3'468'700		3'806'650		3'735'267.83	
	Total Ertrag		3'468'700		3'806'650		3'735'267.83

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	3'468'700		3'806'650		3'735'267.83	
30	Personalaufwand	284'170		288'450		275'677.55	
300	Behörden und Kommissionen	70'550		77'000		67'658.10	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70'550		77'000		67'658.10	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	179'550		177'550		171'123.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	179'550		177'550		171'123.15	
305	Arbeitgeberbeiträge	29'100		29'100		30'541.40	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'900		15'900		17'135.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'200		11'100		12'067.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		525		334.80	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'575		1'004.25	
309	Übriger Personalaufwand	4'970		4'800		6'354.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'267.50	
3099	Übriger Personalaufwand	2'970		2'800		5'087.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	370'150		372'550		333'495.80	
310	Material- und Warenaufwand	31'700		29'700		28'511.70	
3100	Büromaterial	3'500		3'536		3'134.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		13'200		14'084.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	12'200		12'964		11'293.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	9'300		27'800		33'722.85	
3110	Büromöbel und -geräte	1'000		674		1'128.50	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'800		7'800		5'539.10	
3113	Hardware	500		826		21'647.75	
3118	Immateriellen Anlagen			18'500		5'407.50	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'100		40'100		38'170.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'100		40'100		38'170.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	95'350		79'350		84'882.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	79'050		57'050		58'245.80	

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000		7'000		14'164.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000		3'000		621.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000		2'000		2'395.20	
3134	Sachversicherungsprämien	10'300		10'300		9'455.90	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	145'300		142'800		97'780.90	
3140	Unterhalt an Grundstücken	10'000		9'500		10'160.90	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	78'000		70'000		27'558.40	
3142	Unterhalt Wasserbau	12'000		12'000		9'837.15	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'300		20'300		3'974.70	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000		31'000		46'249.75	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	18'300		20'800		16'932.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		6'500		4'947.80	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000				742.75	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'300		14'300		11'242.10	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	5'500		6'500		4'594.40	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'500		6'500		4'594.40	
317	Spesenentschädigungen	21'600		22'500		18'927.95	
3170	Reisekosten und Spesen	21'600		22'500		18'927.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen					9'352.00	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-6'262.30	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					15'614.30	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	3'000		3'000		620.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		620.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	93'280		77'000		81'807.13	
330	Sachanlagen VV	93'280		77'000		81'807.13	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	93'280		77'000		81'807.13	
34	Finanzaufwand	19'620		24'000		32'099.60	
340	Zinsaufwand	19'620		24'000		32'099.60	

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000		5'000		6'663.20	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'620		19'000		25'436.40	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	62'710		36'600		49'263.25	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	62'710		36'600		49'263.25	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	62'710		36'600		49'263.25	
36	Transferaufwand	2'580'250		2'929'950		2'885'939.90	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'788'000		2'160'600		2'095'895.90	
3611	Entschädigungen an Kantone	53'700		81'400		65'473.20	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'724'300		2'069'200		2'020'785.50	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	10'000		10'000		9'637.20	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	792'250		769'350		790'044.00	
3631	Beiträge an Kantone	237'600		235'300		228'655.80	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	451'600		425'500		454'924.85	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	900					
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	102'150		108'550		106'463.35	
38	Ausserordentlicher Aufwand			20'000		18'500.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen			20'000		18'500.00	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV			20'000		18'500.00	
39	Interne Verrechnungen	58'520		58'100		58'484.60	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	8'000		8'000		8'000.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'000		8'000		8'000.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	5'720		7'300		10'083.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	5'720		7'300		10'083.00	
399	Betriebs- und Verwaltungskosten	44'800		42'800		40'401.60	
3990	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	44'800		42'800		40'401.60	

Sachgruppengliederung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
4	Ertrag		3'333'800		3'794'550		3'712'628.30
40	Fiskalertrag		2'493'800		2'458'800		2'365'379.60
400	Direkte Steuern natürliche Personen		2'410'000		2'350'000		2'237'029.50
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		2'400'000		2'340'000		2'227'466.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen		10'000		10'000		9'562.55
401	Direkte Steuern juristische Personen		31'000		60'000		62'821.80
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		31'000		60'000		62'821.80
402	Übrige Direkte Steuern		42'000		40'000		56'708.30
4022	Vermögensgewinnsteuern		42'000		40'000		56'708.30
403	Besitz- und Aufwandsteuern		10'800		8'800		8'820.00
4033	Hundesteuern		10'800		8'800		8'820.00
41	Regalien und Konzessionen		800		800		800.00
412	Konzessionen		800		800		800.00
4120	Konzessionen		800		800		800.00
42	Entgelte		319'500		317'400		311'118.20
420	Ersatzabgaben		25'000		25'000		29'324.15
4200	Ersatzabgaben		25'000		25'000		29'324.15
421	Gebühren für Amtshandlungen		11'500		11'500		13'226.25
4210	Gebühren für Amtshandlungen		11'500		11'500		13'226.25
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		272'000		271'100		246'879.90
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		272'000		271'100		246'879.90
425	Erlös aus Verkäufen		5'800		4'600		15'853.05
4250	Verkäufe		5'800		4'600		15'853.05
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		5'200		5'200		5'834.85
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'200		5'200		5'834.85

Sachgruppengliederung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
44	Finanzertrag		174'650		173'550		174'733.60
440	Zinsertrag		17'200		17'700		17'173.50
4400	Zinsen flüssige Mittel				200		300.40
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		17'000		17'000		16'575.60
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		200		500		297.50
442	Beteiligungsertrag FV		1'600				1'600.00
4420	Dividenden		1'600				1'600.00
447	Liegenschaftenertrag VV		155'850		155'850		155'960.10
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		153'250		153'250		153'260.10
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'600		2'600		2'700.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		42'430		17'200		8'909.85
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						6'253.30
4501	Entnahmen aus Fonds des FK						6'253.30
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		42'430		17'200		2'656.55
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		42'430		17'200		2'656.55
46	Transferertrag		245'900		768'700		790'202.45
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		43'200		43'200		43'321.70
4611	Entschädigungen von Kantonen		1'300		1'300		1'294.80
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		41'900		41'900		42'026.90
462	Finanz- und Lastenausgleich		199'300		147'400		181'800.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		199'300		147'400		181'800.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'300		573'100		540'221.20
4631	Beiträge von Kantonen		1'800		571'600		538'721.20
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'500		1'500		1'500.00
469	Verschiedener Transferertrag		100		5'000		24'859.55
4691	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme				5'000		24'743.75

Sachgruppengliederung		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
4699	Rückverteilungen		100				115.80
49	Interne Verrechnungen		56'720		58'100		61'484.60
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		5'720		7'300		10'083.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		5'720		7'300		10'083.00
499	Betriebs- und Verwaltungskosten		51'000		50'800		51'401.60
4990	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		51'000		50'800		51'401.60
9	Abschlusskonten		134'900		12'100		22'639.53
90	Abschluss Erfolgsrechnung		134'900		12'100		22'639.53
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		134'900		12'100		22'639.53
9001	Aufwandüberschuss		134'900		12'100		22'639.53

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2015 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2014 Einnahmen
2	BILDUNG			105'000	33'000		7'850.00
6	VERKEHR	11'900		20'500		54'731.53	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		10'000	25'000	10'000	5'400.00	36'918.15
Total Ausgaben / Einnahmen		11'900	10'000	150'500	43'000	60'131.53	44'768.15
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			1'900		107'500		15'363.38
Total		11'900	11'900	150'500	150'500	60'131.53	60'131.53

Gemeinde Total		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen		125'500	54'731.53
52	Immaterielle Anlagen		25'000	5'400.00
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	11'900		
Total Investitionsausgaben		11'900	150'500	60'131.53
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	10'000	43'000	44'768.15
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen		10'000	43'000	44'768.15
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		11'900	150'500	60'131.53
Total Investitionseinnahmen		10'000	43'000	44'768.15
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'900	-107'500	-15'363.38

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2015 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2014 Einnahmen
217	Schulliegenschaften			105'000	33'000		7'850.00
2170	Schulliegenschaften			105'000	33'000		7'850.00
5000.00	Drainage und Erweiterung Fussballplatz			105'000			
6310.00	Kantonsbeiträge				25'000		7'850.00
6320.00	Beiträge Nachbargemeinden				8'000		
613	Kantonsstrassen	11'900					
6130	Kantonsstrassen	11'900					
5610.00	Beitrag Sanierung Kantonsstrasse	11'900					
615	Gemeindestrassen			20'500		54'731.53	
6150	Gemeindestrassen			20'500		54'731.53	
5010.00	Gemeindestrassen			20'500		54'731.53	
710	Wasserversorgung		5'000		5'000		24'743.75
7101	Wasserversorgung SF		5'000		5'000		24'743.75
6370.00	Anschlussgebühren		5'000		5'000		24'743.75
720	Abwasserbeseitigung		5'000		5'000		12'174.40
7201	Abwasserbeseitigung SF		5'000		5'000		12'174.40
6370.00	Anschlussgebühren		5'000		5'000		12'174.40
790	Raumordnung			25'000		5'400.00	
7900	Raumordnung (allgemein)			25'000		5'400.00	
5290.00	Ortsplanungsrevision			25'000		5'400.00	
	Total Investitionsausgaben	11'900		150'500		60'131.53	
	Total Investitionseinnahmen		10'000		43'000		44'768.15
	Nettoinvestition		1'900		107'500		15'363.38

Sachgruppengliederung		Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2015 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2014 Einnahmen
5	Investitionsausgaben	11'900		150'500		60'131.53	
50	Sachanlagen			125'500		54'731.53	
500	Grundstücke			105'000			
5000	Grundstücke			105'000			
501	Strassen / Verkehrswege			20'500		54'731.53	
5010	Strassen / Verkehrswege			20'500		54'731.53	
52	Immaterielle Anlagen			25'000		5'400.00	
529	Übrige immaterielle Anlagen			25'000		5'400.00	
5290	Übrige immaterielle Anlagen			25'000		5'400.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	11'900					
561	Kantone	11'900					
5610	Investitionsbeiträge an Kantone	11'900					
6	Investitionseinnahmen		10'000		43'000		44'768.15
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		10'000		43'000		44'768.15
631	Kantone				25'000		7'850.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen				25'000		7'850.00
632	Gemeinden und Zweckverbände				8'000		
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				8'000		
637	Private Haushalte		10'000		10'000		36'918.15
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		10'000		10'000		36'918.15

Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	2015	2016
Betriebstätigkeit				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)		-134'900.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366		92'680.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		0.00	-42'220.00
Investitionstätigkeit				
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-66'900.00	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	10'000.00	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)			-1'900.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65		0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR			
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR			
-	Entnahmen aus Fonds			
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit		0.00	-1'900.00
Finanzierungstätigkeit				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2069		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV			
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)			
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV			
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)			
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65		0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	54 + 55		0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		0.00	-44'120.00

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Leitungsnetz	4'411'900	0	4'411'900	0.3125%	13'787	0	13'800
Hydranten	498'400	0	498'400	0.3125%	1'558	0	1'600
							15'400

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	7'890'000	0	7'890'000	0.3125%	24'656	4'040	20'600
Sonderbauwerke	500'000		500'000	0.5000%	2'500	0	2'500
							23'100

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2015	Buchwert 01.01.2015	Zuwachs	Abgang	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2015	Plan-Wert 31.12.2015	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2016	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2016	Plan-Wert 31.12.2016
HRM1:														
2136.3300.25	Investitionsbeitrag OZ 13	281'000.00	281'000.00			8.00%	22'480.00	258'520.00	0.00	0.00	258'520.00	10.00%	25'850.00	232'670.00
2170.3300.25	Drainage und Erweiterung Fussballplatz	-	0.00	60'000.00		8.00%	4'800.00	55'200.00	20'000.00		75'200.00	10.00%	7'520.00	67'680.00
	Beiträge Nachbargemeinden									8'000.00	-8'000.00	10.00%	-800.00	-7'200.00
	Beitrag Sport Toto									25'000.00	-25'000.00	10.00%	-2'500.00	-22'500.00
	Total							55'200.00	20'000.00	33'000.00	42'200.00		4'220.00	37'980.00
2170.3300.25	Mehrzweckanlage GB 67	230'000.00	230'000.00			8.00%	18'400.00	211'600.00	0.00	0.00	211'600.00	10.00%	21'160.00	190'440.00
2170.3300.25	Schulhaus GB 42	8'400.00	8'400.00			8.00%	670.00	7'730.00	0.00	0.00	7'730.00	10.00%	770.00	6'960.00
6150.3300.25	Gemeindestrassen	381'000.00	381'000.00	20'500.00		8.00%	32'120.00	369'380.00	0.00	0.00	369'380.00	10.00%	36'940.00	332'440.00
7201.3300.25	Abwasserleitungen SF	32'000.00	32'000.00			8.00%	2'560.00	29'440.00	0.00	0.00	29'440.00	10.00%	2'940.00	26'500.00
7900.3300.25	Ortsplanungsrevision	5'400.00	5'400.00			8.00%	430.00	4'970.00	0.00	0.00	4'970.00	10.00%	500.00	4'470.00
HRM2:														
6130.3300.00	Beitrag Sanierung Kantonsstrasse	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	11'900.00	0.00	11'900.00	2.50%	300.00	11'600.00
	Anschlussgebühren		0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	5'000.00	-5'000.00	2.00%	.00	-5'000.00
	Anschlussgebühren	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	5'000.00	-5'000.00	2.00%	.00	-5'000.00
Total			937'800.00	80'500.00			81'460.00		31'900.00	43'000.00	925'740.00		92'680.00	833'060.00

Verpflichtungskreditkontrolle

[illegible]

Finanzkennzahlen

	ab 2016					Richtwerte
	HRM2	HRM1				
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	---	---	-25.88%	---	---	---
	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.					
Selbstfinanzierungsgrad	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-1123.16%	78.42%	768.20%	629.23%	1880.00%	446.54%
	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.					
Eigenkapital zum Fiskalertrag	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	---	---	---	---	---	---
	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.					
Eigenkapitaldeckungsgrad	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert
(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.					
	< 100 %	gut				
	100 % - 150 %	genügend				
	> 150 %	schlecht				
	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben				
	80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung				
	50% - 80%	problematische Neuverschuldung				
	< 50%	grosse Neuverschuldung				
	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)				
	> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW				
	> 15 %	EG ab 10'000 EW				
	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)				
	> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW				
	> 15 %	EG ab 10'000 EW				

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	HRM1					Richtwerte	
	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert		
Zinsbelastungsanteil	-1.02%	0.17%	0.37%	0.38%	0.78%	0.14%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert		
Investitionsanteil	---	---	---	---	---	---	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert		
Nettoschuld I pro Einwohner	---	---	-573	-483	-112	-389	< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.						0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung
	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert		
Nettoschuld II pro Einwohner	---	---	---	---	---	---		siehe Nettoschuld I
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							
	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert		
Bruttoverschuldungsanteil	---	---	36.22%	39.66%	44.82%	40.23%	< 50 %	sehr gut
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an,						50 % - 100 %	gut
							100% - 150 %	mittel

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016	HRM2	HRM1			Richtwerte	
	wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.					150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch	
Kapitaldienstanteil	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert	
	1.85%	2.24%	2.61%	8.73%	3.88%	3.86%	
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert	
	7.87%	2.27%	3.35%	10.74%	11.00%	7.05%	
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht
Bruttorendite Finanzvermögen	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert	
	---	---	9.97%	---	---	---	
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht
Bruttoschulden pro Kopf	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert	
	---	---	-573	-483	-112	-389	
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						keine