



Einwohnergemeinde  
**Schüpfen**

---

# Budget 2018

25. Oktober 2017

| Inhalt   | Seite          |
|--|----------------|
| <b>Grundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) .....</b>       | <b>3</b>       |
| <b>Erläuterungen.....</b>  | <b>4 - 5</b>   |
| <b>Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde .....</b>                               | <b>6</b>       |
| <b>Finanzierungsergebnis Gemeinde.....</b>                                   | <b>7</b>       |
| <b>Übersicht Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....</b>                          | <b>7</b>       |
| <b>Übersicht Ergebnis Wasserversorgung .....</b>                             | <b>7</b>       |
| <b>Übersicht Ergebnis Abwasser .....</b>                                     | <b>7</b>       |
| <b>Übersicht Ergebnis Abfall .....</b>                                       | <b>8</b>       |
| <b>Übersicht Ergebnis Feuerwehr .....</b>                                    | <b>8</b>       |
| <b>Bemerkungen zu den einzelnen Funktionen .....</b>                         | <b>8 - 15</b>  |
| <b>Eigenkapitalnachweis.....</b>   | <b>15 - 16</b> |
| <b>Beurteilung Budget 2018.....</b>  | <b>16</b>      |
| <b>Antrag des Gemeinderates.....</b>   | <b>16</b>      |
| <b>Ergebnis Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug.....</b>             | <b>17</b>      |
| <b>Ergebnis Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Zusammenzug .....</b>     | <b>18</b>      |
| <b>Ergebnis Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung Detail.....</b>           | <b>19 - 42</b> |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung Funktionale Gliederung Zusammenzug.....</b> | <b>43</b>      |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung Funktionale Gliederung Detail .....</b>     | <b>44 - 49</b> |

# Vorbericht Budget 2018

---

## 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

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

### 1.2 Abschreibungen

#### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Mit der Genehmigung des Budget 2016 hat die Gemeindeversammlung beschlossen, das per Ende 2015 bestehende Verwaltungsvermögen linear innert 16 Jahren abzuschreiben. Der jährliche Betrag beläuft sich auf Fr. 425'000.00.

#### 1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Ab dem Budget 2016 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV) und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die Abschreibungen werden im HRM2 direkt in den Funktionen belastet.

#### 1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

|   | Fr.               | Fr.               |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Ertragsüberschuss gemäss Budget</b>  |                   | <b>306'300.00</b> |
| Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt   | 1'235'000.00      |                   |
| ./. Ordentliche Abschreibungen allg. Haushalt                                   | 580'000.00        |                   |
| Differenz   | 655'000.00        |                   |
| <b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b> | <b>306'300.00</b> |                   |
| Ergebnis Budget   |                   | 0.00              |

Die ordentlichen Abschreibungen sind kleiner als die Nettoinvestitionen. Da ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird, müssen in dieser Höhe zusätzliche Abschreibungen vorgenommen werden, womit das Budget 2018 ausgeglichen ist.

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 10'000.00 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

Wie bereits unter Pt. 1.2.2 erwähnt, werden die Abschreibungen nicht mehr mit 10% vom jeweiligen Restwert berechnet. In HRM2 werden die Abschreibungen nach Nutzungsdauer eines Projektes berechnet und direkt der jeweiligen Funktion belastet.

Die Grundlagen für die Budgetierung der Einkommens- und Vermögensteuern natürlicher Personen bilden die Rechnung 2016, die Hochrechnung 2017 und die Prognosedaten der Kantonalen Planungsgruppe sowie eigene Berechnungen. Bei den Einkommenssteuern wird gegenüber der Hochrechnung 2017 mit einer Korrektur eines sehr guten Steuerzahlers gerechnet. Die voraussichtliche Zunahme der Steuerpflichtigen um 67 Personen ist einbezogen. **Der Steuersatz der allgemeinen Gemeindesteuern bleibt bei 1.64. Reduziert wird hingegen wird der Ansatz der Liegenschaftssteuern, und zwar von 1.0 o/oo auf 0.8 o/oo.** Im Rahmen der Einführung des FILAG 2002 wurde der Ansatz von 0.8 o/oo auf 1.0 o/oo erhöht. Eine Anpassung auf 0.8 o/oo wurde damals in Aussicht gestellt und lässt sich heute verantworten.

Wie bereits das Rechnungsjahr 2016 und auch das laufende Jahr 2017 zeigen, kann man im Moment mit keinen Mehrwertabgaben rechnen.

2018 werden keine neuen Schulden anfallen.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldungen wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteneinheiten (VZE), Stand Mitte September 2017, und mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion, berechnet.

### 2.1 Hauptabweichungen gegenüber Hochrechnung 2017

|   | <b>Budget 2018<br/>Abweichungen<br/>zu HR 2017</b> |
|---|--|
| Resultat Hochrechnung 2017 (vor zusätzl. Abschreibung)        | 433'000.00   |
| Mehrertrag Einkommenssteuern                                  | 183'000.00   |
| Mehrertrag Vermögenssteuern                                   | 21'000.00  |
| Minderaufwand Steuerteilungen z.L. NP                         | 30'000.00  |
| Minderaufwand Lohnanteile Schulen an Kt.                      | 27'000.00  |
| Minderertrag Finanzausgleich                                  | -127'000.00  |
| Mehraufwand Personalaufwand Gemeinde                          | -18'000.00   |
| Mehraufwand Abschreibungen                                    | -63'000.00   |
| Mehraufwand Sachaufwand Ressorts                              | -51'000.00   |
| Minderertrag Liegenschaftssteuer                              | -112'000.00  |
| Minderertrag Steuern Sonderveranlagungen                      | -20'000.00   |
| Minderertrag Finanzausgleich, geographisch                    | -  |
| Diverses +/-  | 3'300.00   |
| Resultat Budget 2018 vor zusätzl. Abschreibung                | 306'300.00   |
| Einlage in Finanzpolitische Reserve                           | -306'300.00  |
| Resultat Budget 2018 nach Einlage in finanzpolitisch. Reserve | -  |



## 2.2 Allgemeines

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| <b>Steueranlage:</b>        | <b>1.64 Einheiten (bisher)</b>                          |
| <b>Liegenschaftssteuer:</b> | <b>0.8 o/oo des amtl. Wertes (neu, vorher 1.0 o/oo)</b> |

## 2.3 Erfolgsrechnung

### 2.3.1 Entwicklung Personalaufwand (Sachgruppe 3000 – 3099)

Die Ausgangslage bildet der Personalbestand September 2017. Es wird mit einem Lohnzuwachs von 1% gerechnet. Dabei sind die Annahmen des Kantons berücksichtigt.

Im Jahr 2016 wurde die 100%-Stelle Bademeister/Werkhof geschaffen.

| Zusammenfassung Personalkosten                    | Total BU 2018       | Index         | Total BU 2017       | Abw. 18 vs 17    |
|---|---------------------|---------------|---------------------|------------------|
| 3000.01 Entsch., Tag- und Sitzungsgelder *)       | 115'300.00          | 56.55         | 203'900.00          | -88'600.00       |
| 3010.01 Löhne Verwaltung *)                       | 1'244'000.00        | 108.22        | 1'149'500.00        | 94'500.00        |
| 3010.02 Löhne Schwimmbad                          | 72'000.00           | 100.00        | 72'000.00           | 0.00             |
| 3010.03 Löhne Werkhof                             | 275'000.00          | 100.00        | 275'000.00          | 0.00             |
| 3010.09 Kranken- + Unfallgelder, EO               | -4'000.00           | 100.00        | -4'000.00           | 0.00             |
| 3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV              | 130'400.00          | 100.46        | 129'800.00          | 600.00           |
| 3052.01 AG-Beiträge an Pensionskasse              | 74'200.00           | 102.06        | 72'700.00           | 1'500.00         |
| 3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung         | 27'500.00           | 140.31        | 19'600.00           | 7'900.00         |
| 3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 8'300.00            | 47.16         | 17'600.00           | -9'300.00        |
| 3090.01 Aus- und Weiterbildung                    | 42'100.00           | 132.81        | 31'700.00           | 10'400.00        |
| 3099.01 Übriger Personalaufwand                   | 10'500.00           | 102.94        | 10'200.00           | 300.00           |
| <b>Total Personalkosten</b>                       | <b>1'995'300.00</b> | <b>100.92</b> | <b>1'977'100.00</b> | <b>18'200.00</b> |

\*) Im Jahr 2017 wurden die Entschädigungen des Gemeinderates statt in den Löhnen unter Entschädigungen budgetiert. Die richtige Erfassung findet im Budget 2018 statt.

### 2.3.2 Entwicklung Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand (Sachgruppe 3100 – 3199)

Bei einem Gesamtaufwand von Fr. 2'510'600.00 ist die Zunahme von Fr. 39'600.00 oder 1.6% gegenüber dem Budget 2017 vor allem aufgrund von nötigen Unterhaltsmassnahmen und kleinen Anschaffungen entstanden.

### 2.3.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Für diese Berechnung dient die Hochrechnung 2017 als Grundlage. Als Einkommenszuwachs werden die Angaben der KPG (=+1.5%) beigezogen. Eine leichte Abnahme ist aus den Steuern Vorjahre zu erwarten. Als weiteres Indiz wird der erwartete Wohnungszuwachs einbezogen. Es wird mit 116 zusätzlichen Einwohnern gerechnet. Dabei fällt vor allem die Fertigstellung der Seniorenwohnungen beim Altersheim ins Gewicht. Eine bewährte Faustregel sagt, dass pro Wohnung drei Bewohner gerechnet werden können und davon schlussendlich 63% steuerpflichtig sind, was wiederum erhärtet ist. Bei den Seniorenwohnungen ist man von dieser Regel etwas abgewichen, rechnet man doch nur mit zwei Personen pro Wohnung und davon ist nur eine steuerpflichtig.

Der Zuwachs der Vermögenssteuern wird mit +1% berechnet (KPG =+1.5%, was aus Sicht der Finanzkommission etwas zu optimistisch ist).

Die 2018 eingerechnete Senkung des Liegenschaftssteueransatzes von 1.0 o/oo auf 0.8 o/oo bewirkt einen Minderertrag von Fr. 112'000.00.

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

Nach HRM2 stellt sich das Ergebnis nach dem 3-stufigen Erfolgsausweis wie folgt zusammen:

##### 3.1.1 Erfolgsrechnung

|   |            |                    |
|---|------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | Fr.        | 12'392'600.00      |
| Betrieblicher Ertrag                        | Fr.        | 12'343'300.00      |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>Fr.</b> | <b>-49'300.00</b>  |
| Finanzaufwand                               | Fr.        | 113'500.00         |
| Finanzertrag                                | Fr.        | 351'300.00         |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>Fr.</b> | <b>237'800.00</b>  |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>Fr.</b> | <b>188'500.00</b>  |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | Fr.        | 306'300.00         |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | Fr.        | 0                  |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>Fr.</b> | <b>-306'300.00</b> |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>Fr.</b> | <b>-117'800.00</b> |

##### 3.1.2 Investitionsrechnung

|                                      |            |                     |
|--------------------------------------|------------|---------------------|
| Investitionsausgaben                 | Fr.        | 2'345'000.00        |
| Investitionseinnahmen                | Fr.        | 40'000.00           |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>2'305'000.00</b> |

##### 3.1.3 Finanzierungsergebnis

###### *Selbstfinanzierung:*

|   |            |                     |
|---|------------|---------------------|
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                | Fr.        | -117'800.00         |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | Fr.        | 613'300.00          |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | Fr.        | 600'400.00          |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | Fr.        | -43'600.00          |
| WB Darlehen VV                                | Fr.        | 0                   |
| WB Beteiligungen VV                           | Fr.        | 0                   |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge           | Fr.        | 0                   |
| Zusätzliche Abschreibungen                    | Fr.        | 0                   |
| Einlagen in das Eigenkapital                  | Fr.        | 306'300.00          |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                | Fr.        | 0                   |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                     | <b>Fr.</b> | <b>1'358'600.00</b> |

###### *Nettoinvestitionen:*

|                               |     |               |
|-------------------------------|-----|---------------|
| Ergebnis Investitionsrechnung | Fr. | -2'305'000.00 |
|-------------------------------|-----|---------------|

|   |            |                    |
|---|------------|--------------------|
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                                | <b>Fr.</b> | <b>-946'400.00</b> |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) |            |                    |

### 3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

|                                       |            |               |
|---------------------------------------|------------|---------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 10'540'900.00 |
| Betrieblicher Ertrag                  | Fr.        | 10'644'200.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | Fr.        | 103'300.00    |
| Finanzaufwand                         | Fr.        | 113'500.00    |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 316'500.00    |
| Ergebnis aus Finanzierung             | Fr.        | 203'000.00    |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | 306'300.00    |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        | 306'300.00    |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        |               |
| Ausserordentliches Ergebnis           | Fr.        | 306'300.00    |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>0.00</b>   |

### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

|                                       |            |                   |
|---------------------------------------|------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 424'500.00        |
| Betrieblicher Ertrag                  | Fr.        | 365'000.00        |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | Fr.        | -59'500.00        |
| Finanzaufwand                         | Fr.        |                   |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 3'700.00          |
| Ergebnis aus Finanzierung             | Fr.        | 3'700.00          |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | -55'800.00        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        |                   |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        |                   |
| Ausserordentliches Ergebnis           | Fr.        |                   |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>-55'800.00</b> |

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

|                                       |            |                   |
|---------------------------------------|------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 873'800.00        |
| Betrieblicher Ertrag                  | Fr.        | 794'600.00        |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | Fr.        | -79'200.00        |
| Finanzaufwand                         | Fr.        |                   |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 4'800.00          |
| Ergebnis aus Finanzierung             | Fr.        |                   |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | -74'400.00        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        |                   |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        |                   |
| Ausserordentliches Ergebnis           | Fr.        |                   |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>-74'400.00</b> |

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

|                                       |            |                 |
|---------------------------------------|------------|-----------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 340'600.00      |
| Betrieblicher Ertrag                  | Fr.        | 346'500.00      |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | Fr.        | 5'900.00        |
| Finanzaufwand                         | Fr.        |                 |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 300.00          |
| Ergebnis aus Finanzierung             | Fr.        |                 |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | 6'200.00        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        |                 |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        |                 |
| Ausserordentliches Ergebnis           | Fr.        |                 |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>6'200.00</b> |

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

|                                       |            |                 |
|---------------------------------------|------------|-----------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 217'800.00      |
| Betrieblicher Ertrag                  | F          | 198'000.00      |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | Fr.        | -19'800.00      |
| Finanzaufwand                         | Fr.        |                 |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 26'000.00       |
| Ergebnis aus Finanzierung             | Fr.        | 26'000.00       |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | 6'200.00        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        |                 |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        |                 |
| Ausserordentliches Ergebnis           | Fr.        |                 |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>6'200.00</b> |

### 3.7 Bemerkungen zu den einzelnen Aufgabengebieten

#### 0 Allgemeine Verwaltung

| Budget 2018  |              | Budget 2017  |              | Rechnung 2016 |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 1'327'400.00 | 105'200.00   | 1'315'100.00 | 105'200.00   | 1'247'380.80  | 103'768.50   |
|              | 1'222'200.00 |              | 1'209'900.00 |               | 1'143'612.30 |

Abweichung Budget 2018 zu Budget 2017

| Abweichung Budget 2018 zu Budget 2017 |           |       | Abweichung Budget 2018 zu Rechnung 2016 |           |       |
|---------------------------------------|-----------|-------|---|-----------|-------|
|                                       | Absolut   | %     |   | Absolut   | %     |
| Aufwand                               | 12'300.00 | 1.00% | Aufwand                                 | 80'019.20 | 6.40% |
| Ertrag                                | -         | 0.00% | Ertrag                                  | 1'431.50  | 1.38% |
| Nettoaufwand                          | 12'300.00 | 1.00% | Nettoaufwand                            | 78'587.70 | 6.87% |

Der Aufwand und der Ertrag weichen gegenüber dem Vorjahresbudget nur minim ab. Zu erwähnen ist die angepasste Entschädigungsregelung des Gemeinderates ab der neuen Legislaturperiode gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2016 (gültig ab 1.1.2017).

Die Löhne sind um 1% angepasst worden. Der Gemeinderat kann sich an den Beschluss des Kantons anlehnen (ohne Rotationsgewinne). Dieser Beschluss wie auch die Höhe einer eventuellen Teuerung per Ende Jahr steht noch aus.

Weiterer erwähnenswerter Aufwand.:

### **0220 Allgemeine Dienste**

#### 3110.01 Büromöbel und Geräte, Fr. 13'000.00

|   |     |           |
|---|-----|-----------|
| - neuer Samsung eBoard-Display für das Sitzungszimmer | Fr. | 10'000.00 |
| - diverser Aufwand                                    | Fr. | 3'000.00  |

#### 3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand Fr. 101'600.00

|  |     |           |
|--|-----|-----------|
| - Vertrag mit dem Rechenzentrum Talus AG | Fr. | 96'000.00 |
| - Umstellung auf Citrix WEM              | Fr. | 3'600.00  |
| - neues App „Schadenmelder“              | Fr. | 2'000.00  |

## **1 Öffentliche Sicherheit**

| Budget 2018 |            | Budget 2017 |            | Rechnung 2016 |            |
|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 360'100.00  | 299'000.00 | 315'200.00  | 269'000.00 | 294'248.09    | 283'975.88 |
|             | 61'100.00  |             | 46'200.00  |               | 10'272.21  |

| Abweichung Budget 2018 zu Budget 2017 |           |        | Abweichung Budget 2018 zu Rechnung 2016 |           |         |
|---------------------------------------|-----------|--------|---|-----------|---------|
|                                       | Absolut   | %      |   | Absolut   | %       |
| Aufwand                               | 44'900.00 | 14.24% | Aufwand                                 | 65'851.91 | 22.38%  |
| Ertrag                                | 30'000.00 | 11.15% | Ertrag                                  | 15'024.12 | 5.29%   |
| Nettoaufwand                          | 14'900.00 | 32.25% | Nettoaufwand                            | 50'827.79 | 494.81% |

Die Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget sind betragsmässig tief.

Die Feuerwehr ist eine Spezialfinanzierung, die ausgeglichen gestaltet werden muss und den Steuerhaushalt nicht belastet. Sie ist aber für den hauptsächlichen Teil der Abweichungen sowohl beim Aufwand wie beim Ertrag verantwortlich.

Nachdem keine Flüchtlinge einquartiert wurden, ist die Militärunterkunft wieder als Truppenunterkunft frei gegeben. Es kann wieder mit Entschädigungen gerechnet werden.

### **1500 Feuerwehr**

#### 3090.01 Aus- und Weiterbildungskosten Fr. 23'500.00

|   |     |           |
|---|-----|-----------|
| - zusätzlicher Aufwand für Ausbildung TLF-Fahrer, Atemschutz, Elektro | Fr. | 8'000.00  |
| - Ausbildung Angehörige der Feuerwehr im Brandhaus Büren              | Fr. | 10'000.00 |
| - weitere Ausbildungen, Arztbesuche Fahrer usw.                       | Fr. | 5'500.00  |

#### 3111.03 Maschinen und Geräte Feuerwehr Fr. 24'100.00

|                                   |     |          |
|-----------------------------------|-----|----------|
| - Ersatz Schlauchmaterial         | Fr. | 5'000.00 |
| - Ersatz Wärmebildkamera          | Fr. | 5'000.00 |
| - Ersatz 10 Kehlkopfmikrofone     | Fr. | 3'000.00 |
| - zwei neue Funkgeräte            | Fr. | 2'000.00 |
| - diverses kleinere Anschaffungen | Fr. | 9'100.00 |



## 2 Bildung

| Budget 2018  |              | Budget 2017  |              | Rechnung 2016 |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 3'061'700.00 | 255'500.00   | 3'040'400.00 | 243'000.00   | 3'063'579.70  | 244'034.45   |
|              | 2'806'200.00 |              | 2'797'400.00 |               | 2'819'545.25 |

| Abweichung Budget 2018 zu Budget 2017 |           |       | Abweichung Budget 2018 zu Rechnung 2016 |            |        |
|---------------------------------------|-----------|-------|---|------------|--------|
|                                       | Absolut   | %     |   | Absolut    | %      |
| Aufwand                               | 21'300.00 | 0.70% | Aufwand                                 | -1'879.70  | -0.06% |
| Ertrag                                | 12'500.00 | 5.14% | Ertrag                                  | 11'465.55  | 4.70%  |
| Nettoaufwand                          | 8'800.00  | 0.31% | Nettoaufwand                            | -13'345.25 | -0.47% |

Die Abweichungen gegenüber dem Budget 2017 betragen Fr. 21'300.00 im Aufwand und Fr. 12'500.00 im Ertrag.

Anhand der vom Kanton zur Verfügung gestellten Grundlagen und den relevanten Schülerzahlen rechnet man bei den Anteilen für die Lehrerbesoldungen mit konstanten Zahlen gegenüber 2017 (Fr. -27'000.00). Bei Gesamtbeiträgen von 1.4 Mio. Franken liegt dies im Streubereich.

Die Aufwendungen für Lehrmittel, Werken, Lager usw. werden pro Schüler und dem mit der Schule vereinbarten Betrag pro Schüler festgelegt. Es können sich aber innerhalb des Jahres Verschiebungen unter den Lagern/Projektwochen/Schulreisen ergeben.

Der Gemeinderat hat beschlossen, auch 2018 einen Zivildienstangestellten anzustellen, der die Abwarte unterstützt. Abklärungen weisen einen Nettomehraufwand in der Höhe von Fr. 2'000.00 – 3'000.00 aus, der entsprechend budgetiert ist.

Weiterer Aufwand:

### **2120 Primarstufe**

3119.01 Anschaffung Mobilien, Geräte (Fr. 16'900.00)

|  |     |          |
|--|-----|----------|
| - 3 Beamer, Audioanlage und Apple-TV Primarschule      | Fr. | 7'300.00 |
| - Werkbank in Ziegelried                               | Fr. | 1'300.00 |
| - Globalbetrag Primarschule Schüpfen inkl. Tagesschule | Fr. | 4'800.00 |
| - Bänke und Tische für Kindergarten                    | Fr. | 1'100.00 |
| - Diverses   | Fr. | 2'400.00 |

### **2130 Sekundarstufe**

3119.01 Anschaffung Mobilien, Geräte (Fr. 63'200.00)

|   |     |           |
|---|-----|-----------|
| - IT-Konzept 2018                       | Fr. | 44'000.00 |
| - Combisteamer Hauswirtschaft           | Fr. | 7'800.00  |
| - Tische für Hauswirtschaft             | Fr. | 2'800.00  |
| - Erneuerung/Ergänzung Verstärker Aula  | Fr. | 3'000.00  |
| - Dampfmaschine, Präzisionswaage, Torso | Fr. | 2'200.00  |
| - Diverses                              | Fr. | 3'400.00  |

### **2170 Schulliegenschaften**

3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Fr. 101'200.00)

*Schulhaus Sägestrasse 4*

|                                 |     |           |
|---------------------------------|-----|-----------|
| - Neuversiegelung Parkett in 4b | Fr. | 15'000.00 |
| - Regenwasserleitung            | Fr. | 5'000.00  |

*Schulhaus Schulstrasse 15*

|  |     |          |
|--|-----|----------|
| - Ersatz 8 Schuhkästen                                     | Fr. | 8'000.00 |
| - Pausenplatz, Ersatz Holzdächer + Holzelemente Spielplatz | Fr. | 3'000.00 |
| - Erstbepflanzung Baum Pausenplatz                         | Fr. | 1'200.00 |

*Kindergarten Schulstrasse 11 (Nr. 2)*

|                                       |     |          |
|---------------------------------------|-----|----------|
| - Ersatz Korkboden im Eingangsbereich | Fr. | 3'000.00 |
|---------------------------------------|-----|----------|

*Schulhaus Ziegelried*

|   |     |           |
|---|-----|-----------|
| - Korrektur Fehlanschluss Küchenwasser        | Fr. | 10'000.00 |
| - Böden in zwei Klassenzimmern neu versiegeln | Fr. | 9'000.00  |

*Schulhaus Schüpberg*

|  |     |           |
|--|-----|-----------|
| - Wände + Decken neu streichen               | Fr. | 5'000.00  |
| - Robinsonhütte, Dachreparatur               | Fr. | 6'000.00  |
| - Allgemeiner Unterhalt für alle Schulhäuser | Fr. | 36'000.00 |

**3 Kultur und Freizeit**

| Budget 2018 |            | Budget 2017 |            | Rechnung 2016 |            |
|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 414'200.00  | 75'700.00  | 403'900.00  | 78'800.00  | 418'652.95    | 71'897.50  |
|             | 338'500.00 |             | 325'100.00 |               | 346'755.45 |

| Abweichung Budget 2018 zu Budget 2017 |           |        | Abweichung Budget 2018 zu Rechnung 2016 |           |        |
|---------------------------------------|-----------|--------|---|-----------|--------|
|                                       | Absolut   | %      |   | Absolut   | %      |
| Aufwand                               | 10'300.00 | 2.55%  | Aufwand                                 | -4'452.95 | -1.06% |
| Ertrag                                | -3'100.00 | -3.93% | Ertrag                                  | 3'802.50  | 5.29%  |
| Nettoaufwand                          | 13'400.00 | 4.12%  | Nettoaufwand                            | -8'255.45 | -2.38% |

Weiterer Aufwand:

**3411 Schwimmbad**3111.04 Maschinen und Geräte Schwimmbad Fr. 11'000.00

|                                  |     |          |
|----------------------------------|-----|----------|
| - Ersatz Geschirrspüler          | Fr. | 8'000.00 |
| - diverse kleinere Anschaffungen | Fr. | 3'000.00 |

3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Fr. 22'000.00

|                                  |     |           |
|----------------------------------|-----|-----------|
| - Neuanstrich Garderobengebäude  | Fr. | 8'000.00  |
| - Ersatz/Reparatur WC-Spülkästen | Fr. | 3'000.00  |
| - Boiler entkalken               | Fr. | 1'000.00  |
| - Allgemeiner Unterhalt          | Fr. | 10'000.00 |

**4 Gesundheit**

| Budget 2018 |           | Budget 2017 |           | Rechnung 2016 |           |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 17'700.00   | 800.00    | 18'200.00   | 700.00    | 16'174.60     | 780.00    |
|             | 16'900.00 |             | 17'500.00 |               | 15'394.60 |

| Abweichung Budget 2018 zu Budget 2017 |         |        | Abweichung Budget 2018 zu Rechnung 2016 |          |       |
|---------------------------------------|---------|--------|---|----------|-------|
|                                       | Absolut | %      |   | Absolut  | %     |
| Aufwand                               | -500.00 | -2.86% | Aufwand                                 | 1'525.40 | 9.43% |
| Ertrag                                | 100.00  | 14.29% | Ertrag                                  | 20.00    | 2.56% |
| Nettoaufwand                          | -600.00 | -3.43% | Nettoaufwand                            | 1'505.40 | 9.78% |

Abweichungen im Streubereich

## 5 Soziale Wohlfahrt

| Budget 2018  |              | Budget 2017  |              | Rechnung 2016 |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 3'255'100.00 | 153'000.00   | 3'214'900.00 | 155'000.00   | 3'067'868.89  | 152'931.45   |
|              | 3'102'100.00 |              | 3'059'900.00 |               | 2'914'937.44 |

| Abweichung Budget 2018 zu Budget 2017 |           |        | Abweichung Budget 2018 zu Rechnung 2016 |            |       |
|---------------------------------------|-----------|--------|---|------------|-------|
|                                       | Absolut   | %      |   | Absolut    | %     |
| Aufwand                               | 40'200.00 | 1.25%  | Aufwand                                 | 187'231.11 | 6.10% |
| Ertrag                                | -2'000.00 | -1.29% | Ertrag                                  | 68.55      | 0.04% |
| Nettoaufwand                          | 42'200.00 | 1.38%  | Nettoaufwand                            | 187'162.56 | 6.42% |

Mit den beiden Ausnahmen ist für nächstes Jahr mit keiner grossen Kostenabweichung zu rechnen. Es handelt sich bei diesen Funktionen um

- Beiträge an die kantonale Lastenverteilung Sozialhilfe Fr. 73'500.00
- Beiträge an die kantonale Lastenverteilung Ergänzungsleistungen Fr. -39'800.00

Diese Kostenbeiträge beruhen auf Vorausberechnungen des Kantons. Die Gemeindeanteile werden dann auf Grund der Einwohnerzahlen verteilt.

## 6 Verkehr

| Budget 2018  |            | Budget 2017  |            | Rechnung 2016 |            |
|--------------|------------|--------------|------------|---------------|------------|
| Aufwand      | Ertrag     | Aufwand      | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 1'106'000.00 | 132'500.00 | 1'072'100.00 | 131'000.00 | 1'072'102.85  | 125'815.85 |
|              | 973'500.00 |              | 941'100.00 |               | 946'287.00 |

| Abweichung Budget 2018 zu Budget 2017 |           |       | Abweichung Budget 2018 zu Rechnung 2016 |           |       |
|---------------------------------------|-----------|-------|---|-----------|-------|
|                                       | Absolut   | %     |   | Absolut   | %     |
| Aufwand                               | 33'900.00 | 3.16% | Aufwand                                 | 33'897.15 | 3.16% |
| Ertrag                                | 1'500.00  | 1.15% | Ertrag                                  | 6'684.15  | 5.31% |
| Nettoaufwand                          | 32'400.00 | 3.44% | Nettoaufwand                            | 27'213.00 | 2.88% |

Weiterer Aufwand:

### 6150 Gemeindestrassen

3109.01 Übriger Material- und Verwaltungsaufwand Fr. 17'500.00

- Nachführung Strassenmanagement-Programm / Neuaufnahmen Fr. 16'000.00
- diverse Fr. 1'000.00

Der jährliche Beitrag an die Lastenverteilung „öffentlicher Verkehr“ erhöht sich um Fr. 22'400.00 auf Fr. 248'800.00.

Ansonsten gibt es keine markanten Budgetanpassungen gegenüber dem Vorjahresbudget.



## 7 Umwelt und Raumordnung

| Budget 2018  |              | Budget 2017  |              | Rechnung 2016 |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 1'775'900.00 | 1'645'600.00 | 1'981'700.00 | 1'840'900.00 | 1'676'046.35  | 1'640'968.07 |
|              | 130'300.00   |              | 140'800.00   |               | 35'078.28    |

| Abweichung Budget 2018 zu Voranschlag 2017 |             |         | Abweichung Budget 2018 zu Rechnung 2016 |           |         |
|--|-------------|---------|---|-----------|---------|
|  | Absolut     | %       |   | Absolut   | %       |
| Aufwand                                    | -205'800.00 | -10.39% | Aufwand                                 | 99'853.65 | 5.96%   |
| Ertrag                                     | -195'300.00 | -10.61% | Ertrag                                  | 4'631.93  | 0.28%   |
| Nettoaufwand                               | -10'500.00  | -7.46%  | Nettoaufwand                            | 95'221.72 | 271.46% |

Die Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser/Kehricht belasten den Steuerhaushalt nicht.

Wie an der letztjährigen Gemeindeversammlung informiert wurde, verfügen die Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser über ein a.o. hohes Eigenkapital. Der Gemeinderat erachtet es als nötig, bereits ab 2017 in diesen Bereichen die Verbrauchsgebühren zu senken.

Die neuen Ansätze lauten:

|                              |     |      |                          |
|------------------------------|-----|------|--------------------------|
| - Wasser, Verbrauchsgebühr   | Fr. | 1.00 | pro m3 (bisher Fr. 2.00) |
| - Abwasser, Verbrauchsgebühr | Fr. | 2.30 | pro m3 (bisher Fr. 2.70) |

Die Grund- und Anschlussgebühren werden nicht verändert.

Auch bei den Spezialfinanzierungen hat das HRM2 Einzug gehalten, was sich vor allem bei den neuen Abschreibungen niederschlägt. Wie im Steuerhaushalt wird auch hier nach Nutzungsdauer abgeschrieben (z.B. 80 Jahre bei Leitungen). Die im Moment tiefen Abschreibungen werden sich erhöhen, werden aber dem Werterhalt entnommen.

Ansonsten sind in dieser Funktion keine grösseren Anpassungen erfolgt.

## 8 Volkswirtschaft

| Budget 2018 |            | Budget 2017 |            | Rechnung 2016 |            |
|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 12'900.00   | 163'000.00 | 15'300.00   | 167'800.00 | 9'339.30      | 159'748.65 |
| 150'100.00  |            | 152'500.00  |            | 150'409.35    |            |

| Abweichung Budget 2018 zu Budget 2017 |           |         | Abweichung Budget 2018 zu Rechnung 2016 |          |        |
|---------------------------------------|-----------|---------|---|----------|--------|
|                                       | Absolut   | %       |   | Absolut  | %      |
| Aufwand                               | -2'400.00 | -15.69% | Aufwand                                 | 3'560.70 | 38.12% |
| Ertrag                                | -4'800.00 | -2.86%  | Ertrag                                  | 3'251.35 | 2.04%  |
| Nettoertrag                           | -2'400.00 | -1.57%  | Nettoertrag                             | -309.35  | 10.36% |

## 9 Finanzen und Steuern

| Budget 2018  |               | Budget 2017  |              | Rechnung 2016 |               |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Aufwand      | Ertrag        | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag        |
| 1'284'000.00 | 10'091'000.00 | 1'401'200.00 | 9'786'600.00 | 1'465'813.63  | 10'411'270.93 |
| 8'807'000.00 |               | 8'385'400.00 |              | 8'945'457.30  |               |

| Abweichung Budget 2018 zu Budget 2017 |             |        | Abweichung Budget 2018 zu Rechnung 2016 |             |         |
|---------------------------------------|-------------|--------|---|-------------|---------|
|                                       | Absolut     | %      |   | Absolut     | %       |
| Aufwand                               | -117'200.00 | -8.36% | Aufwand                                 | -181'813.63 | -12.40% |
| Ertrag                                | 304'400.00  | 3.11%  | Ertrag                                  | -320'270.93 | 3.08%   |
| Nettoertrag                           | 421'600.00  | 5.03%  | Nettoertrag                             | -138'457.30 | 1.55%   |

Info über die Berechnungen der verschiedenen Sachgebiete:

### **9100 Allgemeine Gemeindesteuern**

#### 4000.01 Einkommenssteuern NP Fr. 7'879'000.00

Als Grundlage für die Berechnungen der Einkommenssteuern 2018 dient der Ertrag 2016, die Hochrechnung für 2017 und ab 2018 die Prognosedaten der Kant. Planungsgruppe.

Für die Berechnung des Budgetbetrages 2018 entsteht auf diesen Grundlagen ein Zuwachs von 1.5% an Einkommenssteigerung. Auf den Steuern Vorjahre wurde eine Reduktion von Fr. 150'000.00 vorgenommen. Zudem wird auf Grund der aktuellen Bautätigkeit mit einem weiteren Zuwachs von 67 Steuerpflichtigen gerechnet.

#### 4001.01 Vermögenssteuern Fr. 558'000.00

Auch hier wird auf den erwarteten Steuereingang 2017 verwiesen. Es wird mit 1% Zuwachs gerechnet. Die KPG empfiehlt +1.5%, was leicht zu optimistisch erscheint.

#### 4010.01 Gewinnsteuern JP Fr. 158'000.00

#### 4011.01 Kapitalsteuern JP Fr. 10'000.00

Wie aus der provisorischen Steuerertragsabrechnung September 2017 ersichtlich ist, sollten 2017 mindestens Fr. 130'000.00 erreicht werden.

### **9102 Liegenschaftssteuern**

#### 4021.01 Liegenschaftssteuern Fr. 468'000.00

**Die Reduktion des Ansatzes von 1.0 o/oo auf 0.8 o/oo ist einberechnet.**

### **9300 Finanz- und Lastenausgleich**

#### 3621.61 Gemeindeanteil neue Aufgabenteilung Fr. 689'500.00

Berechnungen gemäss den vom Kanton zur Verfügung gestellten Unterlagen. Grundlage bildet jeweils die Einwohnerzahl der Gemeinde. Gegenüber 2017 erfährt der Anteil eine minime Reduktion von Fr. 7'900.00.

#### **4622.71 Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau Fr. 245'000.00**

Der Steuerertragsindex unserer Gemeinde liegt über 90% des kantonalen Mittels und verbessert sich weiter leicht. Schöpfen erhält nach wie vor einen Beitrag, der sich aber verringern wird.

|             |             |             |
|-------------|-------------|-------------|
| <u>2016</u> | <u>2017</u> | <u>2018</u> |
| 468'000.00  | 372'000.00  | 245'000.00  |

### **9610 Zinsen**

#### 3612.01 – 31 Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen

Die aktuelle Zinslage erlaubt es, den Satz für die Verzinsung der Spezialfinanzierungskonten mit höchstens 0.5 % zu budgetieren.

**9900 Nicht aufgeteilte Posten**

3894.01 Einlage in finanzpolitische Reserve Fr. 306'300.00

Hier werden die zusätzlichen Abschreibungen verbucht, die zum ausgeglichenen Budget führen.

**4 Eigenkapitalnachweis**

|            | <u>Eigenkapital per 1.1.2017</u>               | <u>Veränderungsnachweis<br/>laufendes Jahr 2017</u> | <u>Budgetjahr 2018</u> | <u>Voraussichtliches<br/>Eigenkapital 31.12.2018</u> |                      |
|------------|--|---|------------------------|--|----------------------|
| <b>29</b>  | <b>Eigenkapital</b>                            | <b>19'168'488.02</b>                                | 930'000.00             | 745'200.00   | <b>20'843'688.02</b> |
| <u>290</u> | <u>Verpflichtungen/<br/>Vorschüsse SF</u>      |   |                        |  |                      |
| 29000.01   | SF Feuerwehr                                   | 1'357'559.83  | 15'500.00              | 6'200.00   | 1'379'259.83         |
| 29001.01   | SF Wasser                                      | 1'915'288.52  | -27'700.00             | -55'800.00   | 1'831'788.52         |
| 29002.01   | SF Abwasser                                    | 1'098'353.50  | -77'600.00             | -74'400.00   | 946'353.50           |
| 29003.01   | SF Abfall                                      | 278'306.34  | 15'200.00              | 6'200.00   | 299'706.34           |
| <u>293</u> | <u>Vorfinanzierungen</u>                       |   |                        |  |                      |
| 29301.01   | SF Wasser WE                                   | 3'728'283.70  | 224'700.00             | 213'100.00   | 4'166'083.70         |
| 29302.01   | SF Abwasser WE                                 | 4'448'295.08  | 347'100.00             | 343'600.00   | 5'138'995.08         |
| <u>294</u> | <u>Reserven</u>                                |   |                        |  |                      |
| 29400.01   | zusätzliche Abschr.                            | 211'293.00  | 147'900.00             | 306'300.00   | 665'493.00           |
| <u>296</u> | <u>Neubewertungsreserve<br/>Finanzvermögen</u> |   |                        |  |                      |
| 29600.01   | Neubewertungsreserve                           | 2'156'245.50  |                        |  | 2'156'245.50         |
| <u>299</u> | <u>Bilanzüberschuss</u>                        |   |                        |  |                      |
| 29999.01   | Kumulierte Er-<br>gebnisse Vorjahre            | 3'974'862.55  | 284'900.00             |  | 4'259'762.55         |

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderungen des gesamten Eigenkapitals (29).

290 Spezialfinanzierungen

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierungen ändert sich nach den erzielten Rechnungsergebnissen der abgebildeten Budgetjahre.

293 Vorfinanzierungen Spezialfinanzierungen

Für den Ersatz von Anlagen muss jedes Jahr ein Prozentsatz des Gesamtwertes in den sogenannten Werterhalt eingelegt werden. Die Abschreibungen können wiederum entnommen werden. Hier ist der Wert nach Entnahme der Abschreibungen dargestellt.

294 Finanzpolitische Reserven

Gemäss HRM2 müssen positive Rechnungsergebnisse im steuerfinanzierten Bereich für zusätzliche Abschreibungen verwendet werden, wenn die ordentlichen Abschreibungen tiefer sind als die Nettoinvestitionen. Diese zusätzliche Abschreibung wird auf ein Reservekonto gebucht und somit auch unter dem Eigenkapital separat dargestellt.



296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Für HRM2 musste auf den 1. Januar 2016 das Finanzvermögen neu bewertet werden. Diese Neubewertung weist einen gegenüber 31. Dezember 2015 höheren Wert von Fr. 2'156'770.50 auf. Dieser Betrag bleibt bis Ende 2020 bestehen. Ab 2021 kann er sukzessive abgebaut und dem Eigenkapital zugeführt werden. Wie diese Überführung stattfindet, kann die Gemeinde in einem Reglement festlegen. Bis dahin wird der Gesamtbetrag nur bei effektiven Wertänderungen angepasst (Abriss, Verkauf...).

299 Bilanzüberschuss

Hier wird das tatsächliche Eigenkapital der Gemeinde dargestellt. Weil Schüpfen im Jahr 2017 auch nach der Bildung von zusätzlichen Abschreibungen mit einem Ertragsüberschüssen rechnet, nimmt der Bestand um Fr. 284'900.00 zu.

**5 Beurteilung Budget 2018**

Die Spezialfinanzierungen weisen folgende Ergebnisse aus:

|                      |     |             |
|----------------------|-----|-------------|
| • Feuerwehr          | Fr. | - 6'200.00  |
| • Wasserversorgung   | Fr. | - 55'800.00 |
| • Abwasserentsorgung | Fr. | - 74'400.00 |
| • Abfallentsorgung   | Fr. | + 6'200.00  |

In den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung wird bereits ab 2017 eine Gebührensenkung erfolgen. So können die hohen Bestände der Rechnungsausgleiche reduziert werden.

Die neuen Ansätze lauten:

|                              |     |      |                          |
|------------------------------|-----|------|--------------------------|
| - Wasser, Verbrauchsgebühr   | Fr. | 1.00 | pro m3 (bisher Fr. 2.00) |
| - Abwasser, Verbrauchsgebühr | Fr. | 2.30 | pro m3 (bisher Fr. 2.70) |

Das Budget 2018 des allgemeinen Haushaltes rechnet mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 306'300.00, der aber nach HRM2-Richtlinien für zusätzliche Abschreibungen verwendet werden muss und der finanzpolitischen Reserve zugeteilt wird. Trotz der beantragten Senkung des Liegenschaftssteuersatzes kann Schüpfen von der positiven Steuerentwicklung der letzten Jahre profitieren. Dazu beigetragen hat auch die Zunahme der Steuerpflichtigen.

Die erhöhte Steuerkraft führt aber auch dazu, dass die Beiträge aus dem kantonalen Finanzausgleich sinken werden.

Die Personal- und Sachkosten nehmen leicht zu. Die Kommissionen und der Gemeinderat sind nach wie vor darauf bedacht, dass nur nötige und sinnvolle Anschaffungen und Unterhalte getätigt werden.

Das Investitionsbudget ist mit Total 2.3 Mio. Franken stark belastet. Es wird auch hier darauf geachtet, keine unnötigen Verpflichtungen einzugehen. 2018 müssen aber keine weiteren Fremdschulden geöffnet werden. Die flüssigen Mittel nehmen um Fr. 946'400.00 ab.

**6 Antrag des Gemeinderates**

## 5.1 Festsetzung der Steueranlagen:

- Steueranlage ordentliche Gemeindesteuer 1.64 Einheiten (wie bisher)
- Liegenschaftssteuer neu 0.8 o/oo des amtlichen Wertes (vorher 1.0 o/oo)

## 5.2 Genehmigung des Budgets 2018

**Gemeinderat EWG Schüpfen**

Der Präsident:

Der Sekretär:

**Finanzkommission Schüpfen**

Der Präsident:

Der Sekretär:

## Erfolgsrechnung

|  | Budget 2018          |                      | Budget 2017          |                      | Rechnung 2016        |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                         | <b>12'921'300.00</b> | <b>12'921'300.00</b> | <b>12'778'000.00</b> | <b>12'778'000.00</b> | <b>12'585'858.12</b> | <b>13'209'040.81</b> |
| Ertragsüberschuss                              |                      |                      |                      |                      | 623'182.69           |                      |
| <b>3 Aufwand</b>                               | <b>12'908'900.00</b> | <b>12'655'400.00</b> | <b>12'655'400.00</b> | <b>12'331'207.16</b> |                      |                      |
| 30 Personalaufwand                             | 1'995'300.00         | 1'977'100.00         | 1'977'100.00         | 1'847'226.75         |                      |                      |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 2'510'600.00         | 2'471'000.00         | 2'471'000.00         | 2'457'839.67         |                      |                      |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 613'300.00           | 571'400.00           | 571'400.00           | 477'622.73           |                      |                      |
| 34 Finanzaufwand                               | 113'500.00           | 130'100.00           | 130'100.00           | 86'430.10            |                      |                      |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 600'400.00           | 705'000.00           | 705'000.00           | 598'744.00           |                      |                      |
| 36 Transferaufwand                             | 6'673'000.00         | 6'693'900.00         | 6'693'900.00         | 6'567'935.91         |                      |                      |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                  | 306'300.00           | 16'900.00            | 16'900.00            | 211'293.00           |                      |                      |
| 39 Interne Verrechnungen                       | 96'500.00            | 90'000.00            | 90'000.00            | 84'115.00            |                      |                      |
| <b>4 Ertrag</b>                                | <b>12'791'100.00</b> | <b>12'752'800.00</b> | <b>12'752'800.00</b> | <b>13'195'191.28</b> |                      |                      |
| 40 Fiskalertrag                                |                      | 9'442'500.00         | 9'442'500.00         | 8'919'500.00         |                      | 9'423'311.38         |
| 41 Regalien und Konzessionen                   |                      | 160'000.00           | 160'000.00           | 162'800.00           |                      | 156'726.00           |
| 42 Entgelte                                    |                      | 1'948'700.00         | 1'948'700.00         | 2'256'500.00         |                      | 2'158'190.70         |
| 43 Verschiedene Erträge                        |                      | 11'000.00            | 11'000.00            | 11'000.00            |                      | 8'670.00             |
| 44 Finanzertrag                                |                      | 351'300.00           | 351'300.00           | 352'100.00           |                      | 453'346.10           |
| 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen    |                      | 43'600.00            | 43'600.00            | 8'000.00             |                      | 469.40               |
| 46 Transferertrag                              |                      | 737'500.00           | 737'500.00           | 940'900.00           |                      | 910'362.70           |
| 47 Durchlaufende Beiträge                      |                      |                      |                      | 12'000.00            |                      |                      |
| 49 Interne Verrechnungen                       |                      | 96'500.00            | 96'500.00            | 90'000.00            |                      | 84'115.00            |
| <b>9 Abschlusskonten</b>                       | <b>12'400.00</b>     | <b>130'200.00</b>    | <b>122'600.00</b>    | <b>25'200.00</b>     | <b>254'650.96</b>    | <b>13'849.53</b>     |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung                   | 12'400.00            | 130'200.00           | 122'600.00           | 25'200.00            | 254'650.96           | 13'849.53            |

## Erfolgsrechnung

|   | Budget 2018                  |                             | Budget 2017                  |                             | Rechnung 2016                |                             |
|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
|   | Aufwand                      | Ertrag                      | Aufwand                      | Ertrag                      | Aufwand                      | Ertrag                      |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b><br>Ertragsüberschuss                               | 12'921'300.00                | 12'921'300.00               | 12'778'000.00                | 12'778'000.00               | 12'585'858.12<br>623'182.69  | 13'209'040.81               |
| <b>0</b> Allgemeine Verwaltung<br>Nettoaufwand                            | 1'327'400.00                 | 1'05'200.00<br>1'222'200.00 | 1'315'100.00                 | 1'05'200.00<br>1'209'900.00 | 1'247'380.80                 | 1'03'768.50<br>1'143'612.30 |
| <b>1</b> Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung<br>Nettoaufwand | 360'100.00                   | 299'000.00<br>61'100.00     | 315'200.00                   | 269'000.00<br>46'200.00     | 357'038.20                   | 283'975.88<br>73'062.32     |
| <b>2</b> Bildung<br>Nettoaufwand  | 3'061'700.00                 | 2'55'500.00<br>2'806'200.00 | 3'040'400.00                 | 2'43'000.00<br>2'797'400.00 | 3'063'579.70                 | 244'034.45<br>2'819'545.25  |
| <b>3</b> Kultur, Sport und Freizeit, Kirche<br>Nettoaufwand               | 414'200.00                   | 75'700.00<br>338'500.00     | 403'900.00                   | 78'800.00<br>325'100.00     | 418'652.95                   | 71'897.50<br>346'755.45     |
| <b>4</b> Gesundheit<br>Nettoaufwand                                       | 17'700.00                    | 800.00<br>16'900.00         | 18'200.00                    | 700.00<br>17'500.00         | 16'174.60                    | 780.00<br>15'394.60         |
| <b>5</b> Soziale Sicherheit<br>Nettoaufwand                               | 3'255'100.00                 | 153'000.00<br>3'102'100.00  | 3'214'900.00                 | 155'000.00<br>3'059'900.00  | 3'067'868.89                 | 152'931.45<br>2'914'937.44  |
| <b>6</b> Verkehr und Nachrichtenübermittlung<br>Nettoaufwand              | 1'106'000.00                 | 132'500.00<br>973'500.00    | 1'072'100.00                 | 131'000.00<br>941'100.00    | 1'072'102.85                 | 125'815.85<br>946'287.00    |
| <b>7</b> Umweltschutz und Raumordnung<br>Nettoaufwand                     | 1'775'900.00                 | 1'645'600.00<br>130'300.00  | 1'981'700.00                 | 1'840'900.00<br>140'800.00  | 1'867'907.20                 | 1'654'817.60<br>213'089.60  |
| <b>8</b> Volkswirtschaft<br>Nettoertrag                                   | 12'900.00<br>150'100.00      | 163'000.00                  | 15'300.00<br>152'500.00      | 167'800.00                  | 9'339.30<br>150'409.35       | 159'748.65                  |
| <b>9</b> Finanzen und Steuern<br>Nettoertrag                              | 1'590'300.00<br>8'500'700.00 | 10'091'000.00               | 1'401'200.00<br>8'385'400.00 | 9'786'600.00                | 1'465'813.63<br>8'945'457.30 | 10'411'270.93               |

## Erfolgsrechnung

|                        |  | Budget 2018          |                      | Budget 2017          |                      | Rechnung 2016        |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                        |  | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b> |  | <b>12'921'300.00</b> | <b>12'921'300.00</b> | <b>12'778'000.00</b> | <b>12'778'000.00</b> | <b>12'585'858.12</b> | <b>13'209'040.81</b> |
| Ertragsüberschuss      |  |                      |                      |                      |                      | 623'182.69           |                      |
| <b>0</b>               | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                         | <b>1'327'400.00</b>  | <b>105'200.00</b>    | <b>1'315'100.00</b>  | <b>105'200.00</b>    | <b>1'247'380.80</b>  | <b>103'768.50</b>    |
|                        | Nettoaufwand   |                      | 1'222'200.00         |                      | 1'209'900.00         |                      | 1'143'612.30         |
| <b>01</b>              | <b>Legislative und Exekutive</b>                     | <b>206'400.00</b>    | <b>206'400.00</b>    | <b>204'000.00</b>    | <b>204'000.00</b>    | <b>176'341.35</b>    | <b>176'341.35</b>    |
|                        | Nettoaufwand   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>011</b>             | <b>Legislative</b>                                   | <b>33'000.00</b>     | <b>33'000.00</b>     | <b>31'000.00</b>     | <b>31'000.00</b>     | <b>36'490.75</b>     | <b>36'490.75</b>     |
|                        | Nettoaufwand   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>0110</b>            | <b>Legislative</b>                                   | <b>33'000.00</b>     |                      | <b>31'000.00</b>     |                      | <b>36'490.75</b>     |                      |
|                        | Entsch., Tag- und Sitzungsgelder                     | 1'000.00             |                      | 1'000.00             |                      | 1'500.00             |                      |
|                        | Drucksachen, Publikationen                           | 7'000.00             |                      | 5'000.00             |                      | 6'397.65             |                      |
|                        | Dienstleistungen Dritter                             | 4'000.00             |                      | 4'000.00             |                      | 10'910.00            |                      |
|                        | Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten    | 13'000.00            |                      | 13'000.00            |                      | 12'765.20            |                      |
|                        | Spesenentschädigungen                                | 500.00               |                      | 500.00               |                      | 227.90               |                      |
|                        | Übriger Betriebsaufwand                              | 500.00               |                      | 500.00               |                      | 290.00               |                      |
|                        | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 7'000.00             |                      | 7'000.00             |                      | 4'400.00             |                      |
| <b>012</b>             | <b>Exekutive</b>                                     | <b>173'400.00</b>    | <b>173'400.00</b>    | <b>173'000.00</b>    | <b>173'000.00</b>    | <b>139'850.60</b>    | <b>139'850.60</b>    |
|                        | Nettoaufwand   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>0120</b>            | <b>Exekutive</b>                                     | <b>173'400.00</b>    |                      | <b>173'000.00</b>    |                      | <b>139'850.60</b>    |                      |
|                        | Entsch., Tag- und Sitzungsgelder                     | 23'000.00            |                      | 124'000.00           |                      | 12'249.75            |                      |
|                        | Löhne  | 101'000.00           |                      |                      |                      | 80'000.00            |                      |
|                        | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                         | 7'000.00             |                      | 6'300.00             |                      | 6'522.30             |                      |
|                        | AG-Beiträge an Unfallversicherung                    | 200.00               |                      |                      |                      | 153.70               |                      |
|                        | Aus- und Weiterbildung                               |                      |                      | 500.00               |                      |                      |                      |
|                        | Repräsentationen                                     | 3'000.00             |                      | 3'000.00             |                      | 1'810.00             |                      |
|                        | Spesenentschädigungen                                | 14'000.00            |                      | 14'000.00            |                      | 14'078.60            |                      |
|                        | Spesenentschädigung Kommissionen                     | 200.00               |                      | 200.00               |                      | 68.75                |                      |
|                        | Freier Ratskredit                                    | 25'000.00            |                      | 25'000.00            |                      | 24'967.50            |                      |
| <b>02</b>              | <b>Allgemeine Dienste</b>                            | <b>1'121'000.00</b>  | <b>105'200.00</b>    | <b>1'111'100.00</b>  | <b>105'200.00</b>    | <b>1'071'039.45</b>  | <b>103'768.50</b>    |
|                        | Nettoaufwand   |                      | 1'015'800.00         |                      | 1'005'900.00         |                      | 96'270.95            |
| <b>022</b>             | <b>Allgemeine Dienste</b>                            | <b>1'067'200.00</b>  | <b>105'200.00</b>    | <b>1'060'500.00</b>  | <b>105'200.00</b>    | <b>1'022'572.85</b>  | <b>103'768.50</b>    |

## Erfolgsrechnung

|              |  | Budget 2018         |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016       |                   |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| Nettoaufwand |  |                     | 962'000.00        |                     | 955'300.00        |                     | 918'804.35        |
| <b>0220</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                            | <b>1'067'200.00</b> | <b>105'200.00</b> | <b>1'060'500.00</b> | <b>105'200.00</b> | <b>1'022'572.85</b> | <b>103'768.50</b> |
| 3010.01      | Löhne  | 685'000.00          |                   | 685'000.00          |                   | 664'069.60          |                   |
| 3010.09      | Kranken- + Unfalltaggelder, EO                       | -1'000.00           |                   | -1'000.00           |                   | -16'552.70          |                   |
| 3050.01      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                         | 55'000.00           |                   | 55'000.00           |                   | 52'191.65           |                   |
| 3052.01      | AG-Beiträge an Pensionskasse                         | 36'000.00           |                   | 35'000.00           |                   | 35'058.35           |                   |
| 3053.01      | AG-Beiträge an Unfallversicherung                    | 8'500.00            |                   | 8'500.00            |                   | 8'498.20            |                   |
| 3055.01      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung            | 4'000.00            |                   | 5'000.00            |                   | 3'454.55            |                   |
| 3099.01      | Uebriger Personalaufwand                             | 10'000.00           |                   | 10'000.00           |                   | 10'387.80           |                   |
| 3100.01      | Büromaterial   | 35'000.00           |                   | 35'000.00           |                   | 38'747.00           |                   |
| 3101.01      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                        | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 1'916.50            |                   |
| 3109.01      | Übriger Material- und Verwaltungsaufwand             | 5'500.00            |                   | 2'000.00            |                   | 5'612.25            |                   |
| 3110.01      | Büromöbel und Geräte                                 | 13'000.00           |                   | 6'000.00            |                   | 4'856.60            |                   |
| 3130.01      | Dienstleistungen Dritter                             | 25'000.00           |                   | 25'000.00           |                   | 23'821.30           |                   |
| 3130.04      | Betriebskosten                                       | 500.00              |                   | 500.00              |                   | 277.20              |                   |
| 3130.05      | Diverse Gebühren                                     | 6'000.00            |                   | 5'000.00            |                   | 6'304.35            |                   |
| 3132.01      | Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten    | 500.00              |                   | 1'000.00            |                   | 779.05              |                   |
| 3133.01      | Informatik-Nutzungsaufwand                           | 101'600.00          |                   | 115'500.00          |                   | 109'487.35          |                   |
| 3134.01      | Haftpflicht- und Sachversicherungen                  | 5'000.00            |                   | 5'000.00            |                   | 4'528.55            |                   |
| 3150.01      | Unterhalt Mobilien, Geräte                           | 2'000.00            |                   | 2'000.00            |                   | 1'326.25            |                   |
| 3170.01      | Spesenentschädigungen                                | 2'000.00            |                   | 2'000.00            |                   | 2'446.30            |                   |
| 3320.01      | Planmässige Abschreibungen Software                  | 8'600.00            |                   |                     |                   | 5'145.40            |                   |
| 3611.01      | Entschädigung an Kanton und Konkordate               | 5'000.00            |                   | 5'000.00            |                   |                     |                   |
| 3611.02      | Entschädigung an Kanton (Servicegebühren)            | 50'000.00           |                   | 50'000.00           |                   | 50'218.30           |                   |
| 3636.01      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 9'000.00            |                   | 8'000.00            |                   | 9'999.00            |                   |
| 4250.01      | Verkäufe   |                     | 5'000.00          |                     | 5'000.00          |                     | 3'619.00          |
| 4260.01      | Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter         |                     | 1'000.00          |                     | 1'000.00          |                     | 1'478.50          |
| 4611.01      | Entschädigung Registerführung Kirchensteuern         |                     | 4'000.00          |                     | 4'000.00          |                     | 3'709.00          |
| 4611.02      | Entschädigung Kanton an Mofaschilder                 |                     | 200.00            |                     | 200.00            |                     | 262.00            |
| 4612.03      | Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen            |                     | 63'000.00         |                     | 63'000.00         |                     | 62'700.00         |
| 4910.01      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen             |                     | 32'000.00         |                     | 32'000.00         |                     | 32'000.00         |
| <b>029</b>   | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                     | <b>53'800.00</b>    |                   | <b>50'600.00</b>    |                   | <b>48'466.60</b>    |                   |
|              | Nettoaufwand   |                     | 53'800.00         |                     | 50'600.00         |                     | 48'466.60         |
| <b>290</b>   | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                     | <b>53'800.00</b>    |                   | <b>50'600.00</b>    |                   | <b>48'466.60</b>    |                   |
| 3010.01      | Löhne  | 27'000.00           |                   | 27'000.00           |                   | 25'715.75           |                   |
| 3050.01      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                         | 2'500.00            |                   | 2'500.00            |                   | 2'031.55            |                   |
| 3052.01      | AG-Beiträge an Pensionskasse                         | 700.00              |                   | 700.00              |                   | 638.40              |                   |



**Erfolgsrechnung**

|             | Budget 2018       |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3053.01     | 400.00            |                   | 400.00            |                   | 317.50            |                   |
| 3055.01     | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 150.35            |                   |
| 3101.01     | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   | 1'643.80          |                   |
| 3111.01     | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 565.00            |                   |
| 3120.01     | 9'000.00          |                   | 9'000.00          |                   | 9'669.50          |                   |
| 3134.01     | 1'200.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'174.70          |                   |
| 3144.01     | 7'200.00          |                   | 7'200.00          |                   | 5'719.45          |                   |
| 3151.01     | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 440.65            |                   |
| 3169.01     | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 399.95            |                   |
| 3300.41     | 3'000.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>1</b>    | <b>360'100.00</b> | <b>299'000.00</b> | <b>315'200.00</b> | <b>269'000.00</b> | <b>357'038.20</b> | <b>283'975.88</b> |
|             |                   | 61'100.00         |                   | 46'200.00         |                   | 73'062.32         |
|             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>14</b>   | <b>42'000.00</b>  | <b>70'000.00</b>  | <b>40'000.00</b>  | <b>71'200.00</b>  | <b>49'360.65</b>  | <b>64'757.93</b>  |
|             | 28'000.00         |                   | 31'200.00         |                   | 15'397.28         |                   |
|             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>140</b>  | <b>42'000.00</b>  | <b>70'000.00</b>  | <b>40'000.00</b>  | <b>71'200.00</b>  | <b>49'360.65</b>  | <b>64'757.93</b>  |
|             | 28'000.00         |                   | 31'200.00         |                   | 15'397.28         |                   |
|             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>1400</b> | <b>42'000.00</b>  | <b>70'000.00</b>  | <b>40'000.00</b>  | <b>71'200.00</b>  | <b>49'360.65</b>  | <b>64'757.93</b>  |
| 3110.01     |                   |                   | 4'000.00          |                   |                   |                   |
| 3130.01     | 6'000.00          |                   | 8'000.00          |                   | 5'261.75          |                   |
| 3130.02     | 8'000.00          |                   | 8'000.00          |                   | 7'965.65          |                   |
| 3130.03     | 20'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 20'433.00         |                   |
| 3132.01     | 5'000.00          |                   | 10'000.00         |                   | 15'700.25         |                   |
| 3320.91     | 3'000.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4210.01     |                   | 30'000.00         |                   | 30'000.00         |                   | 26'867.73         |
| 4210.02     |                   | 40'000.00         |                   | 35'000.00         |                   | 41'490.20         |
| 4210.03     |                   |                   |                   | 1'200.00          |                   | -3'600.00         |
| 4631.01     |                   |                   |                   | 5'000.00          |                   |                   |
|             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>15</b>   | <b>224'000.00</b> | <b>224'000.00</b> | <b>187'800.00</b> | <b>187'800.00</b> | <b>219'217.95</b> | <b>219'217.95</b> |
|             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>150</b>  | <b>224'000.00</b> | <b>224'000.00</b> | <b>187'800.00</b> | <b>187'800.00</b> | <b>219'217.95</b> | <b>219'217.95</b> |
|             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>1500</b> | <b>224'000.00</b> | <b>224'000.00</b> | <b>187'800.00</b> | <b>187'800.00</b> | <b>219'217.95</b> | <b>219'217.95</b> |
| 3000.01     | 60'000.00         |                   | 60'000.00         |                   | 56'266.90         |                   |
| 3090.01     | 23'500.00         |                   | 18'500.00         |                   | 4'024.75          |                   |
| 3100.01     | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   | 450.00            |                   |

## Erfolgsrechnung

|                                  | Budget 2018      |                 | Budget 2017      |                  | Rechnung 2016    |                  |
|----------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                  | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 3101.01                          | 2'800.00         |                 | 2'800.00         |                  | 2'321.80         |                  |
| 3109.01                          | 1'500.00         |                 | 1'500.00         |                  | 1'083.90         |                  |
| 3111.03                          | 24'100.00        |                 | 11'200.00        |                  | 18'625.20        |                  |
| 3112.01                          | 9'000.00         |                 | 17'800.00        |                  | 7'706.45         |                  |
| 3120.01                          | 500.00           |                 |                  |                  | 307.84           |                  |
| 3120.03                          | 11'000.00        |                 |                  |                  | 11'000.00        |                  |
| 3120.11                          |                  |                 | 11'500.00        |                  |                  |                  |
| 3130.01                          | 5'000.00         |                 | 5'000.00         |                  | 3'207.40         |                  |
| 3134.01                          | 7'000.00         |                 | 5'000.00         |                  | 6'770.75         |                  |
| 3144.05                          | 2'000.00         |                 | 6'500.00         |                  | 236.55           |                  |
| 3151.02                          | 15'100.00        |                 | 16'800.00        |                  | 8'567.25         |                  |
| 3161.01                          | 200.00           |                 | 200.00           |                  |                  |                  |
| 3170.01                          | 200.00           |                 | 200.00           |                  | 101.45           |                  |
| 3181.02                          | 4'000.00         |                 | 5'000.00         |                  | 3'944.20         |                  |
| 3199.01                          | 12'800.00        |                 | 3'000.00         |                  | 3'287.40         |                  |
| 3300.91                          | 35'600.00        |                 | 18'000.00        |                  | 27'111.00        |                  |
| 3612.01                          | 2'000.00         |                 | 2'000.00         |                  | 130.00           |                  |
| 3632.01                          |                  | 188'000.00      | 1'300.00         |                  | 1'285.00         | 187'552.95       |
| 4200.01                          |                  | 10'000.00       |                  |                  |                  | 4'050.00         |
| 4260.01                          |                  |                 |                  |                  |                  | 86.00            |
| 4409.01                          |                  | 26'000.00       |                  |                  |                  | 27'529.00        |
| 4461.01                          |                  |                 |                  |                  |                  |                  |
| 9010.01                          | 6'200.00         |                 |                  |                  | 62'790.11        |                  |
| 9011.01                          |                  |                 |                  |                  |                  |                  |
| <b>16</b>                        | <b>94'100.00</b> | <b>5'000.00</b> | <b>87'400.00</b> | <b>10'000.00</b> | <b>88'459.60</b> | <b>88'459.60</b> |
|                                  |                  | 89'100.00       |                  | 77'400.00        |                  |                  |
| <b>Verteidigung</b>              |                  |                 |                  |                  |                  |                  |
| Nettoaufwand                     |                  |                 |                  |                  |                  |                  |
| <b>161</b>                       | <b>21'400.00</b> | <b>5'000.00</b> | <b>29'200.00</b> | <b>10'000.00</b> | <b>13'422.60</b> | <b>13'422.60</b> |
|                                  |                  | 16'400.00       |                  | 19'200.00        |                  |                  |
| <b>Militärische Verteidigung</b> |                  |                 |                  |                  |                  |                  |
| Nettoaufwand                     |                  |                 |                  |                  |                  |                  |
| <b>1610</b>                      | <b>21'400.00</b> | <b>5'000.00</b> | <b>29'200.00</b> | <b>10'000.00</b> | <b>13'422.60</b> | <b>13'422.60</b> |
| 3010.01                          | 2'000.00         |                 | 500.00           |                  | 749.80           |                  |
| 3053.01                          | 200.00           |                 |                  |                  | 1.45             |                  |
| 3120.01                          | 500.00           |                 | 10'000.00        |                  | 229.00           |                  |
| 3130.01                          | 500.00           |                 | 500.00           |                  | 467.10           |                  |
| 3134.01                          | 2'500.00         |                 | 2'500.00         |                  | 2'655.00         |                  |
| 3144.01                          | 2'000.00         |                 | 5'000.00         |                  | 575.30           |                  |
| 3144.03                          | 8'000.00         |                 | 8'000.00         |                  | 8'000.00         |                  |
| 3144.04                          | 2'000.00         |                 | 2'000.00         |                  | 446.10           |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2018         |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016       |                   |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3151.01     | Unterhalt Mobilien, Geräte                       | 500.00              |                   | 500.00              |                   | 148.70              |                   |
| 3169.01     | Übrige Mieten, Pachten, Benützungsgebühren       |                     |                   | 200.00              |                   | 150.15              |                   |
| 3170.01     | Spesenentschädigungen                            | 200.00              |                   |                     |                   |                     |                   |
| 3300.91     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV | 3'000.00            | 5'000.00          |                     | 10'000.00         |                     |                   |
| 4610.01     | Entschädigung Truppeneinquartierung              |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| <b>162</b>  | <b>Zivile Verteidigung</b>                       | <b>72'700.00</b>    | <b>72'700.00</b>  | <b>58'200.00</b>    | <b>58'200.00</b>  | <b>75'037.00</b>    | <b>75'037.00</b>  |
|             | Nettoaufwand                                     |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| <b>1620</b> | <b>Zivilschutz</b>                               | <b>72'700.00</b>    |                   | <b>58'200.00</b>    |                   | <b>75'037.00</b>    |                   |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung                              | 14'000.00           |                   | 2'000.00            |                   | 14'691.35           |                   |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                         | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 695.40              |                   |
| 3134.01     | Haftpflicht- und Sachversicherungen              | 3'000.00            |                   | 3'000.00            |                   | 2'655.75            |                   |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 4'500.00            |                   | 12'000.00           |                   | 4'668.25            |                   |
| 3151.01     | Unterhalt Mobilien, Geräte                       | 200.00              |                   | 200.00              |                   | 1'765.50            |                   |
| 3632.01     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände       | 50'000.00           |                   | 40'000.00           |                   | 50'215.75           |                   |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen         |                     |                   |                     |                   | 345.00              |                   |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>                                   | <b>3'061'700.00</b> | <b>255'500.00</b> | <b>3'040'400.00</b> | <b>243'000.00</b> | <b>3'063'579.70</b> | <b>244'034.45</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 2'806'200.00      |                     | 2'797'400.00      |                     | 2'819'545.25      |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                     | <b>3'061'100.00</b> | <b>255'500.00</b> | <b>3'039'800.00</b> | <b>243'000.00</b> | <b>3'063'029.70</b> | <b>244'034.45</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 2'805'600.00      |                     | 2'796'800.00      |                     | 2'818'995.25      |
| <b>211</b>  | <b>Eingangsstufe</b>                             | <b>196'700.00</b>   |                   | <b>160'400.00</b>   |                   | <b>182'997.05</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 196'700.00        |                     | 160'400.00        |                     | 182'997.05        |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>                              | <b>196'700.00</b>   |                   | <b>160'400.00</b>   |                   | <b>182'997.05</b>   |                   |
| 3104.01     | Lehrmittel                                       | 16'300.00           |                   | 15'400.00           |                   | 14'490.75           |                   |
| 3104.11     | Material Werken                                  | 2'700.00            |                   | 2'700.00            |                   | 2'006.00            |                   |
| 3119.01     | Anschaffung Mobilien, Geräte                     | 1'500.00            |                   | 1'000.00            |                   | 1'342.10            |                   |
| 3130.01     | Dienstleistungen Dritter                         | 1'000.00            |                   | 1'300.00            |                   | 1'225.10            |                   |
| 3134.01     | Haftpflicht- und Sachversicherungen              | 1'300.00            |                   | 1'300.00            |                   | 1'225.10            |                   |
| 3611.12     | Beiträge an Kanton, Lohnanteile                  | 173'900.00          |                   | 140'000.00          |                   | 163'933.10          |                   |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>                               | <b>1'025'500.00</b> | <b>73'000.00</b>  | <b>1'038'000.00</b> | <b>69'000.00</b>  | <b>977'639.74</b>   | <b>52'194.00</b>  |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 952'500.00        |                     | 969'000.00        |                     | 925'445.74        |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>                               | <b>1'025'500.00</b> | <b>73'000.00</b>  | <b>1'038'000.00</b> | <b>69'000.00</b>  | <b>977'639.74</b>   | <b>52'194.00</b>  |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung                           | 11'200.00           |                   | 5'800.00            |                   | 8'778.90            |                   |

## Erfolgsrechnung

|             | Budget 2018         |            | Budget 2017       |            | Rechnung 2016     |            |
|-------------|---------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|             | Aufwand             | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     |
| 3100.01     | 3'500.00            |            | 3'500.00          |            | 14'483.38         |            |
| 3100.02     | 500.00              |            | 500.00            |            | 100.00            |            |
| 3104.01     | 70'000.00           |            | 65'300.00         |            | 63'181.34         |            |
| 3104.11     | 16'800.00           |            | 16'700.00         |            | 15'685.30         |            |
| 3119.01     | 15'400.00           |            | 27'900.00         |            | 13'477.25         |            |
| 3119.02     | 500.00              |            | 700.00            |            | 2'291.50          |            |
| 3119.03     | 600.00              |            | 600.00            |            | 659.45            |            |
| 3130.01     | 5'000.00            |            | 6'000.00          |            | 4'208.70          |            |
| 3134.01     | 3'200.00            |            | 3'200.00          |            | 2'920.50          |            |
| 3150.01     | 18'600.00           |            | 15'100.00         |            | 8'660.45          |            |
| 3171.01     | 8'800.00            |            | 7'700.00          |            | 6'935.90          |            |
| 3171.03     | 20'700.00           |            |                   |            | 16'261.45         |            |
| 3300.61     | 5'000.00            |            |                   |            |                   |            |
| 3320.01     | 8'000.00            |            |                   |            |                   |            |
| 3611.12     | 790'700.00          |            | 838'000.00        |            | 785'585.05        |            |
| 3612.01     | 47'000.00           |            | 47'000.00         |            | 34'410.57         |            |
| 4230.01     |                     | 44'000.00  |                   | 40'000.00  |                   | 30'760.00  |
| 4612.02     |                     | 29'000.00  |                   | 29'000.00  |                   | 21'434.00  |
| <b>213</b>  | <b>702'200.00</b>   |            | <b>755'600.00</b> |            | <b>831'896.96</b> |            |
|             | Nettoaufwand        | 702'200.00 |                   | 755'600.00 |                   | 831'896.96 |
| <b>2130</b> | <b>702'200.00</b>   |            | <b>755'600.00</b> |            | <b>831'896.96</b> |            |
| 3090.01     | 7'200.00            |            | 6'700.00          |            | 4'910.80          |            |
| 3100.01     | 2'500.00            |            | 2'500.00          |            | 3'237.65          |            |
| 3104.01     | 42'300.00           |            | 46'300.00         |            | 38'178.54         |            |
| 3104.11     | 16'400.00           |            | 18'200.00         |            | 16'836.77         |            |
| 3105.01     | 15'000.00           |            | 16'300.00         |            | 15'469.05         |            |
| 3119.01     | 63'200.00           |            | 70'900.00         |            | 69'114.00         |            |
| 3130.01     | 8'000.00            |            | 6'000.00          |            | 6'236.95          |            |
| 3134.01     | 1'500.00            |            | 1'500.00          |            | 1'383.50          |            |
| 3150.01     | 19'100.00           |            | 15'100.00         |            | 9'886.05          |            |
| 3171.01     | 2'500.00            |            | 1'900.00          |            |                   |            |
| 3171.02     | 10'500.00           |            | 19'700.00         |            | 24'568.00         |            |
| 3171.03     | 22'000.00           |            | 15'500.00         |            | 22'277.15         |            |
| 3611.12     | 425'000.00          |            | 459'000.00        |            | 564'941.65        |            |
| 3612.01     | 7'000.00            |            | 6'000.00          |            | 5'552.35          |            |
| 3612.02     | 60'000.00           |            | 70'000.00         |            | 49'304.50         |            |
| <b>214</b>  | <b>135'000.00</b>   |            | <b>120'000.00</b> |            | <b>135'474.55</b> |            |
|             | <b>Musikschulen</b> |            |                   |            |                   |            |

## Erfolgsrechnung

|              | Budget 2018       |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| Nettoaufwand |                   | 135'000.00        |                   | 120'000.00        |                   | 135'474.55        |
| <b>2140</b>  | <b>135'000.00</b> |                   | <b>120'000.00</b> |                   | <b>135'474.55</b> |                   |
| 3636.05      | 135'000.00        |                   | 120'000.00        |                   | 135'474.55        |                   |
|              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>217</b>   | <b>749'000.00</b> | <b>62'000.00</b>  | <b>721'300.00</b> | <b>60'000.00</b>  | <b>708'966.31</b> | <b>77'336.25</b>  |
| Nettoaufwand |                   | 687'000.00        |                   | 661'300.00        |                   | 631'630.06        |
| <b>2170</b>  | <b>749'000.00</b> | <b>62'000.00</b>  | <b>721'300.00</b> | <b>60'000.00</b>  | <b>708'966.31</b> | <b>77'336.25</b>  |
| 3010.01      | 373'000.00        |                   | 371'000.00        |                   | 366'767.95        |                   |
| 3010.09      | -2'000.00         |                   | -2'000.00         |                   | -12'450.00        |                   |
| 3050.01      | 31'000.00         |                   | 33'000.00         |                   | 28'638.60         |                   |
| 3052.01      | 17'000.00         |                   | 18'000.00         |                   | 15'996.60         |                   |
| 3053.01      | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 4'002.10          |                   |
| 3055.01      | 1'600.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'499.45          |                   |
| 3101.01      | 31'000.00         |                   | 28'000.00         |                   | 29'417.00         |                   |
| 3109.01      | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'535.80          |                   |
| 3111.01      | 4'400.00          |                   | 4'600.00          |                   | 1'688.30          |                   |
| 3111.02      | 5'300.00          |                   | 3'900.00          |                   | 321.85            |                   |
| 3120.02      | 40'000.00         |                   | 40'000.00         |                   | 50'330.76         |                   |
| 3120.03      | 12'000.00         |                   | 20'000.00         |                   | 9'902.40          |                   |
| 3120.05      | 35'000.00         |                   | 35'000.00         |                   | 37'581.65         |                   |
| 3134.01      | 16'000.00         |                   | 16'000.00         |                   | 15'118.30         |                   |
| 3144.01      | 101'200.00        |                   | 79'800.00         |                   | 100'896.70        |                   |
| 3144.02      | 20'000.00         |                   | 18'000.00         |                   | 26'454.65         |                   |
| 3151.01      | 11'200.00         |                   | 10'000.00         |                   | 9'245.55          |                   |
| 3161.01      | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'070.85          |                   |
| 3170.01      | 2'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 3'100.55          |                   |
| 3300.41      | 38'300.00         |                   | 31'000.00         |                   | 14'230.25         |                   |
| 3910.01      | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 3'617.00          |                   |
| 4260.01      |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 14'741.25         |
| 4470.01      |                   | 8'000.00          |                   | 8'000.00          |                   | 8'000.00          |
| 4472.01      |                   | 11'000.00         |                   | 9'000.00          |                   | 12'595.00         |
| 4910.01      |                   | 42'000.00         |                   | 42'000.00         |                   | 42'000.00         |
| <b>218</b>   | <b>124'200.00</b> | <b>114'000.00</b> | <b>123'600.00</b> | <b>114'000.00</b> | <b>113'932.05</b> | <b>114'504.20</b> |
| Nettoaufwand |                   | 10'200.00         |                   | 9'600.00          |                   |                   |
| Nettoertrag  |                   |                   | 572.15            |                   |                   |                   |
| <b>2180</b>  | <b>124'200.00</b> | <b>114'000.00</b> | <b>123'600.00</b> | <b>114'000.00</b> | <b>113'932.05</b> | <b>114'504.20</b> |

**Erfolgsrechnung**

|  | Budget 2018       |                 | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3010.01                                  | 4'000.00          |                 | 5'000.00          |                   | 3'664.50          |                   |
| 3050.01                                  | 200.00            |                 | 200.00            |                   | 292.70            |                   |
| 3053.01                                  | 100.00            |                 | 100.00            |                   | 11.40             |                   |
| 3055.01                                  | 100.00            |                 | 100.00            |                   | 4.10              |                   |
| 3105.11                                  | 18'000.00         |                 | 18'000.00         |                   | 17'852.50         |                   |
| 3105.12                                  | 9'000.00          |                 | 10'000.00         |                   | 8'840.25          |                   |
| 3111.01                                  | 300.00            |                 | 200.00            |                   | 395.85            |                   |
| 3611.21                                  | 72'000.00         |                 | 75'000.00         |                   | 70'154.95         |                   |
| 3611.22                                  | 14'000.00         |                 | 15'000.00         |                   | 12'715.80         |                   |
| 3910.01                                  | 6'500.00          |                 |                   |                   |                   |                   |
| 4230.11                                  |                   | 35'000.00       |                   | 36'000.00         |                   | 37'057.25         |
| 4230.12                                  |                   | 12'000.00       |                   | 8'000.00          |                   | 13'305.05         |
| 4260.11                                  |                   | 22'000.00       |                   | 20'000.00         |                   | 23'925.75         |
| 4260.12                                  |                   | 10'000.00       |                   | 10'000.00         |                   | 8'178.35          |
| 4631.01                                  |                   | 35'000.00       |                   | 40'000.00         |                   | 32'037.80         |
| <b>219</b>                               | <b>128'500.00</b> | <b>6'500.00</b> | <b>120'900.00</b> | <b>120'900.00</b> | <b>112'123.04</b> | <b>112'123.04</b> |
| Nettoaufwand                             |                   | 122'000.00      |                   | 120'900.00        |                   |                   |
| <b>2190</b>                              | <b>36'300.00</b>  |                 | <b>32'200.00</b>  |                   | <b>33'513.90</b>  |                   |
| Schulleitung und Schulverwaltung         |                   |                 |                   |                   |                   |                   |
| 3000.01                                  | 17'400.00         |                 | 5'000.00          |                   | 13'486.20         |                   |
| 3010.01                                  | 17'000.00         |                 | 26'000.00         |                   | 18'210.95         |                   |
| 3050.01                                  | 1'700.00          |                 | 1'000.00          |                   | 1'639.55          |                   |
| 3053.01                                  | 100.00            |                 | 100.00            |                   | 55.75             |                   |
| 3055.01                                  | 100.00            |                 | 100.00            |                   | 121.45            |                   |
| <b>2192</b>                              | <b>14'200.00</b>  |                 | <b>13'700.00</b>  |                   | <b>8'310.34</b>   |                   |
| Schulbibliothek                          |                   |                 |                   |                   |                   |                   |
| 3103.03                                  | 8'700.00          |                 | 8'000.00          |                   | 6'380.80          |                   |
| 3103.04                                  | 5'500.00          |                 | 5'700.00          |                   | 1'929.54          |                   |
| <b>2193</b>                              | <b>3'500.00</b>   |                 | <b>7'000.00</b>   |                   | <b>7'286.40</b>   |                   |
| Schulveranstaltungen                     |                   |                 |                   |                   |                   |                   |
| 3130.01                                  | 3'500.00          |                 | 7'000.00          |                   | 7'286.40          |                   |
| <b>2195</b>                              | <b>74'500.00</b>  | <b>6'500.00</b> | <b>68'000.00</b>  |                   | <b>63'012.40</b>  |                   |
| Schülertransporte                        |                   |                 |                   |                   |                   |                   |
| 3130.01                                  | 74'500.00         |                 | 68'000.00         |                   | 63'012.40         |                   |
| 4910.01                                  |                   | 6'500.00        |                   |                   |                   |                   |
| Interne Verrechnung von Dienstleistungen |                   |                 |                   |                   |                   |                   |
| <b>29</b>                                | <b>600.00</b>     | <b>600.00</b>   | <b>600.00</b>     | <b>600.00</b>     | <b>550.00</b>     | <b>550.00</b>     |
| Übriges Bildungswesen                    |                   |                 |                   |                   |                   |                   |
| Nettoaufwand                             |                   | 600.00          |                   | 600.00            |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

|   | Budget 2018       |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>299</b>                                      | <b>600.00</b>     |                  | <b>600.00</b>     |                  | <b>550.00</b>     |                  |
| Nettoaufwand                                    |                   | 600.00           |                   | 600.00           |                   | 550.00           |
| <b>2991</b>                                     | <b>600.00</b>     |                  | <b>600.00</b>     |                  | <b>550.00</b>     |                  |
| 3636.01   | 600.00            |                  | 600.00            |                  | 550.00            |                  |
|   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>3</b>  | <b>414'200.00</b> | <b>75'700.00</b> | <b>403'900.00</b> | <b>78'800.00</b> | <b>418'652.95</b> | <b>71'897.50</b> |
| Kultur, Sport und Freizeit, Kirche              |                   | 338'500.00       |                   | 325'100.00       |                   | 346'755.45       |
| Nettoaufwand                                    |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>32</b>                                       | <b>103'000.00</b> | <b>10'200.00</b> | <b>100'900.00</b> | <b>10'200.00</b> | <b>92'816.15</b>  | <b>8'898.00</b>  |
| Kultur, übrige                                  |                   | 92'800.00        |                   | 90'700.00        |                   | 83'918.15        |
| Nettoaufwand                                    |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>321</b>                                      | <b>47'000.00</b>  | <b>10'000.00</b> | <b>46'900.00</b>  | <b>10'000.00</b> | <b>44'549.50</b>  | <b>8'670.00</b>  |
| Bibliotheken                                    |                   | 37'000.00        |                   | 36'900.00        |                   | 35'879.50        |
| Nettoaufwand                                    |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>3210</b>                                     | <b>47'000.00</b>  | <b>10'000.00</b> | <b>46'900.00</b>  | <b>10'000.00</b> | <b>44'549.50</b>  | <b>8'670.00</b>  |
| 3010.01   | 27'000.00         |                  | 27'000.00         |                  | 26'476.85         |                  |
| Löhne   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3050.01   | 2'000.00          |                  | 1'700.00          |                  | 2'158.75          |                  |
| AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                    |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3053.01   | 300.00            |                  | 300.00            |                  | 164.35            |                  |
| AG-Beiträge an Unfallversicherung               |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3055.01   | 200.00            |                  | 200.00            |                  | 63.20             |                  |
| AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung       |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3101.01   | 2'700.00          |                  | 2'000.00          |                  | 1'921.35          |                  |
| Betriebs-, Verbrauchsmaterial                   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3103.01   | 10'000.00         |                  | 10'000.00         |                  | 9'997.15          |                  |
| Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften Bibliothek |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3109.01   | 1'200.00          |                  | 1'200.00          |                  | 395.55            |                  |
| Übriger Material- und Verwaltungsaufwand        |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3110.01   | 1'600.00          |                  | 2'500.00          |                  | 2'481.30          |                  |
| Büromöbel und Geräte                            |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3150.01   | 1'500.00          |                  | 1'500.00          |                  | 891.00            |                  |
| Unterhalt Mobilien, Geräte                      |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3170.01   | 500.00            |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| Spesenentschädigungen                           |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 4311.01   |                   | 10'000.00        |                   | 10'000.00        |                   | 8'670.00         |
| Mitgliederbeiträge Bibliothek                   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>322</b>                                      | <b>2'700.00</b>   |                  | <b>3'000.00</b>   |                  | <b>2'700.00</b>   |                  |
| Konzert und Theater                             |                   | 2'700.00         |                   | 3'000.00         |                   | 2'700.00         |
| Nettoaufwand                                    |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>3220</b>                                     | <b>2'700.00</b>   |                  | <b>3'000.00</b>   |                  | <b>2'700.00</b>   |                  |
| 3636.01   | 2'700.00          |                  | 3'000.00          |                  | 2'700.00          |                  |
|   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>329</b>                                      | <b>53'300.00</b>  | <b>200.00</b>    | <b>51'000.00</b>  | <b>200.00</b>    | <b>45'566.65</b>  | <b>228.00</b>    |
| Kultur  |                   | 53'100.00        |                   | 50'800.00        |                   | 45'338.65        |
| Nettoaufwand                                    |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>3290</b>                                     | <b>53'300.00</b>  | <b>200.00</b>    | <b>51'000.00</b>  | <b>200.00</b>    | <b>45'566.65</b>  | <b>228.00</b>    |
| 3000.01   | 9'000.00          |                  | 8'000.00          |                  | 8'024.35          |                  |
| Übrige Kultur                                   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3199.02   | 9'000.00          |                  | 10'000.00         |                  | 6'964.10          |                  |
| Entsch., Tag- und Sitzungsgelder                |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 1. August- und Jungbürgerfeier                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |

## Erfolgsrechnung

|              | Budget 2018       |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3199.04      | 4'000.00          |                  | 4'000.00          |                  | 2'737.30          |                  |
| 3634.01      | 22'000.00         |                  | 22'000.00         |                  | 22'186.00         |                  |
| 3636.01      | 9'300.00          |                  | 7'000.00          |                  | 5'654.90          |                  |
| 4250.01      |                   | 100.00           |                   | 100.00           |                   |                  |
| 4260.01      |                   | 100.00           |                   | 100.00           |                   | 228.00           |
| <b>33</b>    | <b>22'500.00</b>  | <b>1'500.00</b>  | <b>18'000.00</b>  | <b>1'500.00</b>  | <b>17'724.20</b>  | <b>1'700.00</b>  |
| Nettoaufwand |                   | 21'000.00        |                   | 16'500.00        |                   | 16'024.20        |
| <b>332</b>   | <b>22'500.00</b>  | <b>1'500.00</b>  | <b>18'000.00</b>  | <b>1'500.00</b>  | <b>17'724.20</b>  | <b>1'700.00</b>  |
| Nettoaufwand |                   | 21'000.00        |                   | 16'500.00        |                   | 16'024.20        |
| <b>3320</b>  | <b>22'500.00</b>  | <b>1'500.00</b>  | <b>18'000.00</b>  | <b>1'500.00</b>  | <b>17'724.20</b>  | <b>1'700.00</b>  |
| 3102.01      | 17'000.00         |                  | 17'000.00         |                  | 16'230.20         |                  |
| 3130.01      | 1'500.00          |                  | 1'000.00          |                  | 1'494.00          |                  |
| 3320.91      | 4'000.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| 4260.01      |                   | 1'500.00         |                   | 1'500.00         |                   | 1'700.00         |
| <b>34</b>    | <b>258'700.00</b> | <b>64'000.00</b> | <b>255'000.00</b> | <b>67'100.00</b> | <b>278'112.60</b> | <b>61'299.50</b> |
| Nettoaufwand |                   | 194'700.00       |                   | 187'900.00       |                   | 216'813.10       |
| <b>341</b>   | <b>254'600.00</b> | <b>64'000.00</b> | <b>49'200.00</b>  | <b>22'000.00</b> | <b>46'111.20</b>  | <b>24'110.00</b> |
| Nettoaufwand |                   | 190'600.00       |                   | 27'200.00        |                   | 22'001.20        |
| <b>3410</b>  | <b>59'100.00</b>  | <b>24'000.00</b> | <b>49'200.00</b>  | <b>22'000.00</b> | <b>46'111.20</b>  | <b>24'110.00</b> |
| 3635.02      | 10'000.00         |                  | 3'000.00          |                  | -38.80            |                  |
| 3636.01      | 100.00            |                  | 200.00            |                  | 100.00            |                  |
| 3636.02      | 4'000.00          |                  | 4'000.00          |                  | 4'050.00          |                  |
| 3910.01      | 45'000.00         |                  | 42'000.00         |                  | 42'000.00         |                  |
| 4240.01      |                   | 24'000.00        |                   | 22'000.00        |                   | 24'110.00        |
| <b>3411</b>  | <b>195'500.00</b> | <b>40'000.00</b> | <b>195'500.00</b> | <b>40'000.00</b> |                   |                  |
| 3010.02      | 72'000.00         |                  | 72'000.00         |                  |                   |                  |
| 3050.01      | 5'500.00          |                  | 5'500.00          |                  |                   |                  |
| 3052.01      | 4'500.00          |                  | 4'500.00          |                  |                   |                  |
| 3053.01      | 2'500.00          |                  | 2'500.00          |                  |                   |                  |
| 3055.01      | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 3101.01      | 23'000.00         |                  | 23'000.00         |                  |                   |                  |
| 3109.01      | 12'000.00         |                  | 12'000.00         |                  |                   |                  |
| 3111.04      | 11'000.00         |                  | 11'000.00         |                  |                   |                  |



## Erfolgsrechnung

|              | Budget 2018      |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3120.02      | 14'000.00        |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3120.03      | 11'000.00        |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3130.01      | 1'000.00         |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3134.01      | 3'500.00         |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3144.01      | 22'000.00        |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3151.01      | 6'000.00         |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3161.01      | 500.00           |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3300.41      | 6'000.00         | 40'000.00        |                   |                  |                   |                  |
| 4240.02      |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
|              |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>342</b>   | <b>4'100.00</b>  | <b>4'100.00</b>  | <b>205'800.00</b> | <b>45'100.00</b> | <b>232'001.40</b> | <b>37'189.50</b> |
| Nettoaufwand |                  | 4'100.00         |                   | 160'700.00       |                   | 194'811.90       |
|              |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>3420</b>  | <b>4'100.00</b>  | <b>4'100.00</b>  | <b>205'800.00</b> | <b>45'100.00</b> | <b>232'001.40</b> | <b>37'189.50</b> |
| 3010.02      |                  |                  | 72'000.00         |                  | 70'141.20         |                  |
| 3050.01      |                  |                  | 4'500.00          |                  | 5'617.15          |                  |
| 3052.01      |                  |                  | 3'000.00          |                  | 4'587.50          |                  |
| 3053.01      |                  |                  | 2'500.00          |                  | 2'703.85          |                  |
| 3055.01      |                  |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 3101.01      |                  |                  | 23'000.00         |                  | 21'481.45         |                  |
| 3109.01      |                  |                  | 9'000.00          |                  | 9'441.15          |                  |
| 3111.04      |                  |                  | 12'500.00         |                  | 6'544.35          |                  |
| 3120.02      |                  |                  | 12'000.00         |                  | 14'056.90         |                  |
| 3120.03      |                  |                  | 11'000.00         |                  | 15'242.00         |                  |
| 3130.01      |                  |                  | 1'000.00          |                  | 1'588.20          |                  |
| 3134.01      |                  |                  | 3'500.00          |                  | 3'510.40          |                  |
| 3144.01      |                  |                  | 30'500.00         |                  | 33'397.10         |                  |
| 3144.07      | 1'000.00         |                  | 4'800.00          |                  | 12'300.00         |                  |
| 3151.01      |                  |                  | 6'000.00          |                  | 22'379.65         |                  |
| 3161.01      |                  |                  | 500.00            |                  | 581.70            |                  |
| 3300.41      |                  |                  | 3'000.00          |                  |                   |                  |
| 3636.04      | 2'300.00         |                  | 2'300.00          |                  | 2'300.00          |                  |
| 3636.07      | 800.00           |                  | 700.00            |                  | 750.80            |                  |
| 3910.01      |                  |                  | 3'000.00          |                  | 5'378.00          |                  |
| 4240.02      |                  |                  |                   | 45'000.00        |                   | 37'189.50        |
| 4260.01      |                  |                  |                   | 100.00           |                   |                  |
|              |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>35</b>    | <b>30'000.00</b> | <b>30'000.00</b> | <b>30'000.00</b>  | <b>30'000.00</b> | <b>30'000.00</b>  | <b>30'000.00</b> |
| Nettoaufwand |                  | 30'000.00        |                   |                  |                   |                  |

## Erfolgsrechnung

|  | Budget 2018                    |                     | Budget 2017                    |                     | Rechnung 2016                  |                     |
|--|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
|  | Aufwand                        | Ertrag              | Aufwand                        | Ertrag              | Aufwand                        | Ertrag              |
| <b>350</b> Kirchen und religiöse Angelegenheit<br>Nettoaufwand   | 30'000.00                      | 30'000.00           | 30'000.00                      | 30'000.00           | 30'000.00                      | 30'000.00           |
| <b>3500</b> Kirchen und religiöse Angelegenheiten<br>3636.03 Beitrag an Kirchengemeindehaus                                | 30'000.00<br>30'000.00         |                     | 30'000.00<br>30'000.00         |                     | 30'000.00<br>30'000.00         |                     |
| <b>4</b> Gesundheit<br>Nettoaufwand  | 17'700.00                      | 800.00<br>16'900.00 | 18'200.00                      | 700.00<br>17'500.00 | 16'174.60                      | 780.00<br>15'394.60 |
| <b>42</b> Ambulante Krankenpflege<br>Nettoaufwand  | 300.00                         | 300.00              | 300.00                         | 300.00              | 200.00                         | 200.00              |
| <b>421</b> Ambulante Krankenpflege<br>Nettoaufwand   | 300.00                         | 300.00              | 300.00                         | 300.00              | 200.00                         | 200.00              |
| <b>4210</b> Ambulante Krankenpflege<br>3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                        | 300.00<br>300.00               |                     | 300.00<br>300.00               |                     | 200.00<br>200.00               |                     |
| <b>43</b> Gesundheit<br>Nettoaufwand   | 17'400.00                      | 800.00<br>16'600.00 | 17'900.00                      | 700.00<br>17'200.00 | 15'974.60                      | 780.00<br>15'194.60 |
| <b>431</b> Alkohol- und Drogenprävention<br>Nettoaufwand   | 1'500.00                       | 1'500.00            | 1'500.00                       | 1'500.00            | 619.05                         | 619.05              |
| <b>4310</b> Alkohol- und Drogenprävention<br>3132.01 Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten                     | 1'500.00<br>1'500.00           |                     | 1'500.00<br>1'500.00           |                     | 619.05<br>619.05               |                     |
| <b>432</b> Krankheitsbekämpfung, übrige<br>Nettoaufwand  |                                |                     |                                |                     | 502.20                         | 502.20              |
| <b>4320</b> Krankheitsbekämpfung, übrige<br>3130.01 Dienstleistungen Dritter   |                                |                     |                                |                     | 502.20<br>502.20               |                     |
| <b>433</b> Schulgesundheitsdienst<br>Nettoaufwand  | 13'400.00                      | 13'400.00           | 13'400.00                      | 13'400.00           | 12'651.90                      | 12'651.90           |
| <b>4330</b> Schulgesundheitsdienst<br>3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial<br>3136.01 Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 5'200.00<br>200.00<br>5'000.00 |                     | 5'200.00<br>200.00<br>5'000.00 |                     | 4'645.00<br>200.00<br>4'645.00 |                     |

## Erfolgsrechnung

|  | Budget 2018         |                   | Budget 2017         |                   | Rechnung 2016       |                   |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>4331 Schulzahnpflege</b>                                  | <b>8'200.00</b>     |                   | <b>8'200.00</b>     |                   | <b>8'006.90</b>     |                   |
| 3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                        | 200.00              |                   | 200.00              |                   |                     |                   |
| 3136.01 Honorare privatärztlicher Tätigkeit                  | 8'000.00            |                   | 8'000.00            |                   | 8'006.90            |                   |
| <b>434 Lebensmittelkontrolle</b>                             | <b>2'500.00</b>     | <b>800.00</b>     | <b>3'000.00</b>     | <b>700.00</b>     | <b>2'201.45</b>     | <b>780.00</b>     |
| Nettoaufwand   |                     | 1'700.00          |                     | 2'300.00          |                     | 1'421.45          |
| <b>4340 Lebensmittelkontrolle</b>                            | <b>2'500.00</b>     | <b>800.00</b>     | <b>3'000.00</b>     | <b>700.00</b>     | <b>2'201.45</b>     | <b>780.00</b>     |
| 3132.01 Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten    | 2'500.00            | 800.00            | 3'000.00            | 700.00            | 2'201.45            | 780.00            |
| 4612.01 Anteile anderer Gemeinden an Pilzkontrolle           |                     | 800.00            |                     | 700.00            |                     | 780.00            |
| <b>5 Soziale Sicherheit</b>                                  | <b>3'255'100.00</b> | <b>153'000.00</b> | <b>3'214'900.00</b> | <b>155'000.00</b> | <b>3'067'868.89</b> | <b>152'931.45</b> |
| Nettoaufwand   |                     | 3'102'100.00      |                     | 3'059'900.00      |                     | 2'914'937.44      |
| <b>53 Alter + Hinterlassene</b>                              | <b>859'500.00</b>   | <b>11'000.00</b>  | <b>898'300.00</b>   | <b>11'000.00</b>  | <b>846'545.40</b>   | <b>10'586.00</b>  |
| Nettoaufwand   |                     | 848'500.00        |                     | 887'300.00        |                     | 835'959.40        |
| <b>531 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>        | <b>32'100.00</b>    | <b>11'000.00</b>  | <b>32'100.00</b>    | <b>11'000.00</b>  | <b>32'064.00</b>    | <b>10'586.00</b>  |
| Nettoaufwand   |                     | 21'100.00         |                     | 21'100.00         |                     | 21'478.00         |
| <b>5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>       | <b>32'100.00</b>    | <b>11'000.00</b>  | <b>32'100.00</b>    | <b>11'000.00</b>  | <b>32'064.00</b>    | <b>10'586.00</b>  |
| 3100.01 Büromaterial   | 100.00              |                   | 100.00              |                   | 64.00               |                   |
| 3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 32'000.00           |                   | 32'000.00           |                   | 32'000.00           |                   |
| 4613.01 Kantonsbeitrag Kosten AHV-Zweigstelle                |                     | 11'000.00         |                     | 11'000.00         |                     | 10'586.00         |
| <b>532 Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>                     | <b>821'400.00</b>   | <b>821'400.00</b> | <b>861'200.00</b>   | <b>861'200.00</b> | <b>808'837.00</b>   | <b>808'837.00</b> |
| Nettoaufwand   |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| <b>5320 Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>                    | <b>821'400.00</b>   | <b>821'400.00</b> | <b>861'200.00</b>   | <b>861'200.00</b> | <b>808'837.00</b>   | <b>808'837.00</b> |
| 3631.01 Beiträge an Kanton und Konkordate                    | 821'400.00          |                   | 861'200.00          |                   | 808'837.00          |                   |
| <b>535 Leistungen an das Alter</b>                           | <b>6'000.00</b>     | <b>6'000.00</b>   | <b>5'000.00</b>     | <b>5'000.00</b>   | <b>5'644.40</b>     | <b>5'644.40</b>   |
| Nettoaufwand   |                     |                   |                     | 5'000.00          |                     |                   |
| <b>5350 Leistungen an das Alter</b>                          | <b>6'000.00</b>     | <b>6'000.00</b>   | <b>5'000.00</b>     | <b>5'000.00</b>   | <b>5'644.40</b>     | <b>5'644.40</b>   |
| 3636.01 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 6'000.00            |                   | 5'000.00            |                   | 5'644.40            |                   |
| <b>54 Familie und Jugend</b>                                 | <b>231'100.00</b>   | <b>130'000.00</b> | <b>226'300.00</b>   | <b>132'000.00</b> | <b>231'551.47</b>   | <b>131'919.00</b> |
| Nettoaufwand   |                     | 101'100.00        |                     | 94'300.00         |                     | 99'632.47         |

## Erfolgsrechnung

|   | Budget 2018         |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>541</b>                                | <b>15'100.00</b>    | <b>15'100.00</b>    | <b>15'200.00</b>    | <b>15'200.00</b>    | <b>13'302.00</b>    | <b>13'302.00</b>    |
| Familienzulagen<br>Nettoaufwand           |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>5410</b>                               | <b>15'100.00</b>    |                     | <b>15'200.00</b>    |                     | <b>13'302.00</b>    |                     |
| 3631.01                                   | 15'100.00           |                     | 15'200.00           |                     | 13'302.00           |                     |
|   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>544</b>                                | <b>23'000.00</b>    | <b>23'000.00</b>    | <b>23'100.00</b>    | <b>23'100.00</b>    | <b>22'924.00</b>    | <b>22'924.00</b>    |
| Jugendschutz<br>Nettoaufwand              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>5440</b>                               | <b>23'000.00</b>    |                     | <b>23'100.00</b>    |                     | <b>22'924.00</b>    |                     |
| 3000.01                                   | 23'000.00           |                     | 23'100.00           |                     | 22'924.00           |                     |
| 3103.02                                   | 1'000.00            |                     | 100.00              |                     | 100.00              |                     |
| 3632.02                                   | 22'000.00           |                     | 1'000.00            |                     | 824.00              |                     |
|   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>545</b>                                | <b>193'000.00</b>   | <b>130'000.00</b>   | <b>188'000.00</b>   | <b>132'000.00</b>   | <b>195'325.47</b>   | <b>131'919.00</b>   |
| Leistungen an Familien<br>Nettoaufwand    |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>5451</b>                               | <b>170'000.00</b>   | <b>130'000.00</b>   | <b>165'000.00</b>   | <b>132'000.00</b>   | <b>172'460.87</b>   | <b>131'919.00</b>   |
| 3636.01                                   | 170'000.00          |                     | 165'000.00          |                     | 172'460.87          |                     |
| 4631.02                                   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>5458</b>                               | <b>23'000.00</b>    |                     | <b>23'000.00</b>    |                     | <b>22'864.60</b>    |                     |
| 3636.06                                   | 23'000.00           |                     | 23'000.00           |                     | 22'864.60           |                     |
|   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>57</b>                                 | <b>2'152'500.00</b> | <b>2'152'500.00</b> | <b>2'078'300.00</b> | <b>2'078'300.00</b> | <b>1'979'345.57</b> | <b>1'979'345.57</b> |
| Sozialhilfe und Asylwesen<br>Nettoaufwand |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>579</b>                                | <b>2'152'500.00</b> | <b>2'152'500.00</b> | <b>2'078'300.00</b> | <b>2'078'300.00</b> | <b>1'979'345.57</b> | <b>1'979'345.57</b> |
| Sozialhilfe<br>Nettoaufwand               |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>5790</b>                               | <b>4'500.00</b>     |                     | <b>5'300.00</b>     |                     | <b>3'270.00</b>     |                     |
| 3000.01                                   | 4'500.00            |                     | 5'300.00            |                     | 3'270.00            |                     |
| 3090.01                                   | 200.00              |                     | 600.00              |                     | 1'830.00            |                     |
| 3100.01                                   | 200.00              |                     | 200.00              |                     |                     |                     |
| 3170.01                                   | 200.00              |                     | 500.00              |                     | 450.00              |                     |
| 3636.01                                   | 2'500.00            |                     | 2'500.00            |                     | 200.00              |                     |
| 3637.01                                   | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 790.00              |                     |
|   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>5796</b>                               | <b>160'500.00</b>   | <b>160'500.00</b>   | <b>159'000.00</b>   | <b>159'000.00</b>   | <b>91'064.97</b>    | <b>91'064.97</b>    |
| 3612.01                                   | 160'500.00          |                     | 159'000.00          |                     | 91'064.97           |                     |

## Erfolgsrechnung

|   | Budget 2018         |           | Budget 2017         |           | Rechnung 2016       |           |
|---|---------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|   | Aufwand             | Ertrag    | Aufwand             | Ertrag    | Aufwand             | Ertrag    |
| <b>5799</b>   | <b>1'987'500.00</b> |           | <b>1'914'000.00</b> |           | <b>1'885'010.60</b> |           |
| 3611.01 Lastenausgleich Sozialhilfe<br>Entschädigung an Kanton und Konkordate | 1'987'500.00        |           | 1'914'000.00        |           | 1'885'010.60        |           |
| <b>59</b>   | <b>12'000.00</b>    |           | <b>12'000.00</b>    |           | <b>10'426.45</b>    |           |
| 592 Hilfsaktionen Sozialhilfe   | 12'000.00           |           | 12'000.00           |           | 10'426.45           |           |
| <b>592</b>  | <b>12'000.00</b>    |           | <b>12'000.00</b>    |           | <b>10'426.45</b>    |           |
| 5920 Hilfsaktionen im Inland  | 12'000.00           |           | 12'000.00           |           | 10'426.45           |           |
| 3637.02 Hilfsaktionen im Inland<br>Ausgerichtete Spenden Winterhilfe          | 12'000.00           |           | 12'000.00           |           | 10'426.45           |           |
| 4637.01 Eingegangene Spenden Winterhilfe                                      | 12'000.00           |           | 12'000.00           |           | 10'426.45           |           |
| 4707.01 Eingegangene Spenden Winterhilfe                                      |                     | 12'000.00 |                     | 12'000.00 |                     | 10'426.45 |
| <b>6</b>  | <b>1'106'000.00</b> |           | <b>1'072'100.00</b> |           | <b>1'072'102.85</b> |           |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung<br>Nettoaufwand                         | 1'106'000.00        |           | 1'072'100.00        |           | 1'072'102.85        |           |
| <b>61</b>   | <b>781'400.00</b>   |           | <b>779'200.00</b>   |           | <b>768'143.35</b>   |           |
| 61 Strassenverkehr<br>Nettoaufwand  | 781'400.00          |           | 779'200.00          |           | 768'143.35          |           |
| <b>615</b>  | <b>778'400.00</b>   |           | <b>779'200.00</b>   |           | <b>768'143.35</b>   |           |
| 615 Gemeindestrassen<br>Nettoaufwand  | 778'400.00          |           | 779'200.00          |           | 768'143.35          |           |
| <b>6150</b>   | <b>778'400.00</b>   |           | <b>779'200.00</b>   |           | <b>768'143.35</b>   |           |
| 3010.03 Löhne Werkhof   | 275'000.00          |           | 275'000.00          |           | 262'626.95          |           |
| 3010.09 Kranken- + Unfalltaggelder, EO  | -1'000.00           |           | -1'000.00           |           | -1'196.05           |           |
| 3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV  | 25'000.00           |           | 25'000.00           |           | 20'921.65           |           |
| 3052.01 AG-Beiträge an Pensionskasse  | 16'000.00           |           | 16'000.00           |           | 14'566.05           |           |
| 3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung                                     | 10'000.00           |           | 2'500.00            |           | 10'239.20           |           |
| 3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung                             | 1'100.00            |           | 9'000.00            |           | 1'075.60            |           |
| 3099.01 Uebriger Personalaufwand  | 500.00              |           | 200.00              |           | 621.65              |           |
| 3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial   | 70'000.00           |           | 70'000.00           |           | 83'974.65           |           |
| 3101.02 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Werkhof                                 | 6'000.00            |           | 6'000.00            |           | 10'264.45           |           |
| 3101.03 Strassensignale, Markierungen   | 10'000.00           |           | 10'600.00           |           | 14'548.95           |           |
| 3101.04 Treib- und Schmierstoffe  | 26'000.00           |           | 26'000.00           |           | 23'123.90           |           |
| 3109.01 Übriger Material- und Verwaltungsaufwand                              | 17'500.00           |           | 1'500.00            |           | 5'764.95            |           |
| 3111.05 Maschinen und Geräte Werkhof  | 2'800.00            |           | 8'000.00            |           | 3'623.65            |           |
| 3112.01 Kleider, Wäsche   | 2'000.00            |           | 1'500.00            |           | 3'017.50            |           |
| 3120.03 Wasser  | 3'000.00            |           | 3'000.00            |           | 1'369.90            |           |
| 3120.04 Strom öffentliche Beleuchtung   | 20'000.00           |           | 20'000.00           |           | 19'716.55           |           |
| 3120.11 Strom, Wasser   | 2'000.00            |           | 2'000.00            |           | 1'698.10            |           |

**Erfolgsrechnung**

|                                       | Budget 2018       |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                       | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3134.01                               | 6'500.00          |                  | 7'000.00          |                  | 6'030.45          |                  |
| 3137.01                               | 6'000.00          |                  | 7'700.00          |                  | 5'063.95          |                  |
| 3141.01                               | 150'000.00        |                  | 150'000.00        |                  | 147'343.45        |                  |
| 3141.02                               | 9'000.00          |                  | 9'000.00          |                  | 8'929.25          |                  |
| 3141.03                               | 54'000.00         |                  | 54'000.00         |                  | 48'063.80         |                  |
| 3141.04                               | 1'000.00          |                  | 2'000.00          |                  | 3'958.65          |                  |
| 3144.01                               | 12'000.00         |                  | 14'000.00         |                  | 12'316.00         |                  |
| 3151.01                               | 30'000.00         |                  | 25'000.00         |                  | 46'107.10         |                  |
| 3161.01                               | 6'000.00          |                  | 6'000.00          |                  | 7'579.85          |                  |
| 3170.01                               | 200.00            |                  | 200.00            |                  | 100.60            |                  |
| 3300.11                               | 17'800.00         |                  | 18'000.00         |                  | 4'704.95          |                  |
| 3300.61                               | 2'000.00          |                  | 11'000.00         |                  | 1'987.65          |                  |
| 4240.01                               |                   | 500.00           |                   | 1'000.00         |                   | 350.00           |
| 4250.01                               |                   | 500.00           |                   | 1'000.00         |                   | 523.50           |
| 4260.01                               |                   | 500.00           |                   | 1'000.00         |                   | 45'096.00        |
| 4612.03                               |                   | 42'000.00        |                   | 42'000.00        |                   | 7'028.00         |
| 4631.01                               |                   | 8'000.00         |                   | 8'000.00         |                   | 10'115.00        |
| 4910.01                               |                   | 11'000.00        |                   | 11'000.00        |                   |                  |
| <b>619</b>                            | <b>3'000.00</b>   |                  |                   |                  |                   |                  |
| Nettoaufwand                          |                   | 3'000.00         |                   |                  |                   |                  |
| <b>6191</b>                           | <b>3'000.00</b>   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3300.41                               | 3'000.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| Planmässige Abschreibungen Hochbauten |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>62</b>                             | <b>324'600.00</b> | <b>70'000.00</b> | <b>292'900.00</b> | <b>67'000.00</b> | <b>303'959.50</b> | <b>62'703.35</b> |
| Nettoaufwand                          |                   | 254'600.00       |                   | 225'900.00       |                   | 241'256.15       |
| <b>621</b>                            | <b>5'800.00</b>   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3300.41                               | 5'800.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| Nettoaufwand                          |                   | 5'800.00         |                   |                  |                   | 3'769.00         |
| <b>6210</b>                           | <b>5'800.00</b>   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3300.41                               | 5'800.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| Nettoaufwand                          |                   |                  |                   |                  |                   | 3'769.00         |
| <b>629</b>                            | <b>318'800.00</b> | <b>70'000.00</b> | <b>292'900.00</b> | <b>67'000.00</b> | <b>300'190.50</b> | <b>62'703.35</b> |
| Nettoaufwand                          |                   | 248'800.00       |                   | 225'900.00       |                   | 237'487.15       |
| <b>6290</b>                           | <b>70'000.00</b>  | <b>70'000.00</b> | <b>66'500.00</b>  | <b>67'000.00</b> | <b>66'500.00</b>  | <b>62'703.35</b> |
| 3130.01                               | 70'000.00         |                  | 66'500.00         |                  | 66'500.00         |                  |
| 4210.01                               |                   | 70'000.00        |                   | 67'000.00        |                   |                  |
| Gebühren für Amtshandlungen           |                   |                  |                   |                  |                   |                  |

**Erfolgsrechnung**

|             |  | Budget 2018  | Budget 2017  | Rechnung 2016 |
|-------------|--|--------------|--------------|---------------|
|             | Aufwand  | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag        |
| 4250.01     | Verkäufe   |              |              | 62'703.35     |
| <b>6291</b> | <b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>               |              |              |               |
| 3631.01     | Beiträge an Kanton und Konkordate                        | 248'800.00   | 226'400.00   | 233'690.50    |
|             |  | 248'800.00   | 226'400.00   | 233'690.50    |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                      |              |              |               |
|             | Nettoaufwand   | 1'775'900.00 | 1'981'700.00 | 1'867'907.20  |
|             |  | 130'300.00   |              |               |
|             |  | 1'645'600.00 | 1'840'900.00 | 1'654'817.60  |
| <b>71</b>   | <b>Wasserversorgung</b>                                  |              |              |               |
|             |  | 424'500.00   | 535'000.00   | 497'112.55    |
| <b>710</b>  | <b>Wasserversorgung</b>                                  |              |              |               |
|             |  | 424'500.00   | 535'000.00   | 497'112.55    |
| <b>7101</b> | <b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>                |              |              |               |
| 3010.01     | Löhne  | 424'500.00   | 535'000.00   | 497'112.55    |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                             | 8'000.00     | 8'277.30     | 8'277.30      |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherung                        | 500.00       | 600.00       | 485.10        |
| 3100.11     | Büromaterial Wasser                                      | 200.00       | 200.00       | 133.95        |
| 3101.11     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wasser                     | 1'000.00     | 1'000.00     | 310.00        |
| 3109.11     | Übriger Material und Verwaltungsaufwand Wasser           | 1'000.00     | 1'000.00     | 288.35        |
| 3111.11     | Maschinen und Geräte Wasser                              | 11'000.00    | 11'000.00    | 2'990.30      |
| 3120.11     | Strom, Wasser  | 5'000.00     | 5'500.00     | 4'552.30      |
| 3130.11     | Dienstleistungen Dritter Wasser                          | 10'000.00    | 10'000.00    | 10'501.65     |
| 3132.11     | Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten Wasser | 1'200.00     | 1'200.00     | 735.40        |
|             |  | 4'500.00     | 4'500.00     | 8'594.30      |
| 3134.11     | Hafpflicht- und Sachversicherungen Wasser                | 500.00       | 500.00       | 638.65        |
| 3143.11     | Unterhalt Pumpwerke, Reservoirs                          | 13'000.00    | 10'000.00    | 8'346.50      |
| 3143.12     | Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten                        | 50'000.00    | 50'000.00    | 44'690.00     |
| 3151.11     | Unterhalt Mobilien, Geräte Wasser                        | 2'100.00     | 2'100.00     | 2'810.70      |
| 3170.01     | Spesenentschädigungen                                    | 300.00       | 300.00       | 299.60        |
| 3300.31     | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VV             | 29'000.00    | 8'000.00     |               |
| 3510.11     | Einlage in Spezialfinanzierung WE                        | 217'200.00   | 240'000.00   | 218'525.00    |
| 3510.51     | Einlage in Spezialfinanzierung Anschlussgebühren         | 25'000.00    | 50'000.00    | 25'200.00     |
| 3612.11     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Wasser          | 45'000.00    | 45'000.00    | 46'712.00     |
| 4240.51     | Anschlussgebühren  | 25'000.00    |              | 25'200.00     |
| 4250.51     | Verkäufe Wasser  | 284'000.00   | 450'000.00   | 470'061.05    |
| 4260.51     | Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter Wasser      | 2'000.00     | 2'000.00     | 1'321.50      |
| 4409.51     | Verrechnung kalk. Zinsen Wasserversorgung                | 3'700.00     |              | 530.00        |
| 4510.02     | Entnahme aus Spezialfinanzierung WE                      | 29'000.00    | 8'000.00     |               |
| 4612.03     | Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen                | 20'000.00    | 20'000.00    |               |
| 4910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                 | 5'000.00     | 5'000.00     |               |

**Erfolgsrechnung**

|             | Budget 2018       |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 9010.11     |                   |                   |                   |                   | 113'021.45        |                   |
| 9011.11     |                   | 55'800.00         |                   |                   |                   |                   |
|             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>72</b>   | <b>873'800.00</b> | <b>873'800.00</b> | <b>942'400.00</b> | <b>942'400.00</b> | <b>834'841.75</b> | <b>834'841.75</b> |
| <b>720</b>  | <b>873'800.00</b> | <b>873'800.00</b> | <b>942'400.00</b> | <b>942'400.00</b> | <b>834'841.75</b> | <b>834'841.75</b> |
| <b>7201</b> | <b>873'800.00</b> | <b>873'800.00</b> | <b>942'400.00</b> | <b>942'400.00</b> | <b>834'841.75</b> | <b>834'841.75</b> |
| 3101.21     | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 20.30             |                   |
| 3109.21     | 8'500.00          |                   | 8'500.00          |                   | 2'103.60          |                   |
| 3120.21     | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 754.05            |                   |
| 3132.21     | 4'500.00          |                   | 4'500.00          |                   | 7'517.80          |                   |
| 3134.21     | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 569.55            |                   |
| 3143.21     | 50'000.00         |                   | 50'000.00         |                   | 32'930.00         |                   |
| 3300.31     | 14'600.00         |                   | 15'300.00         |                   | 469.40            |                   |
| 3510.21     | 303'200.00        |                   | 355'000.00        |                   | 287'260.00        |                   |
| 3510.51     | 55'000.00         |                   | 60'000.00         |                   | 67'759.00         |                   |
| 3612.11     |                   |                   | 5'000.00          |                   |                   |                   |
| 3612.21     |                   |                   | 25'000.00         |                   |                   |                   |
| 3632.21     | 425'000.00        |                   | 407'000.00        |                   |                   |                   |
|             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3636.01     |                   |                   | 4'000.00          |                   | 3'895.00          |                   |
| 3910.01     |                   |                   | 5'000.00          |                   |                   |                   |
| 4240.51     |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4240.61     |                   | 55'000.00         |                   | 60'000.00         |                   | 67'759.35         |
| 4409.61     |                   | 700'000.00        |                   | 800'000.00        |                   | 766'102.00        |
| 4510.02     |                   | 4'800.00          |                   |                   |                   | 511.00            |
| 4612.03     |                   | 14'600.00         |                   |                   |                   | 469.40            |
| 9010.21     |                   | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |                   |                   |
| 9011.21     |                   | 74'400.00         |                   | 57'400.00         |                   |                   |
|             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>73</b>   | <b>346'800.00</b> | <b>346'800.00</b> | <b>362'500.00</b> | <b>362'500.00</b> | <b>315'154.20</b> | <b>315'154.20</b> |
| <b>730</b>  | <b>346'800.00</b> | <b>346'800.00</b> | <b>362'500.00</b> | <b>362'500.00</b> | <b>315'154.20</b> | <b>315'154.20</b> |
|             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>7301</b> | <b>346'800.00</b> | <b>346'800.00</b> | <b>362'500.00</b> | <b>362'500.00</b> | <b>315'154.20</b> | <b>315'154.20</b> |
| 3111.31     | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 2'053.70          |                   |
| 3130.31     | 155'000.00        |                   | 155'000.00        |                   | 149'749.55        |                   |
| 3130.32     | 120'000.00        |                   | 110'000.00        |                   | 100'750.40        |                   |
| 3143.31     | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'516.55          |                   |



## Erfolgsrechnung

|              | Budget 2018      |            | Budget 2017      |            | Rechnung 2016     |            |
|--------------|------------------|------------|------------------|------------|-------------------|------------|
|              | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     |
| 3300.31      | 600.00           |            |                  |            |                   |            |
| 3612.31      | 35'000.00        |            | 35'000.00        |            | 36'898.00         |            |
| 3632.31      | 25'000.00        |            | 21'000.00        |            | 24'186.00         |            |
| 4240.71      |                  | 300'000.00 |                  | 320'000.00 |                   | 259'921.05 |
| 4260.01      |                  | 25'000.00  |                  | 25'000.00  |                   | 22'353.82  |
| 4260.03      |                  | 19'000.00  |                  | 15'000.00  |                   | 18'999.80  |
| 4309.01      |                  | 1'000.00   |                  | 1'000.00   |                   |            |
| 4409.71      |                  | 300.00     |                  |            |                   | 30.00      |
| 4612.03      |                  | 1'500.00   |                  | 1'500.00   |                   |            |
| 9010.31      | 6'200.00         |            | 36'500.00        |            |                   |            |
| 9011.31      |                  |            |                  |            |                   | 13'849.53  |
| <b>74</b>    | <b>50'500.00</b> |            | <b>59'200.00</b> |            | <b>138'200.00</b> |            |
| Nettoaufwand |                  | 50'500.00  |                  | 59'200.00  |                   | 138'200.00 |
| <b>741</b>   | <b>50'500.00</b> |            | <b>50'200.00</b> |            | <b>138'200.00</b> |            |
| Nettoaufwand |                  | 50'500.00  |                  | 50'200.00  |                   | 138'200.00 |
| <b>7410</b>  | <b>50'500.00</b> |            | <b>50'200.00</b> |            | <b>138'200.00</b> |            |
| 3142.01      | 500.00           |            | 500.00           |            | 200.00            |            |
| 3300.21      |                  |            | 3'700.00         |            |                   |            |
| 3632.01      | 50'000.00        |            | 46'000.00        |            | 138'000.00        |            |
| <b>745</b>   |                  |            | <b>9'000.00</b>  |            |                   |            |
| Nettoaufwand |                  |            | 9'000.00         |            | 9'000.00          |            |
| <b>7450</b>  |                  |            | <b>9'000.00</b>  |            |                   |            |
| 3134.01      |                  |            | 9'000.00         |            |                   |            |
| <b>77</b>    | <b>56'800.00</b> |            | <b>54'700.00</b> |            | <b>63'963.30</b>  |            |
| Nettoaufwand |                  | 500.00     |                  | 1'000.00   |                   | 7'709.10   |
|              |                  | 56'300.00  |                  | 53'700.00  |                   | 56'254.20  |
| <b>771</b>   | <b>56'800.00</b> |            | <b>54'700.00</b> |            | <b>63'963.30</b>  |            |
| Nettoaufwand |                  | 500.00     |                  | 1'000.00   |                   | 7'709.10   |
|              |                  | 56'300.00  |                  | 53'700.00  |                   | 56'254.20  |
| <b>7710</b>  | <b>56'800.00</b> |            | <b>54'700.00</b> |            | <b>63'963.30</b>  |            |
| 3000.01      | 300.00           |            | 300.00           |            | 300.00            |            |
| 3101.01      | 300.00           |            | 200.00           |            |                   |            |
| 3109.01      | 200.00           |            | 200.00           |            |                   |            |
| 3120.01      | 6'000.00         |            | 4'000.00         |            | 4'215.60          |            |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2018      |                           | Budget 2017      |                           | Rechnung 2016    |                   |
|-------------|--|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag                    | Aufwand          | Ertrag                    | Aufwand          | Ertrag            |
| 3120.11     | Strom, Wasser  |                  |                           |                  |                           | 2'209.55         |                   |
| 3134.01     | Haftpflicht- und Sachversicherungen                      | 3'000.00         |                           | 3'000.00         |                           | 2'300.75         |                   |
| 3143.01     | Unterhalt und Pflege Friedhof, Gräber räumen             | 45'000.00        |                           | 45'000.00        |                           | 45'358.30        |                   |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                            | 1'000.00         |                           | 1'000.00         |                           | 9'579.10         |                   |
| 3151.01     | Unterhalt Mobilien, Geräte                               | 1'000.00         |                           | 1'000.00         |                           |                  |                   |
| 4240.01     | Benützungsbühren und Dienstleistungen                    |                  | 500.00                    |                  | 1'000.00                  |                  | 209.10            |
| 4260.01     | Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter             |                  |                           |                  |                           |                  | 7'500.00          |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b><br>Nettoaufwand                       | <b>23'500.00</b> | <b>23'500.00</b>          | <b>27'900.00</b> | <b>27'900.00</b>          | <b>18'635.40</b> | <b>18'635.40</b>  |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b><br>Nettoaufwand                       | <b>23'500.00</b> | <b>23'500.00</b>          | <b>27'900.00</b> | <b>27'900.00</b>          | <b>18'635.40</b> | <b>18'635.40</b>  |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                             | <b>23'500.00</b> |                           | <b>27'900.00</b> |                           | <b>18'635.40</b> |                   |
| 3100.01     | Büromaterial   | 500.00           |                           | 500.00           |                           |                  |                   |
| 3130.06     | Beitrag an Verein Seeland Biel/Bienne                    | 18'000.00        |                           | 18'000.00        |                           | 18'635.40        |                   |
| 3131.01     | Planungen und Projektierungen Dritter                    | 5'000.00         |                           | 5'000.00         |                           |                  |                   |
| 3300.91     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV         | 4'400.00         |                           | 4'400.00         |                           |                  |                   |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b><br>Nettoertrag                    | <b>12'900.00</b> | <b>163'000.00</b>         | <b>15'300.00</b> | <b>167'800.00</b>         | <b>9'339.30</b>  | <b>159'748.65</b> |
|             |  | 150'100.00       |                           | 152'500.00       |                           | 150'409.35       |                   |
| <b>81</b>   | <b>Landwirtschaft</b><br>Nettoaufwand                    | <b>9'000.00</b>  | <b>9'000.00</b>           | <b>10'000.00</b> | <b>10'000.00</b>          | <b>7'960.00</b>  | <b>490.00</b>     |
|             |  |                  |                           |                  |                           |                  | 7'470.00          |
| <b>811</b>  | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b><br>Nettoaufwand | <b>9'000.00</b>  | <b>9'000.00</b>           | <b>10'000.00</b> | <b>10'000.00</b>          | <b>7'960.00</b>  | <b>490.00</b>     |
| <b>8110</b> | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>                 | <b>9'000.00</b>  |                           | <b>10'000.00</b> |                           | <b>7'960.00</b>  | <b>490.00</b>     |
| 3000.01     | Entsch., Tag- und Sitzungsgelder                         | 4'000.00         |                           | 4'000.00         |                           | 4'247.50         |                   |
| 3109.01     | Übriger Material- und Verwaltungsaufwand                 | 5'000.00         |                           | 6'000.00         |                           | 3'712.50         |                   |
| 4631.01     | Beiträge von Kanton                                      |                  |                           |                  |                           |                  | 490.00            |
| <b>82</b>   | <b>Forstwirtschaft</b><br>Nettoaufwand<br>Nettoertrag    | <b>3'900.00</b>  | <b>3'000.00</b><br>900.00 | <b>5'300.00</b>  | <b>5'000.00</b><br>300.00 | <b>1'379.30</b>  | <b>2'532.65</b>   |
| <b>820</b>  | <b>Forstwirtschaft</b><br>Nettoaufwand                   | <b>3'900.00</b>  | <b>3'000.00</b><br>900.00 | <b>5'300.00</b>  | <b>5'000.00</b><br>300.00 | <b>1'379.30</b>  | <b>2'532.65</b>   |

## Erfolgsrechnung

|  | Budget 2018         |                      | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                      |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|  | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag               |
| Nettoertrag                            |                     |                      |                     |                     | 1'153.35            |                      |
| <b>8200</b>                            | <b>3'900.00</b>     | <b>3'000.00</b>      | <b>5'300.00</b>     | <b>5'000.00</b>     | <b>1'379.30</b>     | <b>2'532.65</b>      |
| 3109.01                                | 500.00              |                      | 2'000.00            |                     | 233.80              |                      |
| 3134.01                                | 400.00              |                      | 300.00              |                     | 370.50              |                      |
| 3910.01                                | 3'000.00            | 3'000.00             | 3'000.00            | 5'000.00            | 775.00              | 2'532.65             |
| 4250.01                                |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| <b>87</b>                              | <b>160'000.00</b>   | <b>160'000.00</b>    | <b>162'800.00</b>   | <b>162'800.00</b>   | <b>156'726.00</b>   | <b>156'726.00</b>    |
| Brennstoffe und Energie                |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| Nettoertrag                            |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| <b>871</b>                             | <b>160'000.00</b>   | <b>160'000.00</b>    | <b>162'800.00</b>   | <b>162'800.00</b>   | <b>156'726.00</b>   | <b>156'726.00</b>    |
| Elektrizität                           |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| Nettoertrag                            |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| <b>8710</b>                            | <b>160'000.00</b>   | <b>160'000.00</b>    | <b>162'800.00</b>   | <b>162'800.00</b>   | <b>156'726.00</b>   | <b>156'726.00</b>    |
| 4120.01                                |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| Elektrizität allgemein                 |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| Konzessionsgebühr BKW                  |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| <b>9</b>                               | <b>1'590'300.00</b> | <b>10'091'000.00</b> | <b>1'401'200.00</b> | <b>9'786'600.00</b> | <b>1'465'813.63</b> | <b>10'411'270.93</b> |
| Finanzen und Steuern                   |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| Nettoertrag                            |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| <b>91</b>                              | <b>53'000.00</b>    | <b>9'437'500.00</b>  | <b>50'000.00</b>    | <b>8'914'500.00</b> | <b>53'590.00</b>    | <b>9'421'873.58</b>  |
| Steuern                                |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| Nettoertrag                            |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| <b>910</b>                             | <b>53'000.00</b>    | <b>9'437'500.00</b>  | <b>50'000.00</b>    | <b>8'914'500.00</b> | <b>53'590.00</b>    | <b>9'421'873.58</b>  |
| Steuern                                |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| Nettoertrag                            |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| <b>9100</b>                            | <b>50'000.00</b>    | <b>8'718'500.00</b>  | <b>50'000.00</b>    | <b>8'084'500.00</b> | <b>50'047.45</b>    | <b>8'474'137.93</b>  |
| 3181.01                                | 50'000.00           |                      | 50'000.00           |                     | 50'047.45           |                      |
| Allgemeine Gemeindesteuern             |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| Forderungsverluste periodische Steuern |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| Einkommenssteuern                      |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| 4000.01                                |                     | 7'879'000.00         |                     | 7'406'000.00        |                     | 7'534'444.25         |
| 4000.21                                |                     | 3'000.00             |                     | 3'000.00            |                     | 32'358.80            |
| 4000.41                                |                     | 190'000.00           |                     | 180'000.00          |                     | 189'154.80           |
| 4000.51                                |                     | -320'000.00          |                     | -300'000.00         |                     | -386'067.75          |
| 4000.61                                |                     | -2'000.00            |                     | -2'000.00           |                     | -1'121.45            |
| 4001.01                                |                     | 558'000.00           |                     | 535'000.00          |                     | 543'811.00           |
| 4001.21                                |                     | 3'000.00             |                     | 3'000.00            |                     |                      |
| 4001.41                                |                     | 40'000.00            |                     | 20'000.00           |                     | 42'736.70            |
| 4001.51                                |                     | -50'000.00           |                     | -80'000.00          |                     | -56'970.55           |
| 4002.01                                |                     | 145'000.00           |                     | 135'000.00          |                     | 144'902.40           |
| 4002.11                                |                     | 2'000.00             |                     | 2'000.00            |                     | 3'472.68             |
| 4010.01                                |                     | 158'000.00           |                     | 115'000.00          |                     | 229'560.55           |
| Quellensteuern aus BGSA                |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| Gewinnsteuern                          |                     |                      |                     |                     |                     |                      |

## Erfolgsrechnung

|             | Budget 2018       |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 4010.41     |                   | 100'000.00        |                   | 50'000.00         |                   | 182'491.00        |
| 4010.51     |                   | -10'000.00        |                   | -10'000.00        |                   | -7'312.15         |
| 4011.01     |                   | 10'000.00         |                   | 15'000.00         |                   | 7'623.55          |
| 4011.41     |                   | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 3'571.30          |
| 4011.51     |                   | -500.00           |                   | -500.00           |                   | -34.60            |
| 4029.01     |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 11'517.40         |
| <b>9101</b> | <b>3'000.00</b>   | <b>221'000.00</b> | <b>3'228.00</b>   | <b>200'000.00</b> | <b>3'228.00</b>   | <b>372'375.60</b> |
| 3181.05     | 3'000.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4000.81     |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   | 1'780.00          |
| 4022.01     |                   | 100'000.00        |                   | 100'000.00        |                   | 169'051.15        |
| 4022.11     |                   | 120'000.00        |                   | 100'000.00        |                   | 201'544.45        |
| <b>9102</b> | <b>468'000.00</b> | <b>468'000.00</b> | <b>314.55</b>     | <b>600'000.00</b> | <b>314.55</b>     | <b>546'960.05</b> |
| 3181.04     |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4021.01     |                   | 468'000.00        |                   | 600'000.00        |                   | 546'960.05        |
| <b>9103</b> | <b>30'000.00</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>28'400.00</b>  | <b>28'400.00</b>  |
| 4033.01     |                   | 30'000.00         |                   | 30'000.00         |                   | 28'400.00         |
| <b>93</b>   | <b>689'500.00</b> | <b>350'000.00</b> | <b>697'400.00</b> | <b>548'500.00</b> | <b>687'311.00</b> | <b>582'877.00</b> |
|             |                   | 339'500.00        |                   | 148'900.00        |                   | 104'434.00        |
| <b>930</b>  | <b>689'500.00</b> | <b>350'000.00</b> | <b>697'400.00</b> | <b>548'500.00</b> | <b>687'311.00</b> | <b>582'877.00</b> |
|             |                   | 339'500.00        |                   | 148'900.00        |                   | 104'434.00        |
| <b>9300</b> | <b>689'500.00</b> | <b>350'000.00</b> | <b>697'400.00</b> | <b>548'500.00</b> | <b>687'311.00</b> | <b>582'877.00</b> |
| 3621.61     | 689'500.00        |                   | 697'400.00        |                   | 687'311.00        |                   |
| 4621.61     |                   | 80'000.00         |                   | 87'500.00         |                   | 89'760.00         |
| 4621.62     |                   | 25'000.00         |                   | 25'000.00         |                   | 25'146.00         |
| 4622.71     |                   | 245'000.00        |                   | 436'000.00        |                   | 467'971.00        |
| <b>95</b>   | <b>5'000.00</b>   | <b>5'000.00</b>   | <b>5'000.00</b>   | <b>5'000.00</b>   | <b>1'437.80</b>   | <b>1'437.80</b>   |
|             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|             |                   | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 1'437.80          |
| <b>950</b>  | <b>5'000.00</b>   | <b>5'000.00</b>   | <b>5'000.00</b>   | <b>5'000.00</b>   | <b>1'437.80</b>   | <b>1'437.80</b>   |
|             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|             |                   | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 1'437.80          |
| <b>9500</b> | <b>5'000.00</b>   | <b>5'000.00</b>   | <b>5'000.00</b>   | <b>5'000.00</b>   | <b>1'437.80</b>   | <b>1'437.80</b>   |
| 4024.01     |                   | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 1'437.80          |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2018      |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016    |                   |
|-------------|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            |
| <b>96</b>   | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>            |                  |                   |                   |                   |                  |                   |
|             | Nettoertrag   | 115'500.00       | 297'500.00        | 177'900.00        | 317'600.00        | 88'269.15        | 404'065.10        |
|             |   | 182'000.00       |                   | 139'700.00        |                   | 315'795.95       |                   |
| <b>961</b>  | <b>Zinsen</b>                                       | <b>63'300.00</b> | <b>62'500.00</b>  | <b>123'300.00</b> | <b>77'600.00</b>  | <b>50'856.50</b> | <b>60'192.60</b>  |
|             | Nettoaufwand  |                  | 800.00            |                   | 45'700.00         |                  |                   |
|             | Nettoertrag   |                  |                   |                   |                   | 9'336.10         |                   |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>                                       | <b>63'300.00</b> | <b>62'500.00</b>  | <b>123'300.00</b> | <b>77'600.00</b>  | <b>50'856.50</b> | <b>60'192.60</b>  |
| 3181.03     | Abschreibungen Verzugszinsen Steuern                | 2'000.00         |                   | 2'000.00          |                   | 1'839.05         |                   |
| 3400.01     | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten               | 1'000.00         |                   | 3'000.00          |                   |                  |                   |
| 3401.01     | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten     | 1'000.00         |                   | 2'000.00          |                   | 197.00           |                   |
| 3406.01     | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten     | 19'000.00        |                   | 40'000.00         |                   | 22'596.10        |                   |
| 3409.01     | Übrige Passivzinsen                                 | 500.00           |                   | 500.00            |                   | 297.90           |                   |
| 3409.51     | Verrechnung kalk. Zinsen Wasserversorgung           | 3'700.00         |                   |                   |                   | 530.00           |                   |
| 3409.61     | Verrechnung kalk. Zinsen Abwasserentsorgung         | 5'800.00         |                   |                   |                   | 511.00           |                   |
| 3409.71     | Verrechnung kalk. Zinsen Abfall                     | 300.00           |                   |                   |                   | 30.00            |                   |
| 3499.01     | Vergütungszinse auf Steuern                         | 30'000.00        |                   | 30'000.00         |                   | 24'855.45        |                   |
| 3612.11     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Wasser     |                  |                   | 19'500.00         |                   |                  |                   |
| 3612.21     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Abwasser |                  |                   | 25'000.00         |                   |                  |                   |
| 3612.31     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall     |                  |                   | 1'300.00          |                   |                  |                   |
| 4260.01     | Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter        |                  |                   |                   | 7'500.00          |                  | 462.25            |
| 4401.01     | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                |                  | 1'000.00          |                   | 5'000.00          |                  | 45'362.35         |
| 4401.02     | Verzugszinse auf Steuern                            |                  | 46'000.00         |                   | 50'000.00         |                  | 14'080.00         |
| 4402.01     | Zinsen auf Anlagen Finanzvermögen                   |                  | 15'000.00         |                   | 15'000.00         |                  |                   |
| 4409.01     | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                    |                  | 500.00            |                   | 100.00            |                  | 288.00            |
| <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>           | <b>52'200.00</b> | <b>235'000.00</b> | <b>54'600.00</b>  | <b>240'000.00</b> | <b>36'812.65</b> | <b>237'312.50</b> |
|             | Nettoertrag   | 182'800.00       |                   | 185'400.00        |                   | 200'499.85       |                   |
| <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>           | <b>52'200.00</b> | <b>235'000.00</b> | <b>54'600.00</b>  | <b>240'000.00</b> | <b>36'812.65</b> | <b>237'312.50</b> |
| 3430.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 1'000.00         |                   | 1'000.00          |                   | 2'090.15         |                   |
| 3430.02     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                       | 16'000.00        |                   | 18'600.00         |                   | 13'370.00        |                   |
| 3430.03     | Übriger Material- und Verwaltungsaufwand            | 2'000.00         |                   | 2'000.00          |                   | 3'206.30         |                   |
| 3439.01     | Heizmaterial  | 18'000.00        |                   | 18'000.00         |                   | 11'359.55        |                   |
| 3439.02     | Strom   | 5'000.00         |                   | 5'000.00          |                   | 25.60            |                   |
| 3439.03     | Wasser  | 7'000.00         |                   | 7'000.00          |                   | 3'541.55         |                   |
| 3439.04     | Haftpflicht- und Sachversicherungen                 |                  |                   |                   |                   |                  |                   |
| 4430.01     | Pacht- und Mietzinse FV                             | 3'200.00         | 235'000.00        | 3'000.00          | 240'000.00        | 3'219.50         | 237'312.50        |

**Erfolgsrechnung**

|             | Budget 2018                                      |            | Budget 2017 |            | Rechnung 2016 |            |
|-------------|--|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|             | Aufwand  | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| <b>969</b>  | <b>Finanzvermögen</b>                            |            |             |            |               |            |
|             | Nettoertrag                                      |            |             |            | 600.00        | 106'560.00 |
|             |  |            |             |            | 105'960.00    |            |
| <b>9690</b> | <b>Finanzvermögen</b>                            |            |             |            |               |            |
| 3440.01     | Werberichtigung Finanzvermögen                   |            |             |            | 600.00        | 106'560.00 |
| 4440.01     | Marktwertanpassungen Wertschriften               |            |             |            | 600.00        | 106'560.00 |
| <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>                          |            |             |            |               |            |
|             | Nettoertrag                                      | 1'000.00   | 1'000.00    | 1'000.00   | 1'017.45      | 1'017.45   |
| <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>           |            |             |            |               |            |
|             | Nettoertrag                                      | 1'000.00   | 1'000.00    | 1'000.00   | 1'017.45      | 1'017.45   |
| <b>9710</b> | <b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>             |            |             |            |               |            |
| 4699.11     | Rückverteilung CO2-Abgabe                        | 1'000.00   | 1'000.00    | 1'000.00   | 1'017.45      | 1'017.45   |
|             |  | 1'000.00   | 1'000.00    | 1'000.00   | 1'017.45      | 1'017.45   |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                  |            |             |            |               |            |
|             | Nettoaufwand                                     | 732'300.00 | 732'300.00  | 475'900.00 | 636'643.48    | 636'643.48 |
| <b>990</b>  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                  |            |             |            |               |            |
|             | Nettoaufwand                                     | 732'300.00 | 732'300.00  | 475'900.00 | 636'643.48    | 636'643.48 |
| <b>9900</b> | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                  |            |             |            |               |            |
| 3300.91     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV | 732'300.00 | 732'300.00  | 475'900.00 | 636'643.48    | 636'643.48 |
| 3894.01     | Zusätzliche Abschreibungen                       | 426'000.00 | 459'000.00  | 425'350.48 | 425'350.48    |            |
|             |  | 306'300.00 | 16'900.00   | 211'293.00 | 211'293.00    |            |

## Investitionsrechnung

|  | Budget 2018         |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>  | <b>2'205'000.00</b> | <b>2'205'000.00</b> | <b>3'475'000.00</b> | <b>3'475'000.00</b> | <b>1'772'687.05</b> | <b>1'772'687.05</b> |
| <b>0 Allgemeine Verwaltung<br/>Nettoausgaben</b>                                 | <b>20'000.00</b>    | 20'000.00           |                     |                     | <b>6'995.70</b>     | 6'995.70            |
| <b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung<br/>Nettoausgaben</b>      | <b>230'000.00</b>   | 230'000.00          |                     |                     |                     |                     |
| <b>2 Bildung<br/>Nettoausgaben</b>   | <b>448'000.00</b>   | 448'000.00          | <b>393'000.00</b>   | 393'000.00          | <b>355'744.25</b>   | 355'744.25          |
| <b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche<br/>Nettoausgaben<br/>Nettoeinnahmen</b> | <b>40'000.00</b>    | 40'000.00           |                     |                     | <b>7'537.75</b>     | <b>7'537.75</b>     |
| <b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung<br/>Nettoausgaben</b>                   | <b>362'000.00</b>   | 362'000.00          | <b>355'000.00</b>   | 355'000.00          | <b>306'132.95</b>   | 306'132.95          |
| <b>7 Umweltschutz und Raumordnung<br/>Nettoausgaben</b>                          | <b>1'020'000.00</b> | 1'020'000.00        | <b>2'677'000.00</b> | 2'677'000.00        | <b>1'096'276.40</b> | 1'096'276.40        |
| <b>8 Volkswirtschaft<br/>Nettoausgaben</b>                                       | <b>85'000.00</b>    | 85'000.00           | <b>50'000.00</b>    | 50'000.00           |                     |                     |
| <b>9 Finanzen und Steuern<br/>Nettoeinnahmen</b>                                 | 2'205'000.00        | <b>2'205'000.00</b> | 3'475'000.00        | <b>3'475'000.00</b> | <b>7'537.75</b>     | <b>1'765'149.30</b> |
|  |                     |                     |                     |                     | <b>1'757'611.55</b> |                     |



## Investitionsrechnung

|                             |  | Budget 2018  |              | Budget 2017  |              | Rechnung 2016 |              |
|-----------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                             |  | Ausgaben     | Ausgaben     | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben      | Einnahmen    |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b> |  | 2'205'000.00 | 2'205'000.00 | 3'475'000.00 | 3'475'000.00 | 1'772'687.05  | 1'772'687.05 |
| <b>0</b>                    | <b>Allgemeine Verwaltung</b><br>Nettoaussgaben                                     | 20'000.00    | 20'000.00    |              |              | 6'995.70      | 6'995.70     |
| <b>02</b>                   | <b>Allgemeine Dienste</b><br>Nettoaussgaben  | 20'000.00    | 20'000.00    |              |              | 6'995.70      | 6'995.70     |
| <b>022</b>                  | <b>Allgemeine Dienste</b>  | 20'000.00    | 20'000.00    |              |              | 6'995.70      | 6'995.70     |
| <b>0220</b>                 | <b>Allgemeine Dienste</b><br>HRM2; Einführung IT                                   | 20'000.00    | 20'000.00    |              |              | 6'995.70      | 6'995.70     |
| 5060.02                     | Gemeindeligenschaften; Umstellung auf IP-Telefonie                                 | 20'000.00    |              |              |              |               |              |
| 5060.03                     |  |              |              |              |              |               |              |
| <b>1</b>                    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b><br>Nettoaussgaben          | 230'000.00   | 230'000.00   |              |              |               |              |
| <b>014</b>                  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b><br>Nettoaussgaben                                   | 130'000.00   | 130'000.00   |              |              |               |              |
| <b>0140</b>                 | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>   | 130'000.00   | 130'000.00   |              |              |               |              |
| <b>1400</b>                 | <b>Allgemeines Rechtswesen</b><br>Erstvermarchung Winterswil, Bütschwil, Schüpberg | 130'000.00   | 130'000.00   |              |              |               |              |
| 5290.01                     |  | 130'000.00   |              |              |              |               |              |
| <b>16</b>                   | <b>Verteidigung</b><br>Nettoaussgaben  | 100'000.00   | 100'000.00   |              |              |               |              |
| <b>161</b>                  | <b>Militärische Verteidigung</b>   | 100'000.00   | 100'000.00   |              |              |               |              |
| <b>1610</b>                 | <b>Militärische Verteidigung</b><br>Schiessanlage Schüpfen; Sanierung Kugelfang    | 100'000.00   | 100'000.00   |              |              |               |              |
| 5040.01                     |  | 100'000.00   |              |              |              |               |              |
| <b>2</b>                    | <b>Bildung</b><br>Nettoaussgaben   | 448'000.00   | 448'000.00   | 393'000.00   | 393'000.00   | 355'744.25    | 355'744.25   |
| <b>21</b>                   | <b>Obligatorische Schule</b><br>Nettoaussgaben                                     | 448'000.00   | 448'000.00   | 393'000.00   | 393'000.00   | 355'744.25    | 355'744.25   |

## Investitionsrechnung

|                            | Budget 2018  |                   | Budget 2017 |                   | Rechnung 2016     |                 |
|----------------------------|--|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|
|                            | Ausgaben   | Ausgaben          | Einnahmen   | Ausgaben          | Einnahmen         | Einnahmen       |
| <b>212</b>                 | <b>23'000.00</b>   | <b>23'000.00</b>  |             | <b>23'000.00</b>  |                   |                 |
| <b>Primarstufe</b>         |  |                   |             |                   |                   |                 |
| <b>2120</b>                | <b>23'000.00</b>   | <b>23'000.00</b>  |             | <b>23'000.00</b>  |                   |                 |
| 5060.01                    | Primarschule; Pultanschaffung, 1. Tranche                | 23'000.00         |             | 23'000.00         |                   |                 |
| 5060.02                    | Primarschule, Pultanschaffungen 2. Tranche               | 23'000.00         |             | 23'000.00         |                   |                 |
| <b>213</b>                 | <b>40'000.00</b>   | <b>40'000.00</b>  |             |                   |                   |                 |
| <b>Oberstufe</b>           |  |                   |             |                   |                   |                 |
| <b>2130</b>                | <b>40'000.00</b>   | <b>40'000.00</b>  |             |                   |                   |                 |
| 5060.01                    | ICT, Ausbau Basis Netzwerk Schule Schüpfen               | 40'000.00         |             |                   |                   |                 |
| <b>217</b>                 | <b>385'000.00</b>  | <b>370'000.00</b> |             | <b>370'000.00</b> | <b>355'744.25</b> |                 |
| <b>Schulliegenschaften</b> |  |                   |             |                   |                   |                 |
| <b>2170</b>                | <b>385'000.00</b>  | <b>370'000.00</b> |             | <b>370'000.00</b> | <b>355'744.25</b> |                 |
| 5040.02                    | USZ Schulstrasse 15; Fassadensanierung                   | 385'000.00        |             | 60'000.00         | 345'501.15        |                 |
| 5040.05                    | Schulhaus Ziegelried; Sanierung Küche + Toiletten        | 240'000.00        |             | 290'000.00        | 10'243.10         |                 |
| 5040.06                    | OSZ Sägestrasse 4, Schulzimmererneuerungen               | 100'000.00        |             | 20'000.00         |                   |                 |
| 5040.07                    | Kindergarten II, Verbesserung Akustik                    | 30'000.00         |             |                   |                   |                 |
| 5040.08                    | OSZ Sägestrasse 4; Akustik                               | 15'000.00         |             |                   |                   |                 |
| 5040.09                    | Schulhause u. Kindergärten; Verbesserung Schliesssysteme |                   |             |                   |                   |                 |
| 5040.10                    | Schulhaus Schüpferb; Sanierung Toilettenanlagen          |                   |             |                   |                   |                 |
| <b>3</b>                   | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                | <b>40'000.00</b>  |             |                   |                   | <b>7'537.75</b> |
|                            | Nettoaussgaben   | 40'000.00         |             |                   |                   |                 |
|                            | Nettoeinnahmen   |                   |             |                   |                   | 7'537.75        |
| <b>34</b>                  | <b>Sport und Freizeit</b>                                | <b>40'000.00</b>  |             |                   |                   | <b>7'537.75</b> |
|                            | Nettoaussgaben   | 40'000.00         |             |                   |                   |                 |
|                            | Nettoeinnahmen   |                   |             |                   |                   | 7'537.75        |
| <b>342</b>                 | <b>Freizeit</b>  | <b>40'000.00</b>  |             |                   |                   | <b>7'537.75</b> |
| <b>3420</b>                | <b>Freizeit</b>  | <b>40'000.00</b>  |             |                   |                   | <b>7'537.75</b> |
| 5040.01                    | Schwimmbad; Beckenbeschichtung                           | 40'000.00         |             |                   |                   |                 |
| 6450.02                    | Rückzahlung Darlehen FC Schüpfen                         |                   |             |                   |                   |                 |
| <b>6</b>                   | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>               | <b>362'000.00</b> |             | <b>355'000.00</b> | <b>306'132.95</b> |                 |
|                            | Nettoaussgaben   | 362'000.00        |             | 355'000.00        | 306'132.95        |                 |
| <b>61</b>                  | <b>Strassenverkehr</b>                                   | <b>182'000.00</b> |             | <b>275'000.00</b> | <b>211'895.95</b> |                 |

## Investitionsrechnung

|               |  | Budget 2018  |              | Budget 2017  |            | Rechnung 2016 |            |
|---------------|--|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|------------|
|               |  | Ausgaben     | Ausgaben     | Ausgaben     | Einnahmen  | Ausgaben      | Einnahmen  |
| Nettoausgaben |  | 182'000.00   | 182'000.00   | 190'000.00   | 275'000.00 | 211'895.95    | 306'132.95 |
| <b>615</b>    | <b>Gemeindestrassen</b>                                    | 182'000.00   | 182'000.00   | 190'000.00   |            | 211'895.95    |            |
| <b>6150</b>   | <b>Gemeindestrassen</b>                                    | 182'000.00   | 182'000.00   | 190'000.00   |            | 211'895.95    |            |
| 5010.01       | Strassenbeleuchtung; Einführung LED                        |              |              |              |            | 188'203.95    |            |
| 5010.02       | Bergackerweg; Erneuerung nach GEP M24                      | 20'000.00    | 20'000.00    | 20'000.00    |            | 506.25        |            |
| 5010.03       | Ziegelried; Strassenerneuerung nach GEP M15                | 25'000.00    | 140'000.00   | 140'000.00   |            | 3'309.10      |            |
| 5010.04       | Leiernstrasse; Sanierung Lifanlage                         |              | 30'000.00    | 30'000.00    |            |               |            |
| 5010.07       | Gsteig; Gesamtsanierung Strasse                            | 137'000.00   |              |              |            |               |            |
| 5060.01       | Werkhof; neuer Salzstreuer für Traktor                     |              |              |              |            | 19'876.65     |            |
| <b>619</b>    | <b>Strassen, übriges</b>                                   |              | 85'000.00    | 85'000.00    |            |               |            |
| <b>6191</b>   | <b>Werkhof</b>   |              | 85'000.00    | 85'000.00    |            |               |            |
| 5040.02       | Werkhof, Salzsilo  |              | 85'000.00    | 85'000.00    |            |               |            |
| <b>62</b>     | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                                | 140'000.00   | 140'000.00   | 80'000.00    | 80'000.00  | 94'237.00     | 306'132.95 |
|               | Nettoausgaben  |              |              |              |            |               |            |
| <b>621</b>    | <b>Bahninfrastruktur</b>                                   | 60'000.00    |              |              |            | 94'237.00     |            |
| <b>6210</b>   | <b>Bahninfrastruktur</b>                                   | 60'000.00    |              |              |            | 94'237.00     |            |
| 5090.02       | Erweiterung Bike & Railanlage Bahnhof                      |              |              |              |            | 94'237.00     |            |
| 5090.03       | Erweiterung Bike & Railanlage Bahnhof Nord                 | 60'000.00    |              |              |            |               |            |
| <b>629</b>    | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                                | 80'000.00    |              | 80'000.00    |            |               |            |
| <b>6290</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                                | 80'000.00    |              | 80'000.00    |            |               |            |
| 5010.01       | SBB-Unterführungen; Abgeltung Unterhalt                    | 80'000.00    |              | 80'000.00    |            |               |            |
| <b>64</b>     | <b>Nachrichtenübermittlung</b>                             | 40'000.00    | 40'000.00    |              |            |               | 306'132.95 |
|               | Nettoausgaben  |              |              |              |            |               |            |
| <b>640</b>    | <b>Nachrichtenübermittlung</b>                             | 40'000.00    |              |              |            |               |            |
| <b>6400</b>   | <b>Nachrichtenübermittlung</b>                             | 40'000.00    |              |              |            |               |            |
| 5060.01       | Erweiterung Breitbandnetz Winterswil, Bütschwil, Schüpberg | 40'000.00    |              |              |            |               |            |
| <b>7</b>      | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                        | 1'020'000.00 | 2'677'000.00 | 1'096'276.40 |            |               |            |

**Investitionsrechnung**

|               |  | Budget 2018  |              | Budget 2017  |           | Rechnung 2016 |              |
|---------------|--|--------------|--------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
|               |  | Ausgaben     | Ausgaben     | Ausgaben     | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen    |
| Nettoaussagen |  | 1'020'000.00 | 2'677'000.00 | 1'096'276.40 |           |               |              |
| <b>71</b>     | <b>Wasserversorgung</b>                                |              |              |              |           |               |              |
|               | Nettoaussagen  | 650'000.00   | 735'000.00   | 1'005'267.80 |           |               |              |
| <b>710</b>    | <b>Wasserversorgung</b>                                |              |              |              |           |               |              |
|               |  | 650'000.00   | 735'000.00   | 1'005'267.80 |           |               | 1'096'276.40 |
| <b>7101</b>   | <b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>              |              |              |              |           |               |              |
| 5031.01       | Schutzzone Erdbächli/Mühlequelle                       | 650'000.00   | 735'000.00   | 1'005'267.80 |           |               |              |
| 5031.02       | Bern-Lyssstrasse; Erneuerung Wasserleitung             | 30'000.00    | 30'000.00    | 997'833.90   |           |               |              |
| 5031.03       | Bergackerweg; Erneuerung Wasserleitung GEP 24          | 120'000.00   | 200'000.00   | 3'292.10     |           |               |              |
| 5031.04       | Oberdorfstrasse; Ersatz Wasserleitung                  | 500'000.00   | 25'000.00    | 4'141.80     |           |               |              |
| 5031.05       | Chaltberg; Erschliessung Wasser                        | 20'000.00    | 20'000.00    |              |           |               |              |
| 5031.06       | Tannli Bundkofen; Ersatz Wasserleitung                 | 330'000.00   | 330'000.00   |              |           |               |              |
| 5031.99       | Allgemeiner Werterhalt Leitungen/Quellen/Reservoire    | 30'000.00    | 130'000.00   |              |           |               |              |
| <b>72</b>     | <b>Abwasserentsorgung</b>                              |              |              |              |           |               |              |
|               | Nettoaussagen  | 320'000.00   | 1'760'000.00 | 91'008.60    |           |               | 1'096'276.40 |
| <b>720</b>    | <b>Abwasserentsorgung</b>                              |              |              |              |           |               |              |
|               |  | 320'000.00   | 1'760'000.00 | 91'008.60    |           |               |              |
| <b>7201</b>   | <b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>            |              |              |              |           |               |              |
| 5032.01       | Oberdorfstrasse; Ersatz Abwasser-Leitung               | 320'000.00   | 1'760'000.00 | 91'008.60    |           |               |              |
| 5032.03       | Ziegelried; Ersatz Regenwasserleitung GEM M15          | 200'000.00   | 50'000.00    |              |           |               |              |
| 5032.04       | Tannlihubel; Erstellen Schmutzwasserleitung            |              | 315'000.00   |              |           |               |              |
| 5032.05       | Tannli-Bundkofen; Einführung Trennsystem               |              | 115'000.00   |              |           |               |              |
| 5032.07       | Schöneggweg; Einführung Trennsystem                    | 50'000.00    | 970'000.00   | 37'567.40    |           |               |              |
| 5032.08       | Bundkofen; Behebung Fehllanschluss GEP Nr. 34          | 10'000.00    | 20'000.00    | 3'291.65     |           |               |              |
| 5032.09       | Bergackerweg; Regenwasserleitung GEP 24                |              |              | 50'149.55    |           |               |              |
| 5032.10       | Bundkofen; Tannli, Trennsystem GEP 20+21               |              |              |              |           |               |              |
| 5032.11       | Chaltberg, Erschliessung GEP M38                       | 50'000.00    | 50'000.00    |              |           |               |              |
| 5032.12       | Kanalfernsehaufnahmen gem. GEP                         |              | 80'000.00    |              |           |               |              |
| 5032.13       | Sanierung Regenwasserleitung Schutzzone Mühlequelle S1 | 10'000.00    | 110'000.00   |              |           |               |              |
| 5032.99       | Werterhalt; Erneuerung Leitungen                       |              | 50'000.00    |              |           |               |              |
| <b>73</b>     | <b>Abfall</b>  |              |              |              |           |               |              |
|               | Nettoaussagen  |              | 40'000.00    |              |           |               | 1'096'276.40 |
| <b>730</b>    | <b>Abfall</b>  |              |              |              |           |               |              |
|               |  |              | 40'000.00    |              |           |               |              |

## Investitionsrechnung

|             | Budget 2018                                 |              | Budget 2017  |              | Rechnung 2016 |              |
|-------------|---|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|             | Ausgaben                                    | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben     | Einnahmen     | Einnahmen    |
| <b>7301</b> | <b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>             |              |              |              |               |              |
| 5033.02     | Erneuerung/Aufwertung Sammelstelle Werkhof  |              |              | 40'000.00    |               |              |
|             |   |              |              | 40'000.00    |               |              |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>                          |              |              | 92'000.00    |               | 1'096'276.40 |
|             | Nettoaussgaben                              |              |              |              |               |              |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                  |              |              | 92'000.00    |               |              |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                  |              |              | 92'000.00    |               |              |
| 5020.01     | Lyssbachverband; Anteile an Investitionen   |              |              | 92'000.00    |               |              |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                          |              |              | 50'000.00    |               | 1'096'276.40 |
|             | Nettoaussgaben                              | 50'000.00    | 50'000.00    | 50'000.00    |               |              |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                          | 50'000.00    | 50'000.00    | 50'000.00    |               |              |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                | 50'000.00    | 50'000.00    | 50'000.00    |               |              |
| 5290.02     | Ortsplanungsrevision (+LRP, ök. Vernetzung) | 50'000.00    | 50'000.00    | 50'000.00    |               |              |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b>                      | 85'000.00    | 85'000.00    | 50'000.00    |               |              |
|             | Nettoaussgaben                              |              |              |              |               |              |
| <b>87</b>   | <b>Brennstoffe und Energie</b>              | 85'000.00    | 85'000.00    | 50'000.00    |               |              |
|             | Nettoaussgaben                              |              |              |              |               |              |
| <b>879</b>  | <b>Energie</b>                              | 85'000.00    | 85'000.00    | 50'000.00    |               |              |
| <b>8796</b> | <b>Regionale Fernwärmanlage Energie</b>     | 85'000.00    | 85'000.00    | 50'000.00    |               |              |
| 5040.01     | WLS AG, Anschluss                           | 85'000.00    | 85'000.00    | 50'000.00    |               |              |
| 5550.02     | Wärmeverbund Lyssbach, Aktien               |              |              |              |               |              |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>                 | 2'205'000.00 | 2'205'000.00 | 3'475'000.00 | 7'537.75      | 1'765'149.30 |
|             | Nettoeinnahmen                              |              |              |              | 1'757'611.55  |              |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>             | 2'205'000.00 | 2'205'000.00 | 3'475'000.00 | 7'537.75      | 1'765'149.30 |
|             | Nettoeinnahmen                              |              |              |              | 1'757'611.55  |              |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>                            | 2'205'000.00 | 2'205'000.00 | 3'475'000.00 | 7'537.75      | 1'765'149.30 |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>                            | 2'205'000.00 | 2'205'000.00 | 3'475'000.00 | 7'537.75      | 1'765'149.30 |

Investitionsrechnung

|                               | Budget 2018  | Budget 2017  | Rechnung 2016 |
|-------------------------------|--------------|--------------|---------------|
|                               | Ausgaben     | Ausgaben     | Einnahmen     |
| 5900.01 Passivierte Einnahmen |              |              | 7'537.75      |
| 6900.01 Aktivierete Ausgaben  | 2'205'000.00 | 3'475'000.00 | 1'765'149.30  |