

**Einwohnergemeinde
4623 Neuendorf**



Budget 2018

Gemeinderat	13. November 2017
Gemeindeversammlung	14. Dezember 2017

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht Gemeinderat	1
2 Beschluss und Antrag	2
Übersicht	3
3 Übersicht Budget	4
3.1 Ergebnisse	5
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	6
Erfolgsrechnung	7
4 Erfolgsrechnung	8
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	9-13
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	14-37
4.3 Sachgruppengliederung	38-45
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	46
Investitionsrechnung	47
5 Investitionsrechnung	48
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	49
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	50-52
5.3 Sachgruppengliederung	53-54
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	-
Plan-Geldflussrechnung	-
6 Plan-Geldflussrechnung (fakultativ)	-
Anhang	55
7 Berechnung Werterhalt	56
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57
9 Verpflichtungskreditkontrolle	58-59
10 Kennzahlen	60-62

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Das Ziel des Gemeinderates war es, ein ausgeglichenes Budget vorlegen zu können - was nach etlichen Diskussionsrunden nun gelungen ist. Das Budget 2018 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'010 ab. Die Kommissionen haben ihre Budgets erstellt und mit dem Gemeinderat vorbesprochen. Der Gemeinderat musste einige Budgetanträge für das Jahr 2018 streichen oder aufschieben. Die finanzielle Situation erlaubt uns im Moment nur die absolut notwendigen Ausgaben.

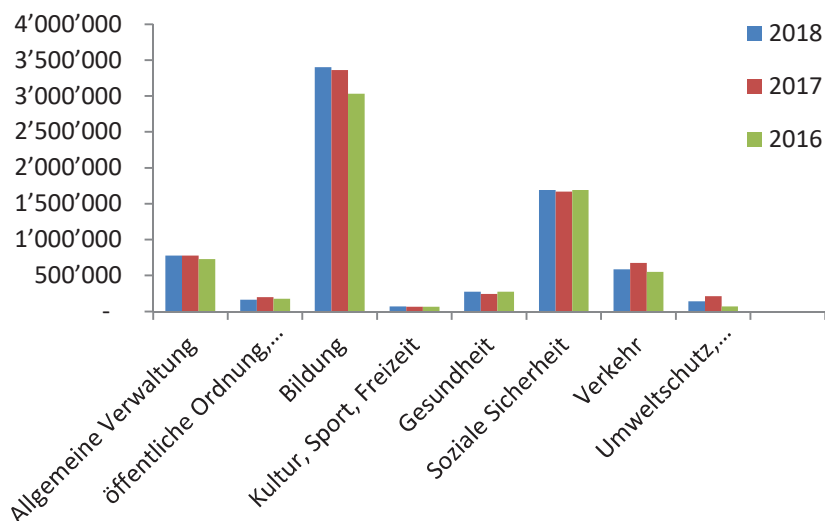
Den Steuerertrag haben wir ausgehend vom letzten fast vollständig veranlagten Steuerjahr berechnet. Die Steuereinnahmen der natürlichen Personen sind leicht steigend (Vergleich mit letzter Jahresrechnung). Diejenigen der Juristischen Personen sind rückläufig. Die Gründe werden laufend analysiert. Einerseits hat das mit Wegzügen zu tun, andererseits hatten wir in den Vorjahren mehrere einmalige Faktoren von einzelnen Gesellschaften.

In der Investitionsrechnung haben wir Nettoinvestitionen von gesamthaft CHF 313'200. Davon entfallen CHF 93'200 auf den Steuerhaushalt und CHF 220'000 auf die Spezialfinanzierung Wasserversorgung.

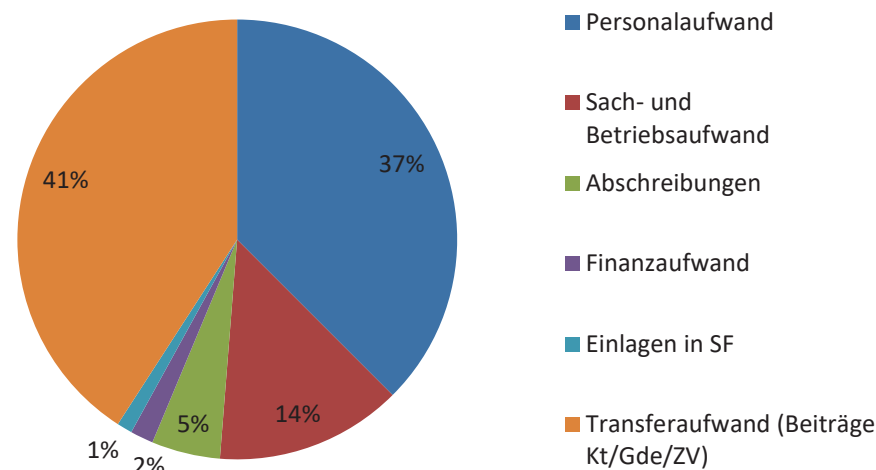
Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

Die Spezialfinanzierungen schliessen alle mit einem Aufwandüberschuss ab. In allen drei Spezialfinanzierungen steht noch Eigenkapital zur Verfügung, um die Verluste zu decken.

Nettoaufwand nach Funktionen 2016-2018



Nettoaufwand nach Sachgruppen



Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	10'631'240.00
		Gesamtertrag	Fr.	10'634'250.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	3'010.00
2) Investitionsrechnung		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	313'200.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	313'200.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung Abwasserbeseitigung Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-124'300.00
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-33'000.00
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-8'600.00

4) Die Teuerungszulage ist für das Personal auf 0% festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal).

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	118% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	118% der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) 15% der einfachen Staatssteuer

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

4623 Neuendorf, 13. November 2017

Einwohnergemeinde Neuendorf

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

Einwohnergemeinde Neuendorf

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand	10'464'240.00	10'516'554.00	10'500'567.61	
Betrieblicher Ertrag	10'545'950.00	10'768'820.00	10'462'725.47	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	81'710.00	252'266.00	-37'842.14	
Finanzaufwand	167'000.00	165'500.00	232'097.50	
Finanzertrag	88'300.00	124'300.00	192'738.53	
Ergebnis aus Finanzierung	-78'700.00	-41'200.00	-39'358.97	
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	153'488.81	
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-153'488.81	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss(-)	3'010.00	211'066.00	-230'689.92
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben	313'200.00	682'000.00	581'350.25	
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	1'051'163.15	
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-313'200.00	-682'000.00	469'812.90

Einwohnergemeinde Neuendorf

Finanzierung

in CHF	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierung Total	
		Budget 2018	Rechnung 2016	Budget 2018	Rechnung 2016	Budget 2018	Rechnung 2016
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	3'010.00	0.00	3'010.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	230'689.92	0.00	230'689.92	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	46'616.75	0.00	0.00	0.00	46'616.75
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	165'900.00	96'414.27	0.00	0.00	165'900.00	96'414.27
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberechtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	534'510.00	509'384.40	456'750.00	443'497.35	77'760.00	65'887.05
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	109'540.00	121'413.00	0.00	0.00	109'540.00	121'413.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	12'500.00	8'838.35	12'500.00	8'838.35	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		468'660.00	341'471.61	447'260.00	203'969.08	21'400.00	137'502.53
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		313'200.00	-469'812.90	93'200.00	-480'616.85	220'000.00	10'803.95
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag(-)		155'460.00	811'284.51	354'060.00	684'585.93	-198'600.00	126'698.58
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		149.63	-72.68	479.89	-42.43	9.72	1'272.70

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 eingenanziert 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

Einwohnergemeinde Neuendorf

Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln

	Konten- definition	Wasser SF		Abwasser SF		Abfall SF	
		Budget 2018	Rechnung 2016	Budget 2018	Rechnung 2016	Budget 2018	Rechnung 2016
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	0.00	0.00	46'616.75	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	124'300.00	90'073.30	33'000.00	0.00	8'600.00	6'340.97
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberechtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	42'760.00	30'856.55	35'000.00	35'030.50	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	26'140.00	38'043.00	83'400.00	83'370.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-55'400.00	-21'173.75	85'400.00	165'017.25	-8'600.00	-6'340.97
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		220'000.00	84'217.25	0.00	-73'413.30	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag(-)		-275'400.00	-105'391.00	85'400.00	238'430.55	-8'600.00	-6'340.97
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-25.18	-25.14	0.00	-224.77	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Übersicht

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'630'500.00	853'200.00 777'300.00	1'626'020.00	845'920.00 780'100.00	1'501'542.73	771'815.83 729'726.90
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	321'400.00	159'010.00 162'390.00	341'575.00	144'075.00 197'500.00	322'948.89	147'478.07 175'470.82
2	BILDUNG Netto Aufwand	4'319'210.00	919'600.00 3'399'610.00	4'245'142.00	884'015.00 3'361'127.00	4'346'218.36	1'314'684.15 3'031'534.21
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	76'900.00	8'060.00 68'840.00	64'150.00	400.00 63'750.00	70'760.42	2'845.00 67'915.42
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	276'050.00	276'050.00	243'270.00	243'270.00	274'619.70	274'619.70
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	1'742'550.00	53'000.00 1'689'550.00	1'710'423.00	40'750.00 1'669'673.00	1'734'983.00	45'095.05 1'689'887.95
6	VERKEHR Netto Aufwand	807'500.00	219'500.00 588'000.00	845'294.00	167'500.00 677'794.00	715'353.72	163'816.70 551'537.02
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	1'145'580.00	1'005'780.00 139'800.00	1'280'810.00	1'067'160.00 213'650.00	1'098'063.47	1'026'505.82 71'557.65
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	23'750.00 90'250.00	114'000.00	24'870.00 90'130.00	115'000.00	32'035.75 83'317.35	115'353.10
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	287'800.00 7'014'300.00	7'302'100.00	300'500.00 7'327'800.00	7'628'300.00	789'627.88 6'278'242.40	7'067'870.28
	Total	10'631'240.00	10'634'250.00	10'682'054.00	10'893'120.00	10'886'153.92	10'655'464.00
	Netto Aufwand						230'689.92
	Netto Ertrag	3'010.00		211'066.00			
	Gesamttotal	10'634'250.00	10'634'250.00	10'893'120.00	10'893'120.00	10'886'153.92	10'886'153.92

Übersicht Budget

Einwohnergemeinde Neuendorf

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	
30	Personalaufwand	3'646'610.00	3'422'549.00	3'385'544.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'336'880.00	1'493'395.00	1'483'654.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	489'610.00	595'550.00	465'669.60	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	109'540.00	60'000.00	168'029.75	
36	Transferaufwand	3'971'800.00	4'073'840.00	4'164'036.41	
39	Interne Verrechnungen	909'800.00	871'220.00	833'633.45	
	Total Betrieblicher Aufwand	10'464'240.00	10'516'554.00	10'500'567.61	
40	Fiskalertrag	7'285'000.00	7'580'000.00	6'947'750.60	
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	
42	Entgelte	1'207'800.00	1'185'330.00	1'222'023.33	
43	Verschiedene Erträge	10'000.00	35'200.00	5'645.47	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	178'400.00	118'590.00	105'252.62	
46	Transferertrag	954'950.00	982'580.00	1'348'420.00	
49	Interne Verrechnungen	909'800.00	867'120.00	833'633.45	
	Total Betrieblicher Ertrag	10'545'950.00	10'768'820.00	10'462'725.47	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	81'710.00	252'266.00	-37'842.14	
34	Finanzaufwand	167'000.00	165'500.00	232'097.50	
44	Finanzertrag	88'300.00	124'300.00	192'738.53	
	Ergebnis aus Finanzierung	-78'700.00	-41'200.00	-39'358.97	
	Operatives Ergebnis	3'010.00	211'066.00	-77'201.11	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	153'488.81	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-153'488.81	
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	3'010.00	211'066.00	-230'689.92

Übersicht Budget

Einwohnergemeinde Neuendorf

Erfolgsrechnung

Wasser SF		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
30	Personalaufwand	9'800.00	5'000.00	8'849.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'200.00	128'700.00	130'488.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	42'760.00	34'500.00	30'856.55
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	26'140.00	30'000.00	38'043.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	68'900.00	75'900.00	48'743.95
	Total Betrieblicher Aufwand	288'800.00	274'100.00	256'981.95
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	160'500.00	190'500.00	158'433.65
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	4'000.00	10'900.00	8'475.00
	Total Betrieblicher Ertrag	164'500.00	201'400.00	166'908.65
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-124'300.00	-72'700.00	-90'073.30
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	5'000.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	5'000.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-124'300.00	-67'700.00	-90'073.30
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	-124'300.00	-67'700.00	-90'073.30
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Übersicht Budget

Einwohnergemeinde Neuendorf

Erfolgsrechnung

Abwasser SF		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
30	Personalaufwand	9'000.00	4'000.00	8'589.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	38'700.00	39'100.00	33'592.85
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	35'000.00	94'250.00	35'030.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	83'400.00	30'000.00	83'370.00
36	Transferaufwand	280'700.00	348'000.00	250'336.30
39	Interne Verrechnungen	45'200.00	36'900.00	40'154.65
	Total Betrieblicher Aufwand	492'000.00	552'250.00	451'074.20
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	440'000.00	460'000.00	459'690.95
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	19'000.00	50'300.00	38'000.00
	Total Betrieblicher Ertrag	459'000.00	510'300.00	497'690.95
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-33'000.00	-41'950.00	46'616.75
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	-33'000.00	-41'950.00	46'616.75
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	-33'000.00	-41'950.00	46'616.75
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Übersicht Budget

Einwohnergemeinde Neuendorf

Erfolgsrechnung

Abfall SF		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	115'600.00	121'440.00	111'442.32
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	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	21'000.00	21'000.00	16'000.00
Total Betrieblicher Aufwand		136'600.00	142'440.00	127'442.32
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	123'000.00	138'000.00	116'207.85
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	4'625.50
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	268.00
Total Betrieblicher Ertrag		128'000.00	143'000.00	121'101.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-8'600.00	560.00	-6'340.97
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		-8'600.00	560.00	-6'340.97
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		-8'600.00	560.00	-6'340.97
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Übersicht Budget

Einwohnergemeinde Neuendorf

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
30	Personalaufwand	3'627'810.00	3'413'549.00	3'368'104.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'041'380.00	1'204'155.00	1'208'130.48
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	411'850.00	466'800.00	399'782.55
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	3'691'100.00	3'725'840.00	3'913'700.11
39	Interne Verrechnungen	774'700.00	737'420.00	728'734.85
	Total Betrieblicher Aufwand	9'546'840.00	9'547'764.00	9'618'452.39
40	Fiskalertrag	7'285'000.00	7'580'000.00	6'947'750.60
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	484'300.00	396'830.00	487'690.88
43	Verschiedene Erträge	10'000.00	35'200.00	5'645.47
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	12'500.00	0.00	8'838.35
46	Transferertrag	949'950.00	977'580.00	1'343'794.50
49	Interne Verrechnungen	886'800.00	805'920.00	786'890.45
	Total Betrieblicher Ertrag	9'628'550.00	9'795'530.00	9'580'610.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	81'710.00	247'766.00	-37'842.14
34	Finanzaufwand	167'000.00	165'500.00	232'097.50
44	Finanzertrag	88'300.00	119'300.00	192'738.53
	Ergebnis aus Finanzierung	-78'700.00	-46'200.00	-39'358.97
	Operatives Ergebnis	3'010.00	201'566.00	-77'201.11
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	153'488.81
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-153'488.81
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	3'010.00	201'566.00	-230'689.92
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'630'500.00	853'200.00 777'300.00	1'626'020.00	845'920.00 780'100.00	1'501'542.73	771'815.83 729'726.90
01	Legislative und Exekutive	155'400.00		209'450.00		163'954.00	
011	Legislative	21'700.00		56'800.00		38'096.95	
0110	Legislative	21'700.00		56'800.00		38'096.95	
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	2'000.00		8'000.00		1'589.00	
0110.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission					2'492.20	
0110.3000.10	Besoldung Wahlbüro	700.00		800.00		700.00	
0110.3000.11	Besoldung Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission					1'000.00	
0110.3010.00	Besoldung Stimmmaterialversand	5'000.00		8'000.00		4'455.60	
0110.3100.00	Büromaterial			500.00			
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		4'000.00		2'284.50	
0110.3132.00	Externe Revisionsstelle	7'000.00		20'000.00		12'258.00	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'599.30	
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)			8'500.00		8'350.00	
0110.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
0110.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'000.00		3'000.00		868.35	
012	Exekutive	133'700.00		152'650.00		125'857.05	
0120	Exekutive	133'700.00		152'650.00		125'857.05	
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat / Spez.-Komm.	17'000.00		17'000.00		16'658.35	
0120.3000.01	Besoldung Gemeinde- und Vizepräsident	56'000.00		56'000.00		52'530.00	
0120.3000.02	Besoldung Ressortleiter Gemeinderat	11'000.00		11'000.00		12'230.00	
0120.3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'000.00		1'495.55	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'000.00		512.20	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'500.00		450.00	
0120.3130.01	Beitrag an GPG	4'200.00		4'500.00		3'538.40	
0120.3170.00	Repräsentation, Reisekosten, Spesen	12'000.00		15'000.00		8'402.10	
0120.3170.02	Jungbürgerfeier			1'650.00		1'156.30	
0120.3199.00	Kredit des Gemeinderates	5'000.00		20'000.00		5'107.05	
0120.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
0120.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	15'000.00		12'000.00		13'777.10	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
02	Allgemeine Dienste	1'475'100.00	853'200.00	1'416'570.00	845'920.00	1'337'588.73	771'815.83
021	Finanz- und Steuerverwaltung	104'000.00	42'200.00	118'100.00	68'000.00	105'787.00	54'676.80
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	104'000.00	42'200.00	118'100.00	68'000.00	105'787.00	54'676.80
0210.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Finanzkommission	2'000.00		5'000.00		1'425.30	
0210.3000.10	Besoldung Finanzkommission	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung			200.00			
0210.3130.00	Betriebskosten	15'000.00		15'000.00		17'324.50	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
0210.3611.00	Entschädigung an Kanton f. Veranlagung	85'000.00		95'000.00		85'289.05	
0210.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	500.00		900.00		248.15	
0210.4260.00	Rückerstattungen Dritter						8'740.40
0210.4260.01	Rückerstattung Betriebskosten		15'000.00		15'000.00		14'162.20
0210.4611.00	Beitrag für die Steuerregisterführung		3'000.00		3'000.00		2'934.80
0210.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden für Steuerinkasso und Steuerveranlagungskosten		20'000.00		40'000.00		19'877.05
0210.4612.01	Beitrag Elektra für Verwaltungskosten		4'200.00		10'000.00		8'962.35
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'305'600.00	811'000.00	1'196'720.00	777'920.00	1'179'253.58	717'139.03
0220	Allgemeine Dienste, übrige	575'200.00	163'000.00	572'500.00	203'500.00	577'691.08	146'952.28
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	365'000.00		350'000.00		372'613.55	
0220.3010.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen					-26'073.95	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		3'356.35	
0220.3100.00	Büromaterial	8'000.00		8'000.00		6'176.70	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Hundemarken)			2'000.00		17.00	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		5'860.50	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'500.00			
0220.3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	3'000.00		3'000.00		3'338.05	
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien	500.00		500.00			
0220.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000.00		10'000.00		2'957.80	
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	13'000.00		10'000.00		13'100.70	
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	10'000.00		10'000.00		9'871.68	
0220.3130.20	Kommunikationskosten	5'000.00		6'000.00		5'936.35	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					29'369.00	
0220.3134.00	Versicherungsprämien	20'000.00		15'000.00		21'522.00	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		1'605.90	
0220.3158.00	EDV, Lizenzen, Wartung, Support, Rechenzentrum	54'000.00		50'000.00		54'008.35	
0220.3162.00	Leasing Fotokopierer	8'500.00		8'500.00		9'360.25	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00				39.00	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		6'246.40	
0220.3199.01	Werbung	1'500.00		1'500.00			
0220.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	71'000.00		85'000.00		58'385.45	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'000.00		3'000.00		3'645.20
0220.4210.01	Mahngebühren		12'000.00		9'000.00		9'012.50
0220.4250.00	Verkäufe ID, Ausweise, etc		20'000.00		20'000.00		17'479.70
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		145.38
0220.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		10'000.00		35'000.00		2'553.70
0220.4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		7'000.00		9'000.00		6'615.80
0220.4930.00	Interne Verrechnung Verwaltung		107'500.00		125'000.00		107'500.00
0222	Bauverwaltung	127'400.00	45'000.00	89'800.00	40'000.00	60'598.05	29'222.30
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission Bau- + Liegenschaften	3'400.00		3'400.00		2'880.00	
0222.3000.01	Besoldung Kommission Bau- + Liegenschaften	6'000.00		6'000.00		6'037.35	
0222.3010.00	Besoldung Bauverwaltung	88'300.00		55'000.00		27'853.70	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		918.00	
0222.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		330.15	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		5'527.95	
0222.3119.00	Hausnummern-Schilder	500.00		500.00		288.80	
0222.3119.01	Anschaffung Mobilien					4'372.30	
0222.3130.10	Porti und Versandkosten	2'000.00		2'000.00		11.00	
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00				813.80	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00			
0222.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		244.40	
0222.3199.01	Kosten im Zusammenhang SIBE			2'000.00		1'080.00	
0222.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	21'000.00		15'000.00		10'240.60	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		35'000.00		40'000.00		25'826.30
0222.4260.00	Rückerstattungen externe Bauverwaltung						3'396.00
0222.4910.01	Verrechnung Dienstleistungen Wasserversorgung		5'000.00				
0222.4910.02	Verrechnung Dienstleistungen Abwasserversorgung		5'000.00				
0228	Allgemeine Personalkosten	603'000.00	603'000.00	534'420.00	534'420.00	540'964.45	540'964.45
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	231'000.00		245'000.00		200'226.25	
0228.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	321'000.00		259'420.00		299'441.15	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'000.00		15'000.00		24'383.60	
0228.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'000.00		15'000.00		16'913.45	
0228.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Kizu, EO)				13'000.00		
0228.4930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		603'000.00		521'420.00		540'964.45

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	65'500.00		101'750.00		52'548.15	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	65'500.00		101'750.00		52'548.15	
0290.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal	14'200.00		13'000.00		13'011.70	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		452.80	
0290.3111.00	Maschinen und Geräte	500.00		500.00			
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Wasser, Energie) PS I	10'000.00		20'000.00		1'255.15	
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Wasser, Energie) Gerichtsstöckli	1'500.00		400.00		1'697.05	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien Gemeindeverwaltung/Gerichtsstöckli	2'800.00		2'500.00		2'779.10	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Gemeindeverwaltung	6'000.00		15'850.00		4'105.90	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Gerichtsstöckli	1'000.00		10'000.00			
0290.3151.00	Unterhalt Schliessanlage Gemeindeliegenschaften	1'500.00		1'500.00		1'831.80	
0290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		721.45	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV Gemeindeverwaltung			35'000.00			
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV altes Verwaltungsvermögen Gemeindeverwaltung	25'600.00				25'589.45	
0290.3930.01	Interne Verrechnung Wasser			200.00			
0290.3930.02	Interne Verrechnung Abwasser			600.00			
0290.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'500.00		1'300.00		1'103.75	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	321'400.00	159'010.00	341'575.00	144'075.00	322'948.89	147'478.07
	Netto Aufwand		162'390.00		197'500.00		175'470.82
12	Rechtssprechung	1'600.00		2'100.00		1'181.90	
120	Rechtssprechung	1'600.00		2'100.00		1'181.90	
1201	Friedensrichter	1'600.00		2'100.00		1'181.90	
1201.3000.01	Besoldung Friedensrichter	1'000.00		1'000.00		836.00	
1201.3130.00	Dienstleistungen Friedensrichterkreis	500.00		1'000.00		275.00	
1201.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	100.00		100.00		70.90	
15	Feuerwehr	287'550.00	143'010.00	311'225.00	140'575.00	300'590.34	135'139.72
150	Feuerwehr	287'550.00	143'010.00	311'225.00	140'575.00	300'590.34	135'139.72
1500	Feuerwehr (allgemein)	287'550.00	143'010.00	311'225.00	140'575.00	300'590.34	135'139.72
1500.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	11'100.00		11'100.00		9'221.85	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
1500.3000.01	Feuerwehrfunktionsgehälter	17'900.00		17'900.00		18'750.00	
1500.3001.00	Übungssold	40'000.00		50'000.00		39'963.20	
1500.3001.01	Einsatzsold	15'000.00		15'000.00		20'433.85	
1500.3001.03	Verkehrsdienst (steuer- und AHV-pflichtig)	3'000.00		3'000.00		2'523.00	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung	20'000.00		21'000.00		23'252.05	
1500.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		351.10	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'946.25	
1500.3101.01	Treibstoffe	1'500.00		1'500.00		1'364.94	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		183.25	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		1'282.25	
1500.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, und Ausrüstungen	24'000.00		19'575.00		20'017.85	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Energie, Wasser)	3'000.00		5'000.00		1'269.25	
1500.3130.00	Mitglieder und Verbandsbeiträge	1'350.00		1'750.00		1'849.40	
1500.3130.02	Jugendfeuerwehr	900.00		2'100.00		1'500.00	
1500.3130.10	Porti und Versandkosten	250.00		250.00		61.50	
1500.3130.20	Kommunikationskosten (Telefon-, SMT- und Funkgebühren)	1'250.00		1'250.00		1'275.95	
1500.3130.21	Alarmanlage, Funk	4'150.00		4'150.00		5'010.90	
1500.3134.01	Versicherungsabgaben	3'250.00		4'250.00		3'173.20	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	1'200.00		1'200.00		1'272.00	
1500.3144.00	Unterhalt Feuerwehmagazin	1'000.00		600.00		9'908.65	
1500.3144.01	Baulicher Unterhalt Magazin	500.00		500.00		547.55	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	8'500.00		9'500.00		11'476.11	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	4'500.00		4'500.00		4'549.15	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		2'000.00		610.40	
1500.3170.02	Öffentlichkeitsarbeit	500.00					
1500.3181.00	Abschreibungen Feuerwehr-Ersatzabgaben	1'800.00		1'800.00		2'368.35	
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'500.00		7'500.00		7'067.59	
1500.3300.25	Planmässige Abschreibungen (altes VV)	100'000.00		110'000.00		99'963.25	
1500.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
1500.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	4'600.00		6'500.00		3'397.50	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		116'585.50
1500.4240.00	Erträge aus Verkehrsdienst		2'500.00		2'500.00		2'209.80
1500.4240.01	Erträge aus Vermietung Feuerwehmagazin		1'460.00		1'460.00		
1500.4240.02	Erträge aus Vermietung FW-Material gemäss Gebührenreglement		500.00		500.00		362.50
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Spezialdienstleistungen)		1'500.00		1'200.00		
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Brandmeldeanlage)						964.00
1500.4270.00	Feuerwehribussen		400.00		400.00		728.00
1500.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						266.77
1500.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung (SGV)		6'650.00		4'515.00		4'535.00
1500.4631.01	Beitrag SGV Wasserschaden FW-Magazin						9'488.15

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
16	Verteidigung	32'250.00	16'000.00	28'250.00	3'500.00	21'176.65	12'338.35
161	Militärische Verteidigung	1'250.00		1'250.00			
1610	Militärische Verteidigung	1'250.00		1'250.00			
1610.3636.00	Beiträge an Feldschützengesellschaft	1'250.00		1'250.00			
162	Zivile Verteidigung	31'000.00	16'000.00	27'000.00	3'500.00	21'176.65	12'338.35
1620	Zivilschutz (allgemein)	31'000.00	16'000.00	27'000.00	3'500.00	21'176.65	12'338.35
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Energie, Wasser)	2'000.00		2'000.00			
1620.3144.00	Baulicher Unterhalt ZS-Anlagen	3'000.00		3'000.00		754.95	
1620.3632.00	Beiträge an Zweckverbände	25'000.00		22'000.00		19'421.70	
1620.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	1'000.00				1'000.00	
1620.4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		12'500.00				8'838.35
1620.4630.00	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		3'500.00
2	BILDUNG	4'319'210.00	919'600.00	4'245'142.00	884'015.00	4'346'218.36	1'314'684.15
	Netto Aufwand		3'399'610.00		3'361'127.00		3'031'534.21
21	Obligatorische Schule	4'173'010.00	837'600.00	4'027'404.00	756'200.00	4'145'306.24	1'167'594.65
211	Eingangsstufe und Primarstufe I	324'550.00	130'100.00	329'694.00		347'236.00	
2110	Kindergarten	324'550.00	130'100.00	329'694.00		347'236.00	
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	255'000.00		211'127.00		241'861.00	
2110.3020.01	Stellvertretungen, Assistenz			20'000.00			
2110.3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Deutschunterricht)			4'000.00		4'550.00	
2110.3020.05	Löhne der Lehrpersonen (Spezielle Förderung)			32'117.00		31'215.00	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung	800.00		700.00		695.00	
2110.3100.00	Büromaterial			500.00		358.00	
2110.3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	6'000.00		5'500.00		5'451.60	
2110.3119.00	Anschaffung Mobilien	600.00		600.00		401.40	
2110.3119.01	Anschaffung Spielgeräte und Musikinstrumente	1'200.00		1'200.00		887.40	
2110.3130.10	Porti und Versandkosten	200.00		200.00		38.00	
2110.3130.20	Kommunikationskosten	2'000.00		2'000.00		1'633.85	
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
2110.3170.03	Schulreise	950.00		950.00		950.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
2110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00		600.00		646.60	
2110.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	57'000.00		50'000.00		58'548.15	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton Schülerpauschalen		130'100.00				
212	Primarstufe II	1'817'850.00	516'500.00	1'696'550.00		1'664'408.33	
2120	Primarschule	1'817'850.00	516'500.00	1'551'550.00		1'531'716.43	
2120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder, Dienstaltersgeschenke			500.00		539.40	
2120.3010.00	Dienstalterszulagen,			9'000.00		4'536.10	
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'390'000.00		914'000.00		946'642.10	
2120.3020.01	Stellvertretungen, Assistenz			50'000.00		27'647.90	
2120.3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Deutschunterricht)			42'400.00		46'800.00	
2120.3020.05	Löhne der Lehrpersonen (Spezielle Förderung)			220'000.00		168'537.45	
2120.3020.09	Rückerstattungen, Taggelder					-40'811.55	
2120.3064.00	AHV-Ersatzrenten	6'000.00				32'439.90	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'900.00		3'500.00		3'610.40	
2120.3100.00	Büromaterial			14'500.00		12'858.90	
2120.3100.01	Werkmaterial	2'700.00		2'700.00		2'971.00	
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen (Fotokopierkosten)	4'000.00		4'000.00		2'030.40	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Bibliothek	2'100.00		2'000.00		1'959.40	
2120.3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	35'050.00		19'850.00		18'078.58	
2120.3104.01	Lehrmittel Werken I	8'000.00					
2120.3110.00	Anschaffung Mobiliar, EDV, Turnmaterial	20'000.00		8'000.00		14'955.95	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'000.00		1'436.45	
2120.3130.10	Porti und Versandkosten	200.00		200.00		32.10	
2120.3130.11	Schülertransporte	1'100.00		1'100.00		781.30	
2120.3130.20	Kommunikationskosten	2'500.00		2'500.00		2'156.65	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	9'000.00		8'000.00		8'037.55	
2120.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen (Fotokopierapparat)	8'000.00		8'000.00		7'206.40	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		30.80	
2120.3171.00	Schullager	2'700.00		2'700.00		2'551.95	
2120.3171.01	Schulverlegung	1'000.00		1'000.00		1'323.00	
2120.3171.02	Projektwochen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
2120.3171.03	Schulreisen	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		3'201.35	
2120.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	310'000.00		226'500.00		255'162.95	
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton, Schülerpauschalen		516'500.00				
2122	Werken			145'000.00		132'691.90	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
2122.3020.00	Löhne der Lehrpersonen			101'790.00		98'451.75	
2122.3020.01	Stellvertretungen			10'000.00		3'367.20	
2122.3090.00	Aus- und Weiterbildung			400.00		230.00	
2122.3100.00	Büromaterial			700.00		579.10	
2122.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00		79.80	
2122.3104.00	Lehrmittel			8'000.00		6'812.55	
2122.3111.00	Maschinen und Geräte			2'010.00			
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte			1'000.00		1'699.05	
2122.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen			21'000.00		21'472.45	
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	1'008'800.00		1'035'000.00		967'653.00	
2130	Sekundarstufe	1'008'800.00		1'035'000.00		967'653.00	
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	55'800.00		55'000.00		61'380.00	
2130.3612.00	Beitrag an Kreisschule Gäu	953'000.00		980'000.00		906'273.00	
214	Musikschulen	98'300.00		100'000.00		135'887.26	83'141.20
2140	Musikschulen	98'300.00		100'000.00		135'887.26	83'141.20
2140.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	98'300.00		100'000.00		135'887.26	
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton nach Fachbelegung						48'021.05
2140.4631.01	Beitrag vom Kanton Subventionen bis 2015						35'120.15
217	Schulliegenschaften	793'610.00	191'000.00	743'560.00	142'200.00	909'626.75	192'152.10
2170	Schulliegenschaften	793'610.00	191'000.00	743'560.00	142'200.00	909'626.75	192'152.10
2170.3010.00	Besoldung Technischer Dienst /Abwarte /Überzeitentschädigung	220'000.00		233'000.00		222'496.90	
2170.3030.00	Entschädigungen für temporäre Reinigungspersonal	18'000.00		15'000.00		17'366.05	
2170.3030.01	Entschädigungen Stv. Schulhausabwarte					1'029.30	
2170.3064.00	AHV-Ersatzrenten	32'000.00					
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	100.00		100.00			
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schulliegenschaften	20'000.00		20'000.00		18'394.10	
2170.3101.02	Treibstoffe	60.00		60.00		20.00	
2170.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		37.85	
2170.3111.00	Maschinen und Geräte Schulliegenschaften	20'450.00		23'000.00		7'711.20	
2170.3112.00	Dienstkleider	300.00		300.00		301.65	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Schulliegenschaften (Strom, Wasser)	40'000.00		50'000.00		28'085.15	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Schnitzelheizung	37'000.00		37'000.00		46'473.25	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
2170.3130.10	Übriger Betriebsaufwand					650.00	
2170.3130.20	Kommunikationskosten Dorfhalle	1'000.00		1'000.00		1'296.00	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien Primarschule	4'500.00		4'000.00		4'420.25	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien Dorfhalle	7'000.00		11'500.00		6'917.80	
2170.3134.02	Sachversicherungsprämien Kindergarten	1'500.00		3'000.00		1'444.10	
2170.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	1'000.00		1'700.00			
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Sport- und Aussenanlagen)	18'500.00		23'000.00		19'169.15	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Primarschule (PSII)	10'900.00		14'500.00		10'976.40	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Dorfhalle	33'500.00		22'000.00		203'195.70	
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten	500.00		1'600.00		367.80	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen + Geräte Schulliegenschaften	10'000.00		10'000.00		12'411.00	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Aussengeräte)	4'500.00		4'500.00		2'228.35	
2170.3151.04	Unterhalt Festbetrieb	1'200.00		1'200.00		578.35	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		139.30	
2170.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	7'000.00		6'200.00		2'159.45	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes VV)	217'500.00		180'000.00		217'413.05	
2170.3660.25	Planmässige Abschreibung Kreisschule altes VV	16'700.00				16'702.20	
2170.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
2170.3930.01	Interne Verrechnung Wasser			5'000.00			
2170.3930.02	Interne Verrechnung Abwasser			5'000.00			
2170.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	50'000.00		50'000.00		47'642.40	
2170.4240.00	Benützungsgebühren Dorfhalle		50'000.00	35'000.00		48'670.85	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00	1'200.00		39'185.40	
2170.4260.01	Rückerstattung Fernwärmeversorgung		60'000.00	30'000.00		26'679.85	
2170.4470.00	Mietzinse Zweckverband Kreisschule		76'000.00	76'000.00		77'616.00	
219	Obligatorische Schule, übrige	129'900.00		122'600.00	614'000.00	120'494.90	892'301.35
2190	Schulleitung	129'900.00		122'600.00	614'000.00	120'494.90	892'301.35
2190.3010.00	Besoldung Schulleitung	91'000.00		90'500.00		90'439.65	
2190.3090.00	Weiterbildung Studien, Projekte, SL	5'500.00		5'500.00		4'886.00	
2190.3100.00	Büromaterial	800.00		800.00		917.60	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		330.50	
2190.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte	500.00		500.00		196.70	
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter / Verbandsbeiträge	600.00		600.00		450.00	
2190.3130.01	Beitrag Volkshochschulen	2'000.00		2'000.00			
2190.3130.02	Hausaufgabenhilfe	2'800.00					
2190.3130.10	Porti und Versandkosten	500.00		500.00		70.30	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00		533.45	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		479.30	
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'815.25	
2190.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck / Ludothek	500.00		500.00			
2190.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	22'000.00		18'000.00		20'376.15	
2190.4631.00	Staatsbeitrag Volksschulen: Schülerpauschalen				614'000.00		632'002.50
2190.4631.05	Beitrag vom Kanton Subventionen bis 2015						260'298.85
22	Sonderschulen	146'200.00	82'000.00	217'738.00	127'815.00	200'912.12	147'089.50
220	Sonderschulen	146'200.00	82'000.00	217'738.00	127'815.00	200'912.12	147'089.50
2200	Sonderschulen	146'200.00	82'000.00	217'738.00	127'815.00	200'912.12	147'089.50
2200.3020.00	Löhne Lehrkräfte	15'000.00		7'815.00		37'993.30	
2200.3104.00	Schulmaterial Sonderschule	1'700.00		1'700.00		1'488.67	
2200.3612.00	Schulgelder HPS	126'000.00		174'000.00		153'417.80	
2200.3612.01	Sprachheilunterricht (Logo)			34'223.00			
2200.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	3'500.00				8'012.35	
2200.4612.00	Rückerstattungen aus KIJUB		72'000.00		120'000.00		118'000.00
2200.4631.00	Beiträge vom Kanton		10'000.00		7'815.00		29'089.50
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	76'900.00	8'060.00	64'150.00	400.00	70'760.42	2'845.00
			68'840.00		63'750.00		67'915.42
32	Kultur, übrige	70'900.00	8'060.00	57'750.00	400.00	63'686.12	2'845.00
329	Kultur, übrige	70'900.00	8'060.00	57'750.00	400.00	63'686.12	2'845.00
3290	Kultur, übrige	70'900.00	8'060.00	57'750.00	400.00	63'686.12	2'845.00
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder KSK	8'230.00		6'000.00		13'196.60	
3290.3000.01	Funktionsgehälter KSK	8'500.00		8'500.00		9'200.00	
3290.3100.00	Büromaterial	300.00		600.00		231.35	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'265.00		600.00		168.80	
3290.3103.00	Chropftuube			2'200.00		3'543.10	
3290.3130.00	Dienstleistungen, Entschädigungen Dritte	2'900.00					
3290.3130.10	Telefon und Porti	300.00		1'000.00			
3290.3161.00	Mietaufwand	210.00					
3290.3170.00	Spesenentschädigungen	1'000.00		500.00		995.80	
3290.3170.01	Bundesfeier			3'500.00		1'149.45	
3290.3170.03	Neujahrsapéro			2'600.00		1'805.10	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
3290.3170.04	Weihnachtsmarkt			2'800.00		2'448.45	
3290.3170.05	Schweiz bewegt			500.00			
3290.3170.06	Kulturelle Aufwendungen					2'697.62	
3290.3170.10	Verpflegung, Verköstigungen	5'560.00					
3290.3199.00	übriger Betriebsaufwand	5'885.00		1'500.00			
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	18'250.00		15'500.00		13'750.00	
3290.3636.01	Spezialbeiträge gem. Vereinsreglement	11'000.00		8'650.00		11'100.00	
3290.3636.02	Diverse Beiträge übrige Vereine/Organisationen	1'000.00					
3290.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3290.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'000.00		1'800.00		1'899.85	
3290.4250.00	Verkauf Dorfchronik		60.00		200.00		20.00
3290.4250.01	Einnahmen Dritte		4'000.00				
3290.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag				200.00		2'825.00
3290.4632.00	Beitrag Bürgergemeinde		4'000.00				
34	Sport und Freizeit	6'000.00		6'400.00		7'074.30	
341	Sport					4'000.00	
3410	Sport					4'000.00	
3410.3636.00	Vereinsbeiträge					4'000.00	
342	Freizeit	6'000.00		6'400.00		3'074.30	
3420	Freizeit	6'000.00		6'400.00		3'074.30	
3420.3101.00	Unterhaltsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3420.3140.00	Unterhalt Dorfplatz / Parkanlagen	1'000.00				74.30	
3420.3930.03	Interne Verrechnung Werkhof	4'000.00		5'400.00		3'000.00	
4	GESUNDHEIT	276'050.00		243'270.00		274'619.70	
	Netto Aufwand		276'050.00		243'270.00		274'619.70
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	147'600.00		121'000.00		144'953.45	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	147'600.00		121'000.00		144'953.45	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	123'100.00		121'000.00		120'460.35	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung -Pflegekosten	123'100.00		121'000.00		120'460.35	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
4126	Regionale Alters- und Pflegeheime		24'500.00				24'493.10
4126.3660.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)		24'500.00				24'493.10
42	Ambulante Krankenpflege		74'950.00		73'520.00		82'918.60
421	Ambulante Krankenpflege		74'950.00		73'520.00		82'918.60
4210	Ambulante Krankenpflege		74'950.00		73'520.00		82'918.60
4210.3636.00	Beitrag an Spitex		74'100.00		72'400.00		82'109.00
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex		850.00		820.00		809.60
4210.3636.02	Beitrag an Samariterverein Gäu				300.00		
43	Gesundheitsprävention		53'500.00		48'750.00		46'747.65
431	Alkohol- und Drogenprävention		39'500.00		34'850.00		34'408.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention		39'500.00		34'850.00		34'408.00
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfekosten		39'500.00		34'850.00		34'408.00
433	Schulgesundheitsdienst		13'500.00		13'300.00		11'968.80
4330	Schulgesundheitsdienst		13'500.00		13'300.00		11'968.80
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege		1'500.00		1'500.00		1'945.80
4330.3010.01	Besoldung Schulzahnarzt (Kontrolluntersuchungen)		4'400.00		4'400.00		3'999.15
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung		250.00		250.00		240.00
4330.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		750.00		750.00		136.20
4330.3130.00	Schülertransporte		1'000.00		1'000.00		765.80
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuchung)		1'000.00		1'000.00		450.00
4330.3170.00	Reisekosten und Spesen		100.00		100.00		32.80
4330.3637.00	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen		2'500.00		2'500.00		2'394.75
4330.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung		1'500.00		1'500.00		1'500.00
4330.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		500.00		300.00		504.30
434	Lebensmittelkontrolle		500.00		600.00		370.85
4340	Lebensmittelkontrolle		500.00		600.00		370.85

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
4340.3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	500.00		600.00		370.85	
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	1'742'550.00	53'000.00 1'689'550.00	1'710'423.00	40'750.00 1'669'673.00	1'734'983.00	45'095.05 1'689'887.95
52	Invalidität	249'200.00		253'020.00		265'738.30	
522	Ergänzungsleistungen IV	249'200.00		253'020.00		265'738.30	
5220	Ergänzungsleistungen IV	249'200.00		253'020.00		265'738.30	
5220.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen IV	9'200.00		9'020.00		8'839.85	
5220.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen IV	240'000.00		244'000.00		256'898.45	
53	Alter + Hinterlassene	339'200.00		330'850.00	4'250.00	331'579.10	3'415.05
532	Ergänzungsleistungen AHV	337'500.00		321'250.00		323'169.70	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	337'500.00		321'250.00		323'169.70	
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	14'000.00		13'750.00		15'325.90	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	323'500.00		307'500.00		307'843.80	
535	Leistungen an das Alter	1'700.00		9'600.00	4'250.00	8'409.40	3'415.05
5350	Leistungen an das Alter	1'700.00		9'600.00	4'250.00	8'409.40	3'415.05
5350.3000.00	Altersturnen	1'500.00		1'000.00		1'590.00	
5350.3170.00	Seniorenreise			8'500.00		6'684.50	
5350.3930.99	Interne Verrechnungen Sozialleistungen	200.00		100.00		134.90	
5350.4632.00	Beitrag der Bürgergemeinde an die Seniorenreise				4'250.00		3'415.05
54	Familie und Jugend	49'100.00		47'725.00		48'999.95	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	33'400.00		32'800.00		30'949.75	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	33'400.00		32'800.00		30'949.75	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	33'400.00		32'800.00		30'949.75	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
545	Leistungen an Familien	15'700.00		14'925.00		18'050.20	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	15'700.00		14'925.00		18'050.20	
5450.3632.00	Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu Mütter- und Väterberatung	13'000.00		12'260.00		12'049.00	
5450.3636.00	Beitrag an SAGIF für Beratungsinstitutionen Ehe-, Lebens- u. Schwangerschaftsberatung	2'700.00		2'665.00		6'001.20	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'105'050.00	53'000.00	1'078'828.00	36'500.00	1'088'665.65	41'680.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'038'350.00		1'032'328.00		1'038'802.90	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'038'350.00		1'032'328.00		1'038'802.90	
5720.3632.00	Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu Lastenausgleich und Sozialadministration	906'000.00		912'774.00		883'122.80	
5720.3632.01	Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu Betriebskosten	129'000.00		116'069.00		130'751.90	
5720.3632.02	Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu - Ausfinanzierung PKSO					21'661.00	
5720.3635.00	Verein Case Management SO	3'350.00		3'485.00		3'267.20	
573	Asylwesen	66'700.00	53'000.00	46'500.00	36'500.00	49'862.75	41'680.00
5730	Asylwesen	66'700.00	53'000.00	46'500.00	36'500.00	49'862.75	41'680.00
5730.3010.00	Besoldung Betreuer Asylbewerber	1'500.00		1'500.00		1'860.60	
5730.3637.00	Unterkunft / Betreuung Asylbewerber	60'000.00		45'000.00		42'844.30	
5730.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	5'000.00				5'000.00	
5730.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	200.00				157.85	
5730.4631.00	Kantonsbeitrag an die Betreuung von Asylbewerber		3'000.00		1'500.00		41'680.00
5730.4631.01	Rückvergütung Unterstützungsbeiträge Asylbewerber		50'000.00		35'000.00		
6	VERKEHR	807'500.00	219'500.00	845'294.00	167'500.00	715'353.72	163'816.70
	Netto Aufwand		588'000.00		677'794.00		551'537.02
61	Strassenverkehr	568'700.00	183'500.00	634'470.00	167'500.00	519'946.72	155'816.70
613	Kantonsstrassen	3'700.00		23'900.00		2'519.50	
6130	Kantonsstrassen	3'700.00		23'900.00		2'519.50	
6130.3631.00	Beitrag an Kanton nach gem. Beitragsverordnung			23'900.00			
6130.3660.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'200.00					

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
6130.3660.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	2'500.00				2'519.50	
615	Gemeindestrassen	565'000.00	183'500.00	610'570.00	167'500.00	517'427.22	155'816.70
6150	Gemeindestrassen	565'000.00	183'500.00	610'570.00	167'500.00	517'427.22	155'816.70
6150.3000.00	Sitzungsgelder TBK	10'000.00		20'000.00		9'194.70	
6150.3010.00	Besoldung Hauptamtliches Personal Werkhof	210'000.00		180'000.00		209'785.15	
6150.3064.00	AHV-Ersatzrenten	32'000.00					
6150.3090.00	Kurs- und Ausbildungskosten	2'500.00		2'500.00		2'338.00	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Salz, Splitt usw. für Winterdienst)	5'000.00		3'500.00			
6150.3101.02	Treibstoffe	8'000.00		8'000.00		6'338.80	
6150.3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		2'435.15	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00		237.75	
6150.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					50.70	
6150.3109.01	Verbandsbeiträge	700.00		500.00		700.00	
6150.3111.00	Maschinen und Geräte	4'000.00		5'000.00		1'855.85	
6150.3111.01	Anschaffung und Unterhalt Robidog	3'000.00				2'375.40	
6150.3112.00	Dienstkleider	1'000.00		750.00		1'330.65	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Werkhof	3'000.00		3'000.00		730.85	
6150.3120.01	Oeffentliche Beleuchtung / Strom	18'600.00		20'600.00		23'971.40	
6150.3130.20	Porti und Versandkosten			500.00			
6150.3130.30	Kommunikationskosten	2'000.00		2'500.00		1'660.05	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		2'346.20	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	5'000.00		4'000.00		5'182.25	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege			1'500.00			
6150.3141.01	Strassenunterhalt inkl. Landerwerb	60'000.00		80'000.00		52'471.90	
6150.3141.02	Winterdienst			12'000.00		8'771.20	
6150.3141.03	Signalisationen / Markierungen	3'000.00		3'000.00		1'671.85	
6150.3141.04	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	30'750.00		35'920.00		20'806.75	
6150.3141.05	Unterhalt Rabatten	1'000.00		1'000.00		681.90	
6150.3141.06	Weihnachtsbeleuchtung	1'400.00		1'400.00		1'506.90	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	4'000.00		4'000.00		7'720.92	
6150.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	6'000.00		8'000.00		2'803.85	
6150.3162.00	Mieten Fahrzeuge Geräte, Velounterstand, Winterdienst	12'400.00		2'400.00		2'400.00	
6150.3170.00	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		302.00	
6150.3199.00	übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		550.50	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	2'650.00		10'600.00			
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes VV)	53'000.00		85'000.00		53'047.50	
6150.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
6150.3930.01	Interne Verrechnung Wasser			5'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
6150.3930.02	Interne Verrechnung Abwasser			5'000.00			
6150.3930.22	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	19'000.00		38'000.00		38'000.00	
6150.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	39'000.00		38'400.00		36'159.05	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		8'000.00		20'316.70
6150.4930.03	Interne Verrechnung Werkhof		163'500.00		159'500.00		135'500.00
62	Öffentlicher Verkehr	238'800.00	36'000.00	210'824.00		195'407.00	8'000.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	238'800.00	36'000.00	210'824.00		195'407.00	8'000.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	238'800.00	36'000.00	210'824.00		195'407.00	8'000.00
6290.3101.00	SBB GA Tageskarten	28'000.00					
6290.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00			
6290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buswartehäuser)	1'300.00		1'300.00			
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	190'000.00		190'024.00		181'090.00	
6290.3634.00	Nachtwelle Gemeindebeitrag	4'000.00		4'000.00		3'817.00	
6290.3930.03	Interne Verrechnung Werkhof	15'000.00		15'000.00		10'500.00	
6290.4250.00	Verkäufe SBB Tageskarten		28'000.00				
6290.4260.00	Rückvergütung Dritter		8'000.00				8'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'145'580.00	1'005'780.00	1'280'810.00	1'067'160.00	1'098'063.47	1'026'505.82
	Netto Aufwand		139'800.00		213'650.00		71'557.65
71	Wasserversorgung	288'800.00	288'800.00	274'100.00	274'100.00	256'981.95	256'981.95
710	Wasserversorgung	288'800.00	288'800.00	274'100.00	274'100.00	256'981.95	256'981.95
7101	Wasserversorgung SF	288'800.00	288'800.00	274'100.00	274'100.00	256'981.95	256'981.95
7101.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Werkkommission	8'800.00		4'000.00		8'769.90	
7101.3090.00	Kurs- und Ausbildungskosten	1'000.00		1'000.00		80.00	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		261.00	
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
7101.3111.00	Maschinen und Geräte (Wasseruhren)	15'000.00		15'000.00		14'885.00	
7101.3120.01	Wasserankauf, Betriebskostenanteil	80'000.00		65'000.00		68'737.20	
7101.3130.00	Nachführung der Netzpläne	8'000.00		8'500.00		6'961.00	
7101.3130.02	Dienstleistungen Dritter			500.00			
7101.3130.20	Kommunikationskosten					193.20	
7101.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz und Hydranten	35'000.00		35'000.00		38'865.05	
7101.3149.00	Unterhalt Brunnen (Notwasserversorgung)			1'500.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	1'500.00		1'500.00			
7101.3170.00	Spesenentschädigung	200.00		200.00		63.00	
7101.3181.01	Abschreibungen FV					12.80	
7101.3199.00	übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		510.30	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	13'560.00		7'500.00		1'684.35	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes VV)	29'200.00		27'000.00		29'172.20	
7101.3510.10	Einlage Werterhalt	26'140.00		30'000.00		38'043.00	
7101.3910.01	Interne Verrechnung Bauverwaltung	5'000.00					
7101.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	8'000.00		20'000.00		8'000.00	
7101.3930.02	Interne Verrechnung Abwasser			500.00			
7101.3930.03	Interne Verrechnung Werkhof	55'000.00		55'000.00		40'000.00	
7101.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	900.00		400.00		743.95	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		160'000.00		190'000.00		157'825.65
7101.4290.00	Uebrige Entgelte		500.00		500.00		608.00
7101.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				5'000.00		
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Aufwandüberschuss)		124'300.00		67'700.00		90'073.30
7101.4930.01	Interne Verrechnung Wasser				10'900.00		
7101.4940.00	Interne Verrechnung Zins		4'000.00				8'475.00
72	Abwasserbeseitigung	492'000.00	492'000.00	552'250.00	552'250.00	497'690.95	497'690.95
720	Abwasserbeseitigung	492'000.00	492'000.00	552'250.00	552'250.00	497'690.95	497'690.95
7201	Abwasserbeseitigung SF	492'000.00	492'000.00	552'250.00	552'250.00	497'690.95	497'690.95
7201.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Werkkommission	9'000.00		4'000.00		8'589.90	
7201.3110.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00			
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Pumpwerk/RKB)	200.00		100.00		164.70	
7201.3130.00	Nachführung der Netzpläne	7'000.00		8'000.00		6'442.00	
7201.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00				319.90	
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation und Pumpwerk	30'000.00		30'000.00		26'658.25	
7201.3181.01	Abschreibungen FV					8.00	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			37'500.00			
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes VV)	35'000.00		56'750.00		35'030.50	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Ertragsüberschuss)					46'616.75	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	83'400.00		30'000.00		83'370.00	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	280'700.00		348'000.00		250'336.30	
7201.3910.02	Interne Verrechnung Bauverwaltung	5'000.00					
7201.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7201.3930.03	Interne Verrechnung Werkhof	16'500.00		16'500.00		16'500.00	
7201.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	900.00		400.00		728.65	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
7201.3940.00	Interne Verrechnung Zins	2'800.00				2'926.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		440'000.00		460'000.00		436'409.10
7201.4260.00	Rückerstattungen Dritter						23'281.85
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Aufwandüberschuss)		33'000.00		41'950.00		
7201.4930.02	Interne Verrechnung Abwasser				12'300.00		
7201.4930.22	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		19'000.00		38'000.00		38'000.00
73	Abfallbeseitigung	143'600.00	136'600.00	151'940.00	151'940.00	131'493.32	127'442.32
730	Abfallbeseitigung	143'600.00	136'600.00	151'940.00	151'940.00	131'493.32	127'442.32
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	7'000.00		9'500.00		4'051.00	
7300.3631.00	Beitrag an Extraktionswerk Lyss	4'000.00		4'000.00		1'902.70	
7300.3632.00	Beitrag an Kadaversammelstelle Kestenholz	3'000.00		5'500.00		2'148.30	
7301	Abfallbeseitigung SF	136'600.00	136'600.00	142'440.00	151'940.00	127'442.32	127'442.32
7301.3101.00	Sperrgut- und Containermarken	5'000.00		6'500.00		4'404.00	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		500.00		563.50	
7301.3111.00	Maschinen und Geräte (Abfallcontainer)	500.00				606.01	
7301.3130.00	Transportkosten Kehrichtabfuhr	40'000.00		41'000.00		38'970.00	
7301.3130.01	Kehrichtverbrennung					1'200.90	
7301.3130.02	Abgaben an Altlastenfonds	7'000.00		7'200.00		5'905.10	
7301.3130.03	Grüngutverwertung / Häckseln	47'000.00		48'500.00		45'607.30	
7301.3130.04	Entsorgung Glas, Papier, Eisen, Alu	15'000.00		16'840.00		13'966.60	
7301.3181.01	Abschreibungen FV			200.00		2.40	
7301.3199.00	übriger Betriebsaufwand	500.00		700.00		216.51	
7301.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7301.3930.03	Interne Verrechnung Werkhof	18'000.00		18'000.00		13'000.00	
7301.4240.00	Kehrichtgebühren, Grundtaxen		90'000.00		100'000.00		80'962.05
7301.4250.00	Einnahmen aus Altpapier und Altmetal		5'000.00		10'000.00		6'734.40
7301.4250.01	Verkauf von Sperrgut- und Containermarken		6'000.00		6'000.00		4'707.35
7301.4250.02	Verkauf von Grüngutmarken		22'000.00		22'000.00		23'804.05
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Aufwandüberschuss)		8'600.00		8'940.00		6'340.97
7301.4636.00	Erlös aus Altglas		5'000.00		5'000.00		4'625.50
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand						268.00
74	Verbauungen	40'700.00	4'000.00	41'400.00	5'000.00	42'122.45	3'402.00
741	Gewässerverbauungen	40'700.00	4'000.00	41'400.00	5'000.00	42'122.45	3'402.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
7410	Gewässerverbauungen	40'700.00	4'000.00	41'400.00	5'000.00	42'122.45	3'402.00
7410.3140.00	Unterhalt Bäche	5'500.00		5'500.00		7'809.95	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen	1'600.00				1'609.85	
7410.3631.00	Beiträge an Kanton für Dünnern-Unterhalt	13'100.00		15'400.00		7'702.65	
7410.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	500.00		500.00		500.00	
7410.3930.03	Interne Verrechnung Werkhof	20'000.00		20'000.00		24'500.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		4'000.00		5'000.00		3'402.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	10'500.00		10'500.00		34.30	
750	Arten- und Landschaftsschutz	10'500.00		10'500.00		34.30	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	10'500.00		10'500.00		34.30	
7500.3090.00	Kurs- und Ausbildungskosten	500.00		500.00		34.30	
7500.3631.00	Unterhalt Natur und Landschaft	10'000.00		10'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	74'800.00	27'000.00	115'450.00	22'000.00	57'707.75	28'285.95
771	Friedhof und Bestattung	74'800.00	27'000.00	115'450.00	22'000.00	57'707.75	28'285.95
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	74'800.00	27'000.00	115'450.00	22'000.00	57'707.75	28'285.95
7710.3010.00	Besoldung Abwartin Friedhofhalle, Sargträger	3'000.00		4'000.00		2'021.85	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00				109.10	
7710.3102.00	Drucksachen, Publikationen			350.00			
7710.3111.01	Grabsteine, Grabkreuze, Mobiliar	25'000.00		59'000.00		21'130.80	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00		3'000.00		1'260.10	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Pfarreisaal für Jugendbenutzung	1'000.00		1'000.00			
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Friedhofhalle)	4'000.00		9'500.00		3'014.40	
7710.3199.00	übriger Betriebsaufwand	2'000.00		200.00			
7710.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
7710.3930.01	Interne Verrechnung Wasser			500.00			
7710.3930.02	Interne Verrechnung Abwasser			500.00			
7710.3930.03	Interne Verrechnung Werkhof	35'000.00		35'000.00		28'000.00	
7710.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	300.00		400.00		171.50	
7710.4240.00	Bestattungskostenbeiträge		25'000.00		20'000.00		26'426.90
7710.4290.00	Uebrige Entgelte		2'000.00		2'000.00		1'859.05

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
79	Raumordnung	95'180.00	57'380.00	135'170.00	61'870.00	112'032.75	112'702.65
790	Raumordnung	95'180.00	57'380.00	135'170.00	61'870.00	112'032.75	112'702.65
7900	Raumordnung (allgemein)	40'800.00	3'000.00	76'300.00	3'000.00	65'335.45	66'005.40
7900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Planungskommission	8'000.00		8'000.00		7'460.00	
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		397.30	
7900.3130.00	Genehmigungsgebühren	2'000.00		2'000.00			
7900.3130.01	Projektierung, Schwerpunktprogramme	10'000.00		10'000.00			
7900.3130.02	Vermarktungs- und Vermessungskosten	1'000.00		1'000.00			
7900.3130.03	Planmaterial	500.00		500.00			
7900.3130.04	Ortsplanung	5'000.00		5'000.00		39'754.40	
7900.3130.05	Beitrag an Regionalverein OGG	3'000.00		3'000.00		3'063.00	
7900.3130.06	Projektaufträge an Dritte					8'266.55	
7900.3199.00	übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		761.40	
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'500.00					
7900.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes VV)			40'000.00			
7900.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7900.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	800.00		800.00		632.80	
7900.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		66'005.40
7906	Regionale Planungsgruppen (GPG)	54'380.00	54'380.00	58'870.00	58'870.00	46'697.30	46'697.25
7906.3000.00	Gehalt Präsident GPG	3'030.00		3'030.00		3'030.00	
7906.3100.00	Büromaterial	250.00		250.00			
7906.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		2'080.80	
7906.3130.00	Kommunikationskosten, Telefon	300.00		500.00		159.00	
7906.3130.01	Mieten	200.00		200.00		200.00	
7906.3130.02	Dienstleistungen, Versicherung, Gebühren	100.00		190.00		240.50	
7906.3130.03	Projektaufträge an Dritte	20'000.00		20'000.00		13'473.00	
7906.3130.04	Honorar Koordinationsstelle	24'000.00		24'000.00		23'000.00	
7906.3170.00	Spesenentschädigung	1'200.00		1'200.00		1'000.00	
7906.3199.00	übriger Betriebsaufwand	2'500.00		7'000.00		2'514.00	
7906.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7906.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	300.00					
7906.4260.00	Rückerstattung Dritter						240.00
7906.4260.01	Beiträge Mitgliedgemeinden		54'380.00		58'870.00		46'457.25
8	VOLKSWIRTSCHAFT	23'750.00	114'000.00	24'870.00	115'000.00	32'035.75	115'353.10
	Netto Ertrag	90'250.00		90'130.00		83'317.35	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
81	Landwirtschaft	14'300.00		15'420.00		23'666.35	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	11'000.00		12'200.00		20'809.00	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	11'000.00		12'200.00		20'809.00	
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	1'000.00		2'200.00		949.00	
8130.3631.01	Waldfünlfliber	10'000.00		10'000.00		10'170.00	
8130.3631.02	Beitrag an Zuchtterhaltung und Vereine					9'690.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'300.00		3'220.00		2'857.35	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'300.00		3'220.00		2'857.35	
8140.3010.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	2'500.00		2'500.00		2'173.00	
8140.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	500.00		500.00		500.00	
8140.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	300.00		220.00		184.35	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	9'450.00		9'450.00		8'369.40	572.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	9'450.00		9'450.00		8'369.40	572.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	9'450.00		9'450.00		8'369.40	572.00
8500.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder IGK	4'000.00		4'000.00		4'020.00	
8500.3170.00	Spesenentschädigung	200.00		200.00			
8500.3199.00	übriger Betriebsaufwand	3'850.00		3'850.00		3'008.40	
8500.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
8500.3930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	400.00		400.00		341.00	
8500.4290.00	Uebrige Entgelte						572.00
87	Brennstoffe und Energie		114'000.00		115'000.00		114'781.10
871	Elektrizität		114'000.00		115'000.00		114'781.10
8710	Elektrizität (allgemein)		114'000.00		115'000.00		114'781.10
8710.4634.00	Konzessionsabgabe Elektra		114'000.00		115'000.00		114'781.10
9	FINANZEN UND STEUERN	290'810.00	7'302'100.00	511'566.00	7'628'300.00	789'627.88	7'298'560.20

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Netto Ertrag	7'011'290.00		7'116'734.00		6'508'932.32	
91	Steuern	55'000.00	7'285'000.00	95'000.00	7'585'000.00	102'605.75	6'947'750.60
910	Steuern	55'000.00	7'285'000.00	95'000.00	7'585'000.00	102'605.75	6'947'750.60
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	50'000.00	7'220'000.00	90'000.00	7'470'000.00	97'595.75	6'907'517.75
9100.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere gef. Steuerguthaben)					50'000.00	
9100.3181.10	Abschreibungen Steuerguthaben	50'000.00		90'000.00		47'595.75	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'450'000.00		5'700'000.00		4'687'355.05
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre						541'441.55
9100.4000.12	Pauschale Steueranrechnungen / Kapitalabfindungen		130'000.00		50'000.00		135'631.75
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern		10'000.00				10'157.60
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		180'000.00		175'000.00		137'265.10
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'450'000.00		1'540'000.00		1'318'669.70
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr						76'997.00
9100.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten rk				2'500.00		
9100.4612.01	Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten eva				2'500.00		
9101	Sondersteuern	5'000.00	65'000.00	5'000.00	115'000.00	5'010.00	40'232.85
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton für Hundemarken	5'000.00		5'000.00		5'010.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		100'000.00		25'252.85
9101.4033.00	Hundesteuern		15'000.00		15'000.00		14'980.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	56'800.00		30'000.00		288'900.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	56'800.00		30'000.00		288'900.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	56'800.00		30'000.00		288'900.00	
9300.3621.50	Abgabe Finanzausgleich	56'800.00		30'000.00		288'900.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	176'000.00	15'100.00	175'500.00	43'300.00	244'633.32	118'048.53
961	Zinsen	176'000.00	13'800.00	175'500.00	42'000.00	244'633.32	116'733.53
9610	Zinsen	176'000.00	13'800.00	175'500.00	42'000.00	244'633.32	116'733.53
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	5'000.00		10'000.00		3'792.82	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			500.00			
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	157'000.00		160'000.00		157'081.95	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	10'000.00		5'000.00		75'015.55	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	4'000.00				8'743.00	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel Post, Bank		500.00		5'000.00		676.44
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (Verzugszinsen)		500.00		25'000.00		606.45
9610.4401.01	Verzugszinsen auf Steuerforderungen		10'000.00				102'471.25
9610.4440.00	Marktwertanpassungen Anlagen FV						7'618.19
9610.4450.00	Erträge aus Darlehen - Zinsertrag Festgelder				12'000.00		1'079.20
9610.4451.00	Kapitalgewinne auf Finanzanlagen - Erträge aus Beteiligungen VV						1'356.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		2'800.00				2'926.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'300.00		1'300.00		1'315.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'300.00		1'300.00		1'315.00
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'300.00		1'300.00		1'315.00
97	Rückverteilungen		2'000.00				2'071.15
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00				2'071.15
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00				2'071.15
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00				2'071.15
99	Nicht aufgeteilte Posten	3'010.00		211'066.00		153'488.81	230'689.92
990	Nicht aufgeteilte Posten					153'488.81	
9900	Nicht aufgeteilte Posten					153'488.81	
9900.3811.00	Abgrenzungskorrekturen					153'488.81	
999	Abschluss	3'010.00		211'066.00			230'689.92
9990	Abschluss	3'010.00		211'066.00			230'689.92
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	3'010.00		211'066.00			
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						230'689.92

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Total	10'634'250.00	10'634'250.00	10'893'120.00	10'893'120.00	10'886'153.92	10'886'153.92
	Gesamttotal	10'634'250.00	10'634'250.00	10'893'120.00	10'893'120.00	10'886'153.92	10'886'153.92

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
3	Aufwand		10'631'240.00		10'682'054.00		10'886'153.92
30	Personalaufwand		3'646'610.00		3'422'549.00		3'385'544.20
300	Behörden und Kommissionen		248'660.00		265'730.00		256'360.60
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		190'660.00		197'730.00		193'440.55
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)		58'000.00		68'000.00		62'920.05
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		1'006'900.00		953'000.00		931'489.65
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		1'006'900.00		953'000.00		931'489.65
302	Löhne der Lehrpersonen		1'660'000.00		1'613'249.00		1'566'254.15
3020	Löhne der Lehrpersonen		1'660'000.00		1'613'249.00		1'566'254.15
303	Temporäre Arbeitskräfte		18'000.00		15'000.00		18'395.35
3030	Temporäre Arbeitskräfte		18'000.00		15'000.00		18'395.35
305	Arbeitgeberbeiträge		603'000.00		534'420.00		540'964.45
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		231'000.00		245'000.00		200'226.25
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen		321'000.00		259'420.00		299'441.15
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		30'000.00		15'000.00		24'383.60
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		21'000.00		15'000.00		16'913.45
306	Arbeitgeberleistungen		70'000.00				32'439.90
3064	Überbrückungsrenten		70'000.00				32'439.90
309	Übriger Personalaufwand		40'050.00		41'150.00		39'640.10
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		40'050.00		41'150.00		39'640.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'336'880.00		1'493'395.00		1'483'654.20
310	Material- und Warenaufwand		170'075.00		145'960.00		122'810.74

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
3100	Büromaterial	15'050.00		31'050.00		26'269.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	74'960.00		47'960.00		36'743.14	
3102	Drucksachen, Publikationen	23'565.00		23'650.00		20'215.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'300.00		7'000.00		6'864.55	
3104	Lehrmittel	50'750.00		35'050.00		31'831.40	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'450.00		1'250.00		886.90	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	121'050.00		140'435.00		94'655.01	
3110	Büromöbel und -geräte	21'500.00		9'500.00		15'152.65	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	95'450.00		127'085.00		71'920.16	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'300.00		1'050.00		1'632.30	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	2'800.00		2'800.00		5'949.90	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	198'300.00		207'100.00		173'644.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	198'300.00		207'100.00		173'644.10	
313	Dienstleistungen und Honorare	337'050.00		366'180.00		377'596.65	
3130	Dienstleistungen Dritter	277'300.00		293'530.00		285'329.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'500.00		20'000.00		42'440.80	
3134	Sachversicherungsprämien	44'050.00		44'750.00		42'922.55	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'000.00		1'000.00		450.00	
3137	Steuern und Abgaben	7'200.00		6'900.00		6'454.25	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	247'850.00		308'670.00		411'358.55	
3140	Unterhalt an Grundstücken	25'000.00		28'500.00		27'053.40	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	96'150.00		134'820.00		85'910.50	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	65'000.00		65'000.00		65'523.30	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'700.00		78'850.00		232'871.35	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen			1'500.00			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	107'200.00		106'200.00		109'483.83	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'605.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'700.00		53'700.00		53'336.13	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00		533.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	54'000.00		50'000.00		54'008.35	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	29'110.00		18'900.00		18'966.65	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'210.00		8'000.00		7'206.40	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	20'900.00		10'900.00		11'760.25	
317	Spesenentschädigungen	36'410.00		53'400.00		41'460.17	
3170	Reisekosten und Spesen	25'710.00		42'700.00		30'585.22	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'700.00		10'700.00		10'874.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	51'800.00		92'000.00		99'987.30	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					50'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	51'800.00		92'000.00		49'987.30	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	38'035.00		54'550.00		33'691.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	38'035.00		54'550.00		33'691.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	489'610.00		595'550.00		465'669.60	
330	Sachanlagen VV	489'610.00		595'550.00		465'669.60	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	489'610.00		595'550.00		465'669.60	
34	Finanzaufwand	167'000.00		165'500.00		232'097.50	
340	Zinsaufwand	157'000.00		160'500.00		157'081.95	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			500.00			
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	157'000.00		160'000.00		157'081.95	
349	Verschiedener Finanzaufwand	10'000.00		5'000.00		75'015.55	
3499	Übriger Finanzaufwand	10'000.00		5'000.00		75'015.55	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	109'540.00		60'000.00		168'029.75	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	109'540.00		60'000.00		168'029.75	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	109'540.00		60'000.00		168'029.75	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
36	Transferaufwand	3'971'800.00		4'073'840.00		4'164'036.41	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'627'000.00		1'813'993.00		1'621'759.16	
3611	Entschädigungen an Kantone	169'000.00		177'770.00		175'844.80	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'458'000.00		1'636'223.00		1'445'914.36	
362	Finanz- und Lastenausgleich	56'800.00		30'000.00		288'900.00	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	56'800.00		30'000.00		288'900.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'243'100.00		2'229'847.00		2'209'662.45	
3631	Beiträge an Kantone	791'600.00		807'024.00		776'246.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'232'500.00		1'222'403.00		1'220'564.80	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'000.00		4'000.00		3'817.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'350.00		3'485.00		3'267.20	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	149'150.00		145'435.00		160'527.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	62'500.00		47'500.00		45'239.05	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	44'900.00				43'714.80	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	44'900.00				43'714.80	
38	Ausserordentlicher Aufwand					153'488.81	
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					153'488.81	
3811	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand; Wertberichtigungen					153'488.81	
39	Interne Verrechnungen	909'800.00		871'220.00		833'633.45	
391	Dienstleistungen	10'000.00					
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	893'000.00		871'220.00		821'964.45	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	893'000.00		871'220.00		821'964.45	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
394	Zinsen und Finanzaufwand	6'800.00				11'669.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	6'800.00				11'669.00	
4	Ertrag		10'634'250.00		10'893'120.00		10'655'464.00
40	Fiskalertrag		7'285'000.00		7'580'000.00		6'947'750.60
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'770'000.00		5'925'000.00		5'511'851.05
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		5'590'000.00		5'750'000.00		5'374'585.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen		180'000.00		175'000.00		137'265.10
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'450'000.00		1'540'000.00		1'395'666.70
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'450'000.00		1'540'000.00		1'395'666.70
402	Übrige Direkte Steuern		50'000.00		100'000.00		25'252.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		50'000.00		100'000.00		25'252.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		15'000.00		15'000.00		14'980.00
4033	Hundesteuern		15'000.00		15'000.00		14'980.00
42	Entgelte		1'207'800.00		1'185'330.00		1'222'023.33
420	Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		116'585.50
4200	Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		116'585.50
421	Gebühren für Amtshandlungen		51'000.00		52'000.00		38'484.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		51'000.00		52'000.00		38'484.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		769'460.00		809'460.00		752'866.85
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		769'460.00		809'460.00		752'866.85
425	Erlös aus Verkäufen		85'060.00		58'200.00		52'745.50

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
4250	Verkäufe		85'060.00		58'200.00		52'745.50
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		169'380.00		132'770.00		257'574.43
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		169'380.00		132'770.00		257'574.43
427	Bussen		400.00		400.00		728.00
4270	Bussen		400.00		400.00		728.00
429	Übrige Entgelte		2'500.00		2'500.00		3'039.05
4290	Übrige Entgelte		2'500.00		2'500.00		3'039.05
43	Verschiedene Erträge		10'000.00		35'200.00		5'645.47
430	Verschiedene betriebliche Erträge		10'000.00		35'200.00		5'645.47
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		10'000.00		35'200.00		5'645.47
44	Finanzertrag		88'300.00		124'300.00		192'738.53
440	Zinsertrag		11'000.00		35'000.00		103'754.14
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		5'000.00		676.44
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'500.00		30'000.00		103'077.70
443	Liegenschaftenertrag FV		1'300.00		1'300.00		1'315.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'300.00		1'300.00		1'315.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						7'618.19
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						7'618.19
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV				12'000.00		2'435.20
4450	Erträge aus Darlehen VV				12'000.00		1'079.20
4451	Erträge aus Beteiligungen VV						1'356.00
447	Liegenschaftenertrag VV		76'000.00		76'000.00		77'616.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		76'000.00		76'000.00		77'616.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		178'400.00		118'590.00		105'252.62
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		12'500.00				8'838.35
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		12'500.00				8'838.35
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		165'900.00		118'590.00		96'414.27
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		165'900.00		118'590.00		96'414.27
46	Transferertrag		954'950.00		982'580.00		1'348'420.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		106'200.00		187'000.00		156'390.00
4611	Entschädigungen von Kantonen		10'000.00		12'000.00		9'550.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		96'200.00		175'000.00		146'839.40
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		846'750.00		795'580.00		1'189'958.85
4630	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		3'500.00
4631	Beiträge von Kantonen		720'250.00		667'830.00		1'063'637.20
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		4'000.00		4'250.00		3'415.05
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		114'000.00		115'000.00		114'781.10
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		5'000.00		5'000.00		4'625.50
469	Verschiedener Transferertrag		2'000.00				2'071.15
4699	Rückverteilungen		2'000.00				2'071.15
49	Interne Verrechnungen		909'800.00		867'120.00		833'633.45
491	Dienstleistungen		10'000.00				
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'000.00				
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		893'000.00		867'120.00		821'964.45
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		893'000.00		867'120.00		821'964.45

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		6'800.00				11'669.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		6'800.00				11'669.00
9	Abschlusskonten	3'010.00		211'066.00			230'689.92
90	Abschluss Erfolgsrechnung	3'010.00		211'066.00			230'689.92
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	3'010.00		211'066.00			230'689.92
9000	Ertragsüberschuss	3'010.00		211'066.00			
9001	Aufwandüberschuss						230'689.92
	Total	10'634'250.00	10'634'250.00	10'893'120.00	10'893'120.00	10'886'153.92	10'886'153.92
	Gesamttotal	10'634'250.00	10'634'250.00	10'893'120.00	10'893'120.00	10'886'153.92	10'886'153.92

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2018	Budget 2017	Differenz	
Allgemeine Verwaltung				
0110.div				2017 war ein Wahljahr, weshalb dort höhere Kosten budgetiert wurden
0110.3636.00	0.00	8'500.00	-8'500.00	Die Beiträge sind alle im Budget der KSK (Bereich 3290) enthalten
0220.3010.00	365'000.00	350'000.00	15'000.00	Ohne Teuerungszulage, jedoch mit Erfahrungsstufenanstieg. Neue Personalsituation
0222.3010.00	88'300.00	55'000.00	33'300.00	Aufstockung Pensum Bauverwaltung im 2017 auf 80%
Bildung				
21xx.3020.xx				Die Löhne im Schulbereich wurden zusammengelegt auf die zwei Bereiche Kindergarten und Primarschule
2120.3110.00	20'000.00	8'000.00	12'000.00	Anschaffung neue Laptops
2122.div	-	145'000.00	-145'000.00	Der Bereich Werken wurde in den Bereich Primarschule integriert
2170.3064.00	32'000.00	-	32'000.00	AHV-Ersatzrente für Frühpensionierung nach Regelung von 2001
2190.3130.02	2'800.00	-	2'800.00	Neues Angebot Hausaufgabenhilfe
2190.4631.xx	-	-614'000.00	614'000.00	Der Kantonsbeitrag (Schülerpauschalen) ist in den Bereichen Kindergarten und Primarschule integriert
2200.3612.01	-	34'223.00	-34'223.00	Der Logopädieunterricht ist im Bereich Kindergarten integriert
Kultur				
3290.div				Der Bereich 3290 wurde neu gegliedert. Die Kosten werden nach Sachkonto ausgewiesen. Die KSK führt aber weiterhin Projektabrechnungen
Soziale Sicherheit				
5350.3170.00	-	8'500.00	-8'500.00	Die Seniorenreise wird von der KSK im Bereich 3290 budgetiert
5350.4632.00	-	-4'250.00	4'250.00	do.
Verkehr				
6150.3064.00	32'000.00	-	32'000.00	AHV-Ersatzrente für Frühpensionierung nach Regelung von 2001
6150.3141.02	-	12'000.00	-12'000.00	Der Winterdienst ist im Konto 6150.3162.00 integriert
6290.div				Die SBB-Tageskarten werden brutto ausgewiesen

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Übersicht

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Einnahmen					520'889.00	520'889.00
2	BILDUNG Netto Ausgaben			202'000.00	202'000.00	71'262.45	71'262.45
6	VERKEHR Netto Ausgaben Netto Einnahmen	48'200.00	48'200.00	106'000.00	106'000.00	9'536.10 95'384.90	104'921.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Ausgaben	265'000.00	265'000.00	374'000.00	374'000.00	500'551.70	425'353.15 75'198.55
	Total Netto Ausgaben Netto Einnahmen	313'200.00	313'200.00	682'000.00	682'000.00	581'350.25 469'812.90	1'051'163.15
	Gesamttotal	313'200.00	313'200.00	682'000.00	682'000.00	1'051'163.15	1'051'163.15

Übersicht Budget IR

Einwohnergemeinde Neuendorf

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	268'200.00	682'000.00	581'350.25
52	Immaterielle Anlagen	45'000.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		313'200.00	682'000.00	581'350.25
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	1'051'163.15
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		0.00	0.00	1'051'163.15
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	313'200.00	682'000.00	581'350.25
	Total Investitionseinnahmen			1'051'163.15
592	Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-313'200.00	-682'000.00	469'812.90

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG						520'889.00
	Netto Ertrag					520'889.00	
15	Feuerwehr						520'889.00
150	Feuerwehr						520'889.00
1500	Feuerwehr (allgemein)						520'889.00
1500.6310.00	Feuerwehr, Beiträge SGV						520'889.00
2	BILDUNG			202'000.00		71'262.45	
	Netto Aufwand				202'000.00		71'262.45
21	Obligatorische Schule			202'000.00		71'262.45	
217	Schulliegenschaften			202'000.00		71'262.45	
2170	Schulliegenschaften			202'000.00		71'262.45	
2170.5040.04	Sanierung PS 2			160'000.00		71'262.45	
2170.5040.05	Planungskredit 2017 Sanierung Dorfhalle			42'000.00			
6	VERKEHR	48'200.00		106'000.00		9'536.10	104'921.00
	Netto Aufwand		48'200.00		106'000.00	95'384.90	
	Netto Ertrag						
61	Strassenverkehr	48'200.00		106'000.00		9'536.10	104'921.00
613	Kantonsstrassen	48'200.00					
6130	Kantonsstrassen	48'200.00					
6130.5010.01	Dorfstrasse Sanierung	48'200.00					
615	Gemeindestrassen			106'000.00		9'536.10	104'921.00
6150	Gemeindestrassen			106'000.00		9'536.10	104'921.00
6150.5010.01	Weierweg					9'536.10	
6150.5010.03	Deckbelag Chäsiweg			106'000.00			

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
6150.6371.00	Perimeterbeiträge Gemeindestrassen						104'921.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	265'000.00		374'000.00		500'551.70	425'353.15
	Netto Aufwand		265'000.00		374'000.00		75'198.55
71	Wasserversorgung	220'000.00		374'000.00		347'466.90	263'249.65
710	Wasserversorgung	220'000.00		374'000.00		347'466.90	263'249.65
7101	Wasserversorgung SF	220'000.00		374'000.00		347'466.90	263'249.65
7101.5031.00	Teil GWP Banacker					34'575.65	
7101.5031.04	Dorfstrasse, Ochsen-Wölflihaus, WL					288'660.65	
7101.5031.05	Dorfstrasse Ost (Knoten 10-11), WL					21'647.60	
7101.5031.06	GWP Birch (Industrie)					2'583.00	
7101.5031.07	Dorfstrasse West (Wölflihaus - Leuenbühlweg)			374'000.00			
7101.5031.09	Dorfstrasse Knoten 6 - Knoten 8	220'000.00					
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren, Grundeigentümer						209'322.00
7101.6371.00	Erschliessungsbeiträge						53'927.65
72	Abwasserbeseitigung					88'690.20	162'103.50
720	Abwasserbeseitigung					88'690.20	162'103.50
7201	Abwasserbeseitigung SF					88'690.20	162'103.50
7201.5032.00	Teil GEP Banacker					88'690.20	
7201.6370.00	Abwasseranschlussgebühren, Grundeigentümer						162'103.50
74	Verbauungen					64'394.60	
741	Gewässerverbauungen					64'394.60	
7410	Gewässerverbauungen					64'394.60	
7410.5020.00	Renaturierung Dünnern					64'394.60	
79	Raumordnung	45'000.00					
790	Raumordnung	45'000.00					

Budget 2018

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
7900	Raumordnung (allgemein)	45'000.00					
7900.5290.00	Leitbild, Ortsplanung Phase 1-2	45'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN		313'200.00		682'000.00	1'051'163.15	581'350.25
	Netto Aufwand						469'812.90
	Netto Ertrag	313'200.00		682'000.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten		313'200.00		682'000.00	1'051'163.15	581'350.25
999	Abschluss		313'200.00		682'000.00	1'051'163.15	581'350.25
9990	Abschluss		313'200.00		682'000.00	1'051'163.15	581'350.25
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen					625'810.00	
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen Wasser					263'249.65	
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen Abwasser					162'103.50	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		93'200.00		308'000.00		145'193.15
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben SF Wasser		220'000.00		374'000.00		347'466.90
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasser						88'690.20
	Total	313'200.00	313'200.00	682'000.00	682'000.00	1'632'513.40	1'632'513.40
	Gesamttotal	313'200.00	313'200.00	682'000.00	682'000.00	1'632'513.40	1'632'513.40

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
5	Investitionsausgaben	313'200.00		682'000.00		1'632'513.40	
50	Sachanlagen	268'200.00		682'000.00		581'350.25	
501	Strassen / Verkehrswege	48'200.00		106'000.00		9'536.10	
5010	Strassen / Verkehrswege	48'200.00		106'000.00		9'536.10	
502	Wasserbau					64'394.60	
5020	Wasserbau					64'394.60	
503	Tiefbau	220'000.00		374'000.00		436'157.10	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	220'000.00		374'000.00		347'466.90	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung					88'690.20	
504	Hochbauten			202'000.00		71'262.45	
5040	Hochbauten allgemein			202'000.00		71'262.45	
52	Immaterielle Anlagen	45'000.00					
529	Übrige immaterielle Anlagen	45'000.00					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	45'000.00					
59	Übertrag an Bilanz					1'051'163.15	
590	Passivierungen					1'051'163.15	
5900	Passivierte Einnahmen					1'051'163.15	
6	Investitionseinnahmen		313'200.00		682'000.00		1'632'513.40
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						1'051'163.15
631	Kantone						520'889.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						520'889.00

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
637	Private Haushalte						530'274.15
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten						371'425.50
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						158'848.65
69	Übertrag an Bilanz		313'200.00		682'000.00		581'350.25
690	Aktivierungen		313'200.00		682'000.00		581'350.25
6900	Aktivierte Ausgaben		313'200.00		682'000.00		581'350.25
	Total	313'200.00	313'200.00	682'000.00	682'000.00	1'632'513.40	1'632'513.40
	Gesamttotal	313'200.00	313'200.00	682'000.00	682'000.00	1'632'513.40	1'632'513.40

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
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoir	0	0	0	0.3750%	0	0	0
Pumpwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	21'635'000	0	21'635'000	0.3125%	67'609	0	67'609
Messtechnik	100'000	0	100'000	1.2500%	1'250	0	1'250
Total	21'735'000		21'735'000		68'900	42'760	26'140

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	34'480'000	0	34'480'000	0.3125%	107'750	0	0
Sonderbauwerke	2'130'000		2'130'000	0.5000%	10'650	0	0
Kläranlage	0		0	0.7500%	0	0	0
Total	36'610'000		36'610'000		118'400	35'000	83'400

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert	Buchwert 01.01.2017	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2017	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2017	Plan-Wert 31.12.2017 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2018	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2018	Plan-Wert 31.12.2018 (Buchwert)
HRM1:	altes Verwaltungsvermögen														
14000.06	Roggenfeld Spielwiese	129'600.00	122'400.00	0.00	0.00	129'600.00	5.56%	7'200.00	115'200.00	0.00	0.00	129'600.00	5.56%	7'200.00	108'000.00
14000.07	Roggenfeld Sportanlagen, Hartplatz	503'091.00	475'141.50	0.00	0.00	503'091.00	5.56%	27'949.50	447'192.00	0.00	0.00	503'091.00	5.56%	27'949.50	419'242.50
14010.01	Strassenbauten	826'865.10	780'927.15	0.00	0.00	826'865.10	5.56%	45'936.95	734'990.20	0.00	0.00	826'865.10	5.56%	45'936.95	689'053.25
14030.01	Fernwärmenetz-/Anlage	192'000.00	181'333.33	0.00	0.00	192'000.00	5.56%	10'666.67	170'666.66	0.00	0.00	192'000.00	5.56%	10'666.67	160'000.00
14040.01	PS1/Gemeindehaus Roggenfeldstrasse	460'610.00	435'020.56	0.00	0.00	460'610.00	5.56%	25'589.44	409'431.12	0.00	0.00	460'610.00	5.56%	25'589.44	383'841.67
14040.02	PS2/Primarschulhaus Chäsiweg 24	786'350.00	742'663.89	0.00	0.00	786'350.00	5.56%	43'686.11	698'977.78	0.00	0.00	786'350.00	5.56%	43'686.11	655'291.67
14040.03	Kindergarten Roggenfeldstrasse 8	1'292'825.51	1'221'001.87	0.00	0.00	1'292'825.51	5.56%	71'823.64	1'149'178.23	0.00	0.00	1'292'825.51	5.56%	71'823.64	1'077'354.59
14040.04	Dorfhalle Chäsiweg 20	982'662.25	928'069.90	0.00	0.00	982'662.25	5.56%	54'592.35	873'477.55	0.00	0.00	982'662.25	5.56%	54'592.35	818'885.21
14040.05	Werkhof Chäsiweg 20	81'800.00	77'255.56	0.00	0.00	81'800.00	5.56%	4'544.44	72'711.12	0.00	0.00	81'800.00	5.56%	4'544.44	68'166.67
14040.06	Feuerwehrmagazin	1'707'988.84	1'613'100.57	0.00	0.00	1'707'988.84	5.56%	94'888.27	1'518'212.30	0.00	0.00	1'707'988.84	5.56%	94'888.27	1'423'324.03
14060.02	Mobilien Schulen	26'906.80	25'411.98	0.00	0.00	26'906.80	5.56%	1'494.82	23'917.16	0.00	0.00	26'906.80	5.56%	1'494.82	22'422.34
14060.04	Fahrzeuge Feuerwehr	91'350.00	86'275.00	0.00	0.00	91'350.00	5.56%	5'075.00	81'200.00	0.00	0.00	91'350.00	5.56%	5'075.00	76'125.00
14060.05	Mobilien, Fahrzeuge Werkhof	46'190.00	43'623.89	0.00	0.00	46'190.00	5.56%	2'566.11	41'057.78	0.00	0.00	46'190.00	5.56%	2'566.11	38'491.67
14610.01	Kantonsstrassen	45'351.40	42'831.88	0.00	0.00	45'351.40	5.56%	2'519.52	40'312.36	0.00	0.00	45'351.40	5.56%	2'519.52	37'792.84
14620.04	Kreisschule	300'640.00	283'937.78	0.00	0.00	300'640.00	5.56%	16'702.22	267'235.56	0.00	0.00	300'640.00	5.56%	16'702.22	250'533.34
14620.05	Altersheim Gäu	440'876.00	416'382.89	0.00	0.00	440'876.00	5.56%	24'493.11	391'889.78	0.00	0.00	440'876.00	5.56%	24'493.11	367'396.67
14031.01	Wasserversorgung SF Wasserversorgung Leitungsnetz	291'721.75	262'549.58	0.00	0.00	291'721.75	10.00%	29'172.18	233'377.41	0.00	0.00	291'721.75	10.00%	29'172.18	204'205.23
14032.01	Abwasserbeseitigung SF Tiefbauten Abwasser	455'396.70	420'366.18	0.00	0.00	455'396.70	7.69%	35'030.52	385'335.66	0.00	0.00	455'396.70	7.69%	35'030.52	350'305.15
Total HRM1															503'930.85
HRM2:	neues Verwaltungsvermögen														
2170.3300.00	Schulhausbauten	71'262.45	71'262.45	160'000.00	0.00	231'262.45	3.03%	7'010.00	224'252.45	0.00	0.00	231'262.45	3.03%	7'010.00	217'242.45
6130.3660.00	Kantonsstrassen	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	48'200.00	0.00	48'200.00	2.50%	1'210.00	46'990.00
6150.3300.00	Gemeindestrassen	-	0.00	106'000.00	0.00	106'000.00	2.50%	2'650.00	103'350.00	0.00	0.00	106'000.00	2.50%	2'650.00	100'700.00
7410.3300.00	Wasserbauten	64'394.60	64'394.60	0.00	0.00	64'394.60	2.50%	1'610.00	62'784.60	0.00	0.00	64'394.60	2.50%	1'610.00	61'174.60
7900.3300.00	Ortsplanrevision	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	45'000.00	0.00	45'000.00	10.00%	4'500.00	40'500.00
7101.3300.00	Wasserversorgung SF	84'217.25	84'217.25	374'000.00	0.00	458'217.25	2.00%	9'160.00	449'057.25	220'000.00	0.00	678'217.25	2.00%	13'560.00	655'497.25
	<i>Total</i>								<i>449'057.25</i>	<i>220'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>678'217.25</i>	<i>2.00%</i>	<i>13'560.00</i>	<i>655'497.25</i>
7201.3300.02	Abwasserbeseitigung SF	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
	<i>Total</i>									<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>2.00%</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Total HRM2			8'378'167.81	640'000.00	0.00	9'522'099.65		524'360.85		313'200.00	0.00			30'540.00	
Gesamt-Total															534'470.85

Verpflichtungskreditkontrolle

Einwohnergemeinde Neuendorf

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2016	Budget			Brutto-Restkredit ab 2019
		Datum	Organ			Ausgaben 2017	Ausgaben 2018	Ausgaben bis 2018	
2	BILDUNG			5'270'500	1'220'124.50	160'000		1'380'125	3'890'376
21	Obligatorische Schule			5'270'500	1'220'124.50	160'000		1'380'125	3'890'376
217	Schulliegenschaften			5'270'500	1'220'124.50	160'000		1'380'125	3'890'376
2170	Schulliegenschaften			5'270'500	1'220'124.50	160'000		1'380'125	3'890'376
2170.5040.04	O Sanierung PS2	12.12.16	GV	160'000		160'000		160'000	
218.503.1202	O Dorfhalle, Renovation	14.12.11	GV	5'000'000	1'180'287.20			1'180'287	3'819'713
218.503.1501	O Sanierung Dorfhalle, Diverse	01.12.14	GV	110'500	39'837.30			39'837	70'663
6	VERKEHR			946'000	672'874.95	106'000	48'200	827'075	118'925
61	Strassenverkehr			946'000	672'874.95	106'000	48'200	827'075	118'925
613	Kantonsstrassen						48'200	48'200	-48'200
6130	Kantonsstrassen						48'200	48'200	-48'200
6130.5010.01	O Dorfstrasse Sanierung						48'200	48'200	-48'200
615	Gemeindestrassen			946'000	672'874.95	106'000		778'875	167'125
6150	Gemeindestrassen			946'000	672'874.95	106'000		778'875	167'125
6150.5010.03	O Deckbelag Chäsiweg	12.12.16	GV	106'000		106'000		106'000	
620.501.1202	O Weierweg, Ausbau Strasse mit Wendeplatz	06.11.12	GV	440'000	354'919.80			354'920	85'080
620.501.1400	O Bifangstrasse Ost	03.12.13	GV	400'000	317'955.15			317'955	82'045
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			1'240'800	495'527.05		265'000	760'527	480'273
71	Wasserversorgung			945'800	395'645.60		220'000	615'646	330'154
710	Wasserversorgung			945'800	395'645.60		220'000	615'646	330'154
7101	Wasserversorgung SF			945'800	395'645.60		220'000	615'646	330'154
701.501.02	O Teil-GWP Banacker	02.07.14	GR	110'000	77'524.70			77'525	32'475
701.501.03	O GWP-Industrie Birch (LCO Halle 4)	02.07.14	GV	140'000	3'183.00			3'183	136'817
7101.5031.04	O Ersatz WL Dorfstrasse Ochsen-Wölflihaus	14.12.15	GV	415'800	293'290.30			293'290	122'510
7101.5031.05	O Sanierung Wasserleitung Dorfstrasse Ost	14.12.15	GV	60'000	21'647.60			21'648	38'352
7101.5031.09	O WL Dorfstrasse Knoten 6-8	30.06.17	GV	220'000			220'000	220'000	
72	Abwasserbeseitigung			250'000	99'881.45			99'881	150'119
720	Abwasserbeseitigung			250'000	99'881.45			99'881	150'119

Verpflichtungskreditkontrolle

Einwohnergemeinde Neuendorf

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2016	Budget			Brutto-Restkredit ab 2019
		Datum	Organ			Ausgaben 2017	Ausgaben 2018	Ausgaben bis 2018	
7201	Abwasserbeseitigung SF			250'000	99'881.45			99'881	150'119
711.501.02	O Teil GEP Banacker	02.07.14	GR	250'000	99'881.45			99'881	150'119
79	Raumordnung			45'000			45'000	45'000	
790	Raumordnung			45'000			45'000	45'000	
7900	Raumordnung (allgemein)			45'000			45'000	45'000	
7900.5290.00	O Leitbild, Ortsplanung Phase 1-2	13.11.17	GR	45'000			45'000	45'000	

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2		bis 2015 HRM1				Richtwerte	
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert		
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	---	---	96.85%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	< 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 Jahrest ranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						100 % - 150 %	genügend
							> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	149.64%	109.68%	-72.68%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	> 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	---	---	16.79%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	> 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	---	---	11.70%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	> 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
Zinsbelastungsanteil	1.50%	1.25%	0.54%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0 % - 4 %	gut

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	bis 2015 HRM1		Richtwerte			
(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			
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	2018 11.60%	2017 7.00%	2016 5.90%	2015 #DIV/0!	2014 #DIV/0!	Mittelwert #DIV/0!	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % 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)	2018 ---	2017 ---	2016 2'714	2015 #DIV/0!	2014 #DIV/0!	Mittelwert #DIV/0!	< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 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)	2018 ---	2017 ---	2016 2'603	2015 #DIV/0!	2014 #DIV/0!	Mittelwert #DIV/0!	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)	2018 ---	2017 ---	2016 121.07%	2015 #DIV/0!	2014 #DIV/0!	Mittelwert #DIV/0!	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100% - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						
Kapitaldienstanteil	2018 7.00%	2017 7.19%	2016 5.73%	2015 #DIV/0!	2014 #DIV/0!	Mittelwert #DIV/0!	0 % - 5 % geringe Belastung

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	bis 2015 HRM1		Richtwerte			
(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.			5 % - 15 % > 15 % tragbare Belastung hohe Belastung			
Selbstfinanzierungsanteil	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	4.82%	7.46%	3.48%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	> 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.						