

**Einwohnergemeinde (EG)
4616 Kappel**



Budget 2017

Gemeinderat

16. November 2016

Gemeindeversammlung

8. Dezember 2016

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Gemeinderat	4 - 6
2 Beschluss und Antrag	7
Übersicht	9
3 Übersicht Budget	10
3.1 Finanzierung	11
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	12
Erfolgsrechnung	13
4 Erfolgsrechnung	14
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	15 - 19
4.2 Funktionale Gliederung	20 - 43
4.3 Sachgruppengliederung	44 - 50
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	51 - 54
Investitionsrechnung	55
5 Investitionsrechnung	56
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	57
5.2 Funktionale Gliederung	58 - 61
5.3 Sachgruppengliederung	62 - 63
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	64 - 65
Plan-Geldflussrechnung	67
6 Plan-Geldflussrechnung	68
Anhang	69
7 Berechnung Werterhalt	70
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71 - 72
9 Verpflichtungskreditkontrolle	73 - 74
10 Kennzahlen	75 - 77
11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren	78 - 79

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Sehr geehrte Damen und Herren

Der Gemeinderat, die Verwaltung und die Kommissionen der Einwohnergemeinde Kappel legen Ihnen das Budget 2017 vor. Bereits zum zweiten Mal wurde das Budget nach den HRM2-Richtlinien erstellt.

Die Finanzkommission hat den Budgetprozess eng begleitet, dem Gemeinderat entsprechend Bericht erstattet und empfiehlt das Budget 2017 zur Annahme. Der Gemeinderat hat das Budget an mehreren Sitzungen beraten und schlussendlich an seiner Sitzung Nr. 13/2016 vom 16. November 2016 zuhause der Gemeindeversammlung vom 8. Dezember 2016 verabschiedet.

Nachfolgend erhalten Sie einen Überblick über das Budget 2017:

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei Bruttoerträgen von CHF 12'696'921.75 und Bruttoaufwänden von CHF 12'694'419.50 mit einem kleinen Ertragsüberschuss von CHF 2'502.25 ab.

Das Ergebnis wird im Wesentlichen von folgenden Faktoren beeinflusst:

Abschreibungen

Durch die Einführung von HRM2 wurde ab 1. Januar 2016 ein neues Abschreibungsregime eingeführt. Wurden bisher sämtliche Investitionen degressiv mit 8 % abgeschrieben und unter der Funktion 9 "Finanzen und Steuern" verbucht, werden die Investitionen neu linear nach Nutzungsdauer und Anlageobjekt abgeschrieben und unter der entsprechenden Funktion verbucht (Beispiel Schulhaus: Funktion 2 "Bildung"). Die Abschreibungen beginnen neu erst im Jahr der Nutzung mit einer vollen Abschreibungstranche. Anlagen im Bau werden noch nicht abgeschrieben. Das bisherige Verwaltungsvermögen per 31. Dezember 2015 wird linear während 10 Jahren abgeschrieben.

Das Budget 2017 enthält Abschreibungen über total CHF 603'332.00, wovon CHF 340'806.00 das alte Verwaltungsvermögen betreffen (lineare Abschreibung über 10 Jahre) und CHF 262'526.00 das neue Verwaltungsvermögen (lineare Abschreibung nach Nutzungsdauer und Anlageobjekt).

Finanz- und Lastenausgleich

Auch im Jahr 2017 ist die Einwohnergemeinde Kappel wiederum Beitragsempfängerin aus dem Ressourcen- und Lastenausgleich. Gegenüber dem Jahr 2016 erhält Kappel rund CHF 100'000.00 mehr Beiträge, was eine willkommene Entlastung für den gesamten Finanzhaushalt mit sich bringt.

Sozialkosten / Bildung

Die Bereiche "Gesundheit, resp. Soziale Sicherheit" und "Bildung" enthalten wenig überraschend auch im Budget 2017 die grössten Kosten.

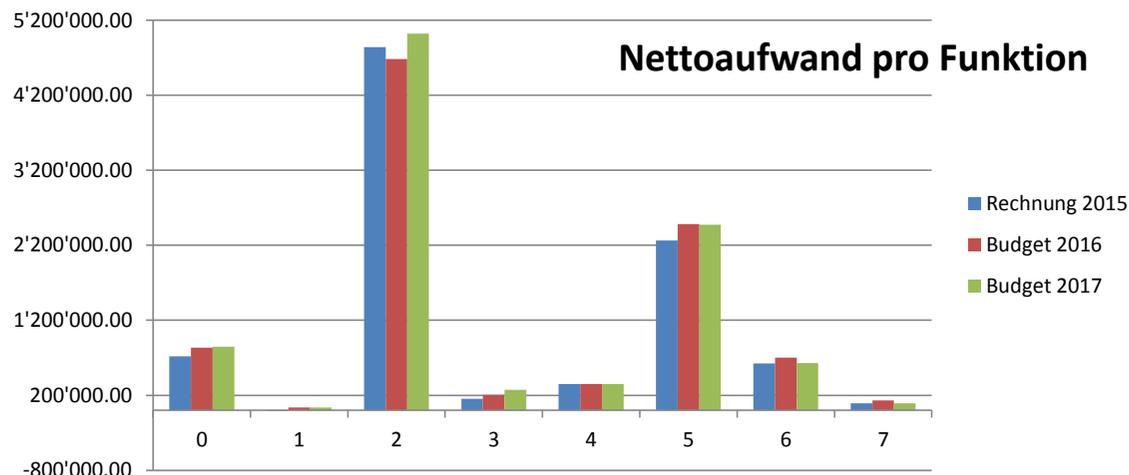
Gemeindesteuern

Das Budget 2017 sieht unveränderte Steuerfüsse (122 % für natürliche Personen, 92 % für juristische Personen und 57 % für Holding-/Domizilgesellschaften) vor. Da auch im Jahr 2017 mit einem weiteren Bevölkerungsanstieg zu rechnen ist, enthält das Budget 2017 gegenüber dem Vorjahr einen leicht höheren Fiskalertrag.

Die gesetzliche Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Weitere Ausführungen und detailliertere Erläuterungen zur Erfolgsrechnung sind unter "4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" auf den Seiten 51 - 54 zu finden.

Grafik Nettoaufwand pro Funktion

- 0 Allgemeine Verwaltung
- 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung
- 2 Bildung
- 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche
- 4 Gesundheit
- 5 Soziale Sicherheit
- 6 Verkehr
- 7 Umweltschutz und Raumordnung



Investitionsrechnung

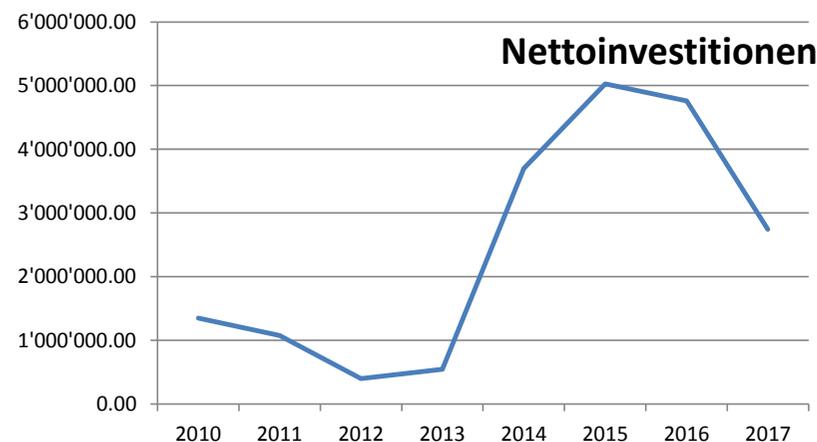
Die Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 2'641'300.00 vor. Diese werden wie folgt aufgeteilt:

Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	CHF	2'536'300.00
Nettoinvestitionen Wasserversorgung	CHF	170'000.00
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung	CHF	-65'000.00

Nachdem in den Vorjahren viele grosse Projekte die Investitionsrechnung geprägt haben, kann man im Jahr 2017 noch von zwei grossen Projekten sprechen. Einerseits ist die letzte Tranche für das Projekt Schulhaus Neu- und Umbau budgetiert und andererseits ist der Bau einer neuen Erschliessungsstrasse für die Industrie Höchmatt geplant. Das Investitionsvolumen ist nicht mehr so gross wie in den letzten drei Jahren. Trotzdem können die Investitionen nicht komplett selbstfinanziert werden.

Die neuen Verpflichtungskredite sind an der Gemeindeversammlung zur Genehmigung traktandiert.

Weitere Ausführungen und detailliertere Erläuterungen zur Investitionsrechnung sind unter "5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung" auf den Seiten 64 - 65 zu finden.



Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 135'802.00 aus.

Das Budget 2017 sieht unveränderte Gebührenansätze (siehe "11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren" auf der Seite 79) vor.

Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Wasserversorgung per 31. Dezember 2017 noch CHF 913'749.28.

Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 24'432.75 aus.

Das Budget 2017 sieht unveränderte Gebührenansätze (siehe "11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren" auf der Seite 79) vor.

Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Abwasserbeseitigung per 31. Dezember 2017 noch CHF 204'808.40.

Abfallbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist einen kleinen Aufwandüberschuss von CHF 2'539.10 aus.

Aufgrund des Minderaufwands durch die Zusammenarbeit mit dem regionalen Entsorgungszentrum REZ und des vorhandenen Kapitals in der Spezialfinanzierung sollen die Gebührenansätze per 1. Januar 2017 um rund 25 % gesenkt werden (siehe "11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren" auf der Seite 79).

Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Abfallbeseitigung per 31. Dezember 2017 noch CHF 190'197.41.

Schlusswort

Nachdem bereits in den Jahresrechnungen 2014 und 2015 sowie im Budget 2016 eine "schwarze Null" ausgewiesen wurde, ist die erneute "schwarze Null" im vorliegenden Budget 2017 grundsätzlich positiv zu werten. Bei genauerer Betrachtung ist jedoch festzustellen, dass seit dem Jahr 2014 Finanzierungsfehlbeträge resultierten, womit sich die Einwohnergemeinde Kappel neu verschuldet hat. Auch im Jahr 2017 ist aufgrund der letzten Tranche für den Schulhaus Neu- und Umbau ein Finanzierungsfehlbetrag, resp. eine weitere Neuverschuldung budgetiert.

Wie bereits an derselben Stelle im Budget 2016 erläutert, geht es für die Einwohnergemeinde Kappel nach der Genehmigung des vorliegenden Budgets nun darum, in den Folgejahren eine weitere Verschuldung zu vermeiden und trotzdem den Spielraum für dringende Investitionen zu schaffen.

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand Gesamtertrag Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF 12'694'419.50 CHF 12'696'921.75 CHF 2'502.25
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen Einnahmen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF 3'383'300.00 CHF 742'000.00 CHF 2'641'300.00
3)	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung Abwasserbeseitigung Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss Aufwandüberschuss Aufwandüberschuss
			CHF 135'802.00 CHF 24'432.75 CHF 2'539.10

4) Die Löhne und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen von DGO und GAV. Bei den Volksschullehrkräften und Gemeindeangestellten wird es in Anlehnung an die kantonalen Vorgaben für das Staatspersonal keinen Teuerungsausgleich geben.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen Juristische Personen Holding-/Domizilgesellschaften	122 % der einfachen Staatssteuer 92 % der einfachen Staatssteuer 57 % der einfachen Staatssteuer
--	---	--

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum CHF 20.00 / Maximum CHF 400.00)	9 % der einfachen Staatssteuer
--	--	--------------------------------

7) Die wiederkehrenden Gebühren, Ansätze und Abgaben gemäss Detail auf der Seite 79 festzulegen.

8) Der Gemeinderat wird ermächtigt, den Finanzierungsfehlbetrag gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4616 Kappel, 16. November 2016

Namens des Gemeinderates Kappel

Der Gemeindepräsident

Der Verwaltungsleiter


Rainer Schmidlin


Hans Peter Wiedmer

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		12'463'417.25	12'261'236.30	12'107'411.65
Betrieblicher Ertrag		12'645'919.50	12'565'266.45	12'466'469.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		182'502.25	304'030.15	359'057.90
Finanzaufwand		228'500.00	268'400.00	184'674.21
Finanzertrag		48'500.00	49'300.00	68'580.47
Ergebnis aus Finanzierung		-180'000.00	-219'100.00	-116'093.74
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	81'140.00	240'950.90
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	-81'140.00	-240'950.90
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'502.25	3'790.15	2'013.26
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		3'383'300.00	5'337'800.00	5'729'483.73
Investitionseinnahmen		742'000.00	579'500.00	704'449.80
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'641'300.00	-4'758'300.00	-5'025'033.93

Übersicht Budget

Budget 2017

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Finanzierung

in Fr.	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierung Total	
		Budget 2017	Rechnung 2015	Budget 2017	Rechnung 2015	Budget 2017	Rechnung 2015
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	2'502.25	2'013.26	2'502.25	2'013.26	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	126'791.30	0.00	0.00	0.00	126'791.30
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	172'773.85	95'601.52	10'000.00	12'645.40	162'773.85	82'956.12
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberechtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	603'332.00	1'132'231.00	560'034.00	950'941.05	43'298.00	181'289.95
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	127'095.00	62'396.00	0.00	0.00	127'095.00	62'396.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	13'480.00	140'950.90	0.00	0.00	13'480.00	140'950.90
Selbstfinanzierung		546'675.40	1'086'879.14	552'536.25	940'308.91	-5'860.85	146'570.23
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		2'641'300.00	5'025'033.93	2'536'300.00	4'920'340.55	105'000.00	104'693.38
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag(-)		-2'094'624.60	-3'938'154.79	-1'983'763.75	-3'980'031.64	-110'860.85	41'876.85
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		20.69	21.62	21.78	19.11	-5.58	139.99

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

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

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

Übersicht Budget

Budget 2017

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln

	Konten- definition	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2017	Rechnung 2015	Budget 2017	Rechnung 2015	Budget 2017	Rechnung 2015
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	0.00	0.00	66'448.50	0.00	60'342.80
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	135'802.00	82'956.12	24'432.75	0.00	2'539.10	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberechtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	41'298.00	28'082.35	2'000.00	153'207.60	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	40'720.00	0.00	86'375.00	62'396.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	9'480.00	0.00	4'000.00	140'950.90	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-63'264.00	-54'873.77	59'942.25	141'101.20	-2'539.10	60'342.80
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		170'000.00	-48'514.22	-65'000.00	153'207.60	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag(-)		-233'264.00	-6'359.55	124'942.25	-12'106.40	-2'539.10	60'342.80
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-37.21	113.10	-92.21	92.09	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	12'694'419.50	12'694'419.50	12'614'566.45	12'614'566.45	12'535'050.02	12'535'050.02
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'042'515.00	193'200.00	1'037'500.00	201'600.00	925'172.55	206'284.65
	Netto Aufwand		849'315.00		835'900.00		718'887.90
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	260'274.00	224'330.00	255'940.45	218'550.00	206'589.68	214'820.38
	Netto Aufwand		35'944.00		37'390.45		
	Netto Ertrag					8'230.70	
2	BILDUNG	6'001'999.00	980'540.00	5'716'500.00	1'030'490.00	6'232'855.55	1'391'528.45
	Netto Aufwand		5'021'459.00		4'686'010.00		4'841'327.10
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	274'555.00	30'000.00	204'430.00		156'969.25	4'100.00
	Netto Aufwand		244'555.00		204'430.00		152'869.25
4	GESUNDHEIT	350'365.00	500.00	348'843.00	500.00	350'176.90	695.00
	Netto Aufwand		349'865.00		348'343.00		349'481.90
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'475'025.00		2'482'030.00		2'288'329.35	22'432.20
	Netto Aufwand		2'475'025.00		2'482'030.00		2'265'897.15
6	VERKEHR	708'030.00	76'750.00	800'081.00	99'400.00	724'761.00	97'801.40
	Netto Aufwand		631'280.00		700'681.00		626'959.60
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'144'055.10	1'049'244.50	1'292'166.45	1'159'226.45	1'254'840.37	1'160'609.42
	Netto Aufwand		94'810.60		132'940.00		94'230.95
8	VOLKSWIRTSCHAFT	18'600.00	25'500.00	18'100.00	25'500.00	17'420.60	27'463.85
	Netto Ertrag		6'900.00		7'400.00		10'043.25
9	FINANZEN UND STEUERN	419'001.40	10'114'355.00	458'975.55	9'879'300.00	377'934.77	9'409'314.67
	Netto Ertrag		9'695'353.60		9'420'324.45		9'031'379.90

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2017

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
30	Personalaufwand	4'110'180.00	4'042'385.00	3'792'020.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'028'710.00	1'941'091.00	1'649'193.67
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	603'332.00	556'030.00	891'280.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	127'095.00	145'434.95	189'187.30
36	Transferaufwand	5'448'601.10	5'402'309.95	5'427'769.38
39	Interne Verrechnungen	145'499.15	173'985.40	157'960.40
Total Betrieblicher Aufwand		12'463'417.25	12'261'236.30	12'107'411.65
40	Fiskalertrag	9'732'000.00	9'601'000.00	9'258'020.20
41	Regalien und Konzessionen	25'500.00	25'500.00	27'463.85
42	Entgelte	1'156'000.00	1'157'100.00	1'257'767.03
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	186'253.85	227'779.55	236'552.42
46	Transferertrag	1'400'666.50	1'379'901.50	1'528'705.65
49	Interne Verrechnungen	145'499.15	173'985.40	157'960.40
Total Betrieblicher Ertrag		12'645'919.50	12'565'266.45	12'466'469.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		182'502.25	304'030.15	359'057.90
34	Finanzaufwand	228'500.00	268'400.00	184'674.21
44	Finanzertrag	48'500.00	49'300.00	68'580.47
Ergebnis aus Finanzierung		-180'000.00	-219'100.00	-116'093.74
Operatives Ergebnis		2'502.25	84'930.15	242'964.16
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	81'140.00	240'950.90
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	-81'140.00	-240'950.90
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'502.25	3'790.15
				2'013.26

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2017

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	254'160.00	241'960.00	254'132.67
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	41'298.00	4'620.00	28'082.35
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	40'720.00	41'980.00	0.00
36 Transferaufwand	8'600.00	8'600.00	11'438.00
39 Interne Verrechnungen	51'625.00	56'800.00	46'889.55
Total Betrieblicher Aufwand	396'403.00	353'960.00	340'542.57
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	243'000.00	252'700.00	244'497.45
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9'480.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	8'121.00	11'044.00	13'089.00
Total Betrieblicher Ertrag	260'601.00	263'744.00	257'586.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-135'802.00	-90'216.00	-82'956.12
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-135'802.00	-90'216.00	-82'956.12
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-135'802.00	-82'956.12

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2017

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	42'750.00	67'750.00	23'122.20
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'000.00	1'860.00	12'256.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	84'375.00	86'540.00	62'396.00
36 Transferaufwand	246'850.00	233'300.00	184'122.75
39 Interne Verrechnungen	27'075.00	28'200.00	25'745.00
Total Betrieblicher Aufwand	405'050.00	417'650.00	307'642.65
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	366'000.00	362'600.00	365'302.95
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'000.00	81'140.00	140'950.90
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	10'617.25	8'626.45	8'788.20
Total Betrieblicher Ertrag	380'617.25	452'366.45	515'042.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-24'432.75	34'716.45	207'399.40
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-24'432.75	34'716.45	207'399.40
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	81'140.00	140'950.90
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	-81'140.00	-140'950.90
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-24'432.75	-46'423.55
		66'448.50	

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2017

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	145'250.00	147'500.00	129'685.15
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	18'000.00	25'000.00	17'204.00
39 Interne Verrechnungen	12'450.00	36'700.00	20'820.75
Total Betrieblicher Aufwand	175'700.00	209'200.00	167'709.90
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	150'000.00	200'000.00	208'049.15
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	16'000.00	19'000.00	15'041.15
49 Interne Verrechnungen	7'160.90	7'114.95	4'962.40
Total Betrieblicher Ertrag	173'160.90	226'114.95	228'052.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'539.10	16'914.95	60'342.80
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-2'539.10	16'914.95	60'342.80
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-2'539.10	16'914.95	60'342.80
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2017

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
30 Personalaufwand	4'110'180.00	4'042'385.00	3'792'020.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'586'550.00	1'483'881.00	1'242'253.65
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	560'034.00	549'550.00	850'941.05
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	5'175'151.10	5'135'409.95	5'215'004.63
39 Interne Verrechnungen	54'349.15	52'285.40	64'505.10
Total Betrieblicher Aufwand	11'486'264.25	11'263'511.35	11'164'725.23
40 Fiskalertrag	9'732'000.00	9'601'000.00	9'258'020.20
41 Regalien und Konzessionen	25'500.00	25'500.00	27'463.85
42 Entgelte	397'000.00	341'800.00	439'917.48
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000.00	10'000.00	12'645.40
46 Transferertrag	1'384'666.50	1'360'901.50	1'513'664.50
49 Interne Verrechnungen	119'600.00	147'200.00	131'120.80
Total Betrieblicher Ertrag	11'668'766.50	11'486'401.50	11'382'832.23
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	182'502.25	222'890.15	218'107.00
34 Finanzaufwand	228'500.00	268'400.00	184'674.21
44 Finanzertrag	48'500.00	49'300.00	68'580.47
Ergebnis aus Finanzierung	-180'000.00	-219'100.00	-116'093.74
Operatives Ergebnis	2'502.25	3'790.15	102'013.26
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	100'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-100'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'502.25	2'013.26

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	12'694'419.50	12'694'419.50	12'614'566.45	12'614'566.45	12'535'050.02	12'535'050.02
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'042'515.00	193'200.00	1'037'500.00	201'600.00	925'172.55	206'284.65
	Netto Aufwand		849'315.00		835'900.00		718'887.90
01	Legislative und Exekutive	191'410.00		174'915.00		149'997.40	
011	Legislative	53'300.00		46'100.00		47'187.80	
0110	Legislative	53'300.00		46'100.00		47'187.80	
0110.3000.00	Entschädigungen Wahlbüro	10'000.00		8'000.00		10'411.70	
0110.3000.01	Entschädigungen Finanzkommission	4'000.00		5'000.00		4'458.15	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	400.00		400.00		311.20	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung	250.00				250.00	
0110.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'600.00		883.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500.00		4'600.00		4'749.10	
0110.3130.00	Porti und Versandkosten	8'100.00		6'800.00		7'552.80	
0110.3130.02	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
0110.3132.00	Honorar externe Revisionsstelle	12'000.00		12'000.00		11'371.85	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00					
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	7'700.00		7'200.00		7'200.00	
012	Exekutive	138'110.00		128'815.00		102'809.60	
0120	Exekutive	138'110.00		128'815.00		102'809.60	
0120.3000.00	Löhne/Entschädigungen GR	80'000.00		80'000.00		70'063.30	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	6'100.00		6'200.00		6'996.15	
0120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'100.00		5'000.00		4'694.40	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	385.00		500.00		385.20	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	16'010.00		5'000.00		4'335.00	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		1'100.00		98.00	
0120.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'165.00		10'615.00		10'144.65	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
0120.3199.00	Gemeinderatskredit	15'000.00		15'000.00		3'365.10	
0120.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	3'750.00		4'900.00		2'727.80	
02	Allgemeine Dienste	851'105.00	193'200.00	862'585.00	201'600.00	775'175.15	206'284.65
022	Allgemeine Dienste, übrige	823'505.00	193'200.00	834'935.00	201'600.00	750'792.25	206'284.65
0220	Allgemeine Dienste, übrige	667'505.00	144'700.00	679'175.00	154'600.00	614'514.55	160'475.80

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal	308'260.00		289'895.00		297'503.55	
0220.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-6'195.10	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	23'260.00		22'110.00		22'571.30	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	16'360.00		18'700.00		17'932.80	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	5'320.00		4'490.00		4'134.25	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	8'330.00		21'065.00		12'727.50	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200.00		3'100.00		2'010.10	
0220.3100.00	Büromaterial	6'000.00		26'000.00		8'040.85	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		4'000.00		5'520.30	
0220.3102.01	Kosten Drucker/Kopierer (Miete, Kopien)	15'000.00				13'639.10	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	450.00		450.00		528.65	
0220.3105.00	Lebensmittel Verwaltung	1'000.00		1'000.00		823.25	
0220.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	3'000.00		5'000.00		3'714.30	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	16'400.00					
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen (Anschaffung Software)			6'850.00		9'627.80	
0220.3130.00	Porti und Versandkosten Verwaltung	15'000.00		20'000.00		9'095.20	
0220.3130.01	Telefonkosten Verwaltung	5'500.00		4'800.00		5'213.25	
0220.3130.02	Kanzleikosten (IDK, Ausländerausweise)	20'000.00		20'000.00		19'062.55	
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		500.00		100.00	
0220.3130.04	Betreibungskosten	22'000.00		22'000.00		19'446.40	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Anwälte	4'000.00		29'000.00		2'673.75	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'500.00		19'500.00		19'395.75	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	27'675.00		25'310.00		17'022.80	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'200.00		1'000.00		1'231.20	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	34'450.00		30'205.00		31'766.75	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		20.30	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Steuerveranlagungskosten)	104'000.00		104'000.00		96'907.95	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		39'301.65
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnungen)		8'000.00		9'000.00		9'220.00
0220.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Anlassbewilligungen)		1'000.00				
0220.4250.00	Verkäufe				100.00		
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00				1'359.85
0220.4260.01	Rückerstattung Betreibungskosten		10'000.00		10'000.00		26'819.35
0220.4611.00	Kantonsbeitrag für die Staatssteuerregisterführung		4'500.00		4'500.00		4'666.65
0220.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden für Steuerinkasso/VL-Kosten		46'000.00		50'000.00		44'737.20
0220.4910.01	Interne Verrechnung Verwaltung Wasserversorgung		12'875.00		12'000.00		9'656.70
0220.4910.11	Interne Verrechnung Verwaltung Abwasserbeseitigung		12'875.00		12'000.00		9'656.70
0220.4910.21	Interne Verrechnung Verwaltung Abfallbeseitigung		5'200.00		12'000.00		4'828.35
0220.4930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten		11'250.00		15'000.00		10'229.35
0222	Bauverwaltung	156'000.00	48'500.00	155'760.00	47'000.00	136'277.70	45'808.85

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.3000.00	Entschädigungen Bau- und Planungskommission	18'000.00		22'050.00		14'996.65	
0222.3000.01	Entschädigungen Sicherheitskommission	1'800.00		1'800.00		1'691.45	
0222.3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal	92'500.00		91'290.00		87'989.20	
0222.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	7'400.00		7'660.00		7'266.25	
0222.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'445.00		5'420.00		5'140.80	
0222.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	1'645.00		1'420.00		1'184.30	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung Bauverwaltung	600.00		3'420.00		480.00	
0222.3099.00	Übriger Personalaufwand Bau- und Planungskommission	700.00		700.00		697.20	
0222.3099.01	Übriger Personalaufwand Sicherheitskommission	500.00		500.00		331.70	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'360.00		8'000.00		7'213.40	
0222.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00		300.00			
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00					
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00		7'300.00		5'594.95	
0222.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (LRO, Are-Beitrag)	1'000.00		1'000.00		964.00	
0222.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	3'750.00		4'900.00		2'727.80	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Bewilligungen)		21'700.00		21'700.00		20'069.65
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		477.80
0222.4910.02	Interne Verrechnung Bauverwaltung Wasserversorgung		15'900.00		15'000.00		12'630.70
0222.4910.12	Interne Verrechnung Bauverwaltung Abwasserbeseitigung		10'600.00		10'000.00		12'630.70
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	27'600.00		27'650.00		24'382.90	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	27'600.00		27'650.00		24'382.90	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		700.00			
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'000.00		17'000.00		12'497.65	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		2'023.70	
0290.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00		376.90	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'900.00		5'500.00		4'918.85	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	500.00		1'250.00		610.95	
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					3'672.00	
0290.3930.02	Interne Verrechnung Kehrriechtosten	500.00		300.00		282.85	

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	260'274.00	224'330.00	255'940.45	218'550.00	206'589.68	214'820.38
	Netto Aufwand		35'944.00		37'390.45		
	Netto Ertrag					8'230.70	
12	Rechtssprechung	1'850.00		1'800.00		1'908.00	
120	Rechtssprechung	1'850.00		1'800.00		1'908.00	
1201	Friedensrichter	1'850.00		1'800.00		1'908.00	
1201.3000.00	Entschädigungen Friedensrichter	1'500.00		1'500.00		1'650.00	
1201.3090.00	Aus- und Weiterbildung	100.00		50.00		60.00	
1201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		98.00	
1201.3130.00	Mitglieder und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
1201.3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00			
15	Feuerwehr	130'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00	110'139.63	110'139.63
150	Feuerwehr	130'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00	110'139.63	110'139.63
1500	Feuerwehr (allgemein)	130'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00	110'139.63	110'139.63
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'350.85	
1500.3612.00	Beitrag an Regionalfeuerwehr Untergäu RFU	130'000.00		130'000.00		107'788.78	
1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		110'139.63
16	Verteidigung	128'424.00	94'330.00	124'140.45	88'550.00	94'542.05	104'680.75
161	Militärische Verteidigung	37'350.00	40'000.00	34'240.00	32'000.00	31'332.25	57'034.40
1610	Militärische Verteidigung (Militärküche, -unterkunft)	29'550.00	40'000.00	30'740.00	32'000.00	27'546.50	57'034.40
1610.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		1'850.00		1'306.55	
1610.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Werkzeugen			500.00		3'008.10	
1610.3112.00	Anschaffung von Kleidern, Wäsche, Vorhängen	8'750.00		10'000.00			
1610.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		4'390.00		2'451.85	
1610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		3'500.00		3'062.40	
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		4'450.00		5'336.85	
1610.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'050.00			
1610.3910.31	Interne Verrechnung Orts-QM	7'500.00		4'000.00		12'380.75	
1610.4240.00	Erträge aus Truppeneinquartierungen Küche/Unterkunft		40'000.00		32'000.00		57'034.40
1612	Schiessanlage	7'800.00		3'500.00		3'785.75	

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1612.3635.00	Beitrag an Schützengesellschaft Fülenbach-Kappel	7'800.00		3'500.00		3'785.75	
162	Zivile Verteidigung	91'074.00	54'330.00	89'900.45	56'550.00	63'209.80	47'646.35
1620	Zivilschutz (allgemein)	47'244.00	10'500.00	43'850.45	10'500.00	34'169.40	18'605.95
1620.3612.00	Beitrag an Reg. Zivilschutzorganisation Olten RZSO	39'425.00		33'720.00		34'169.40	
1620.3612.01	Beitrag an Zivilschutzorganisation Kappel-Boningen-Gunzgen	7'819.00		10'130.45			
1620.4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK		10'000.00		10'000.00		12'645.40
1620.4612.00	Beitrag von Zivilschutzorganisation Kappel-Boningen-Gunzgen						5'460.55
1620.4612.01	Beitrag Verwaltungskosten für Zivilschutz Kappel-Boningen-Gunzgen		500.00		500.00		500.00
1626	Zivilschutzorganisation Kappel-Boningen-Gunzgen	43'830.00	43'830.00	46'050.00	46'050.00	29'040.40	29'040.40
1626.3000.00	Entschädigungen Betriebskommission Zivilschutzanlagen			200.00			
1626.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800.00		1'300.00		800.00	
1626.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Werkzeugen	3'780.00		6'450.00		344.00	
1626.3112.00	Anschaffung von Kleidern, Wäsche, Vorhängen	8'750.00		10'000.00			
1626.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'100.00		7'100.00		4'866.00	
1626.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		3'000.00		2'319.50	
1626.3130.01	Telefonkosten Zivilschutzanlagen	1'300.00		1'000.00		1'277.90	
1626.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'800.00		4'500.00		1'427.95	
1626.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'600.00		7'000.00			
1626.3612.00	Beitrag an Gemeinden von Zivilschutzorganisation					9'729.35	
1626.3910.31	Interne Verrechnung Orts-QM	5'200.00		5'000.00		8'253.85	
1626.3930.02	Interne Verrechnung Kehrriechtosten	500.00		500.00		21.85	
1626.4240.00	Erträge aus Truppeneinquartierungen ZSA		30'000.00		28'000.00		29'040.40
1626.4612.00	Beiträge von Gemeinden an Zivilschutzorganisation		13'830.00		18'050.00		

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	6'001'999.00	980'540.00	5'716'500.00	1'030'490.00	6'232'855.55	1'391'528.45
	Netto Aufwand		5'021'459.00		4'686'010.00		4'841'327.10
21	Volksschule	5'761'999.00	931'540.00	5'524'500.00	1'018'490.00	6'048'955.55	1'309'624.45
211	Primarstufe I	398'165.00	168'550.00	400'984.00	174'050.00	427'349.40	117'465.85
2110	Kindergarten	398'165.00	168'550.00	400'984.00	174'050.00	427'349.40	117'465.85
2110.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Kindergarten	315'630.00		320'190.00		367'863.35	
2110.3020.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-32'408.45	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	23'940.00		24'420.00		30'684.85	
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	35'520.00		40'420.00		38'772.70	
2110.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	7'700.00				9'753.25	
2110.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'315.00		2'145.00		2'795.55	
2110.3104.00	Lehrmittel	8'100.00		8'100.00		8'251.45	
2110.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'260.00		3'309.00		129.00	
2110.3171.00	Schulreisen und Lager	2'700.00		2'400.00		1'507.70	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		168'550.00		174'050.00		117'465.85
212	Primarstufe II	2'631'530.00	753'750.00	2'512'748.00	836'950.00	2'346'020.35	699'485.40
2120	Primarschule	1'928'940.00	753'750.00	1'844'518.00	836'950.00	1'761'560.25	510'991.05
2120.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Primarschule	1'404'475.00		1'384'460.00		1'329'878.35	
2120.3020.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-30'337.90	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	106'520.00		105'110.00		107'379.70	
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	161'440.00		176'470.00		129'578.50	
2120.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	41'000.00				34'717.25	
2120.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	10'290.00		9'230.00		9'614.90	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	20'000.00		21'000.00		17'503.10	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	18'200.00		1'000.00		5'836.30	
2120.3100.00	Büromaterial	6'500.00		6'500.00		3'576.10	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'300.00		2'300.00		1'182.25	
2120.3102.01	Kosten Drucker/Kopierer (Miete, Kopien)	20'000.00		19'000.00		20'395.00	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'820.00					
2120.3104.00	Lehrmittel	48'295.00		48'420.00		45'272.20	
2120.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	7'270.00		7'160.00		6'549.35	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	18'160.00		3'650.00		21'155.95	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00					
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'100.00		385.70	
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	29'420.00		28'518.00		25'384.85	

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3171.00	Schulreisen und Lager	26'950.00		29'600.00		33'384.50	
2120.3612.00	Entschädigungen an Schulen (Schulgelder)					104.15	
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'840.00
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						345.85
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		753'750.00		836'950.00		501'805.20
2121	Kleinklassen/Spezielle Förderung	471'450.00		442'090.00		363'540.75	125'919.70
2121.3020.00	Besoldung Lehrpersonen SF	357'810.00		357'350.00		310'580.55	
2121.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	27'140.00		26'660.00		16'180.75	
2121.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	42'410.00		45'135.00		20'332.75	
2121.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	10'000.00				8'776.65	
2121.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'625.00		2'345.00		1'433.55	
2121.3104.00	Lehrmittel	11'500.00		10'600.00		6'236.50	
2121.3170.00	Schülertransportkosten Klasse für Fremdsprachige	1'465.00					
2121.3612.00	Entschädigungen an Schulen (Schulgelder)	18'500.00					
2121.4631.00	Beiträge vom Kanton						125'919.70
2122	Werken	231'140.00		226'140.00		220'919.35	62'574.65
2122.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Werken	162'040.00		162'040.00		148'987.30	
2122.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	12'300.00		12'360.00		11'511.40	
2122.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	19'240.00		21'380.00		16'111.45	
2122.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	5'000.00				3'950.15	
2122.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	1'190.00		1'090.00		1'047.40	
2122.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00			
2122.3104.00	Lehrmittel	20'000.00		22'500.00		20'723.50	
2122.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	9'970.00		4'020.00		8'196.00	
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		2'350.00		10'392.15	
2122.4631.00	Beiträge vom Kanton						62'574.65
213	Sekundarstufe I	1'349'000.00	6'590.00	1'316'940.00	5'490.00	1'631'392.60	323'684.15
2130	Sekundarstufe	211'190.00	6'590.00	169'170.00	5'490.00	144'369.00	2'745.00
2130.3170.00	Schülertransportkosten	6'590.00		5'490.00		6'039.00	
2130.3611.00	Beitrag an gymnasialen Unterricht	204'600.00		163'680.00		138'330.00	
2130.4631.01	Beiträge vom Kanton (Schülertransportkosten)		6'590.00		5'490.00		2'745.00
2136	Kreisschule	1'137'810.00		1'147'770.00		1'487'023.60	320'939.15
2136.3612.00	Beitrag an Kreisschule Untergäu KSU	1'137'810.00		1'147'770.00		1'487'023.60	
2136.4631.00	Beiträge vom Kanton						320'939.15
214	Musikschulen	262'155.00		257'829.00		276'897.75	70'102.30

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	262'155.00		257'829.00		276'897.75	70'102.30
2140.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	155.00		150.00			
2140.3104.00	Lehrmittel	700.00		800.00		536.50	
2140.3151.00	Unterhalt Instrumente	1'480.00		1'480.00		1'460.90	
2140.3612.00	Beitrag an Musikschule Untergäu MSU	259'820.00		255'399.00		274'900.35	
2140.4230.00	Elternbeiträge Musikschule						18'855.00
2140.4631.00	Beitrag vom Kanton						51'247.30
217	Schulliegenschaften	888'544.00	2'650.00	805'500.00	2'000.00	1'150'386.30	15'871.95
2170	Schulliegenschaften	888'544.00	2'650.00	805'500.00	2'000.00	1'150'386.30	15'871.95
2170.3010.00	Besoldung Hauswartung	175'255.00		150'360.00		179'347.25	
2170.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-33'790.50	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	13'300.00		11'470.00		11'252.30	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	9'605.00		5'060.00		4'177.95	
2170.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	3'110.00		2'330.00		2'012.60	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'560.00		700.00		1'007.00	
2170.3099.00	Übriger Personalaufwand					4'747.60	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		16'850.00		13'312.00	
2170.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			5'000.00		13'140.60	
2170.3112.00	Dienstkleider Hauswartung	1'000.00		1'000.00		637.40	
2170.3113.00	Anschaffung Hardware	700.00					
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	91'500.00		91'500.00		89'481.90	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		260.00		858.60	
2170.3130.01	Telefonkosten Hauswartung	480.00		700.00		594.25	
2170.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten			8'000.00			
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000.00		20'000.00		15'488.50	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'000.00		14'300.00		16'817.65	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	97'350.00		49'500.00		81'871.25	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'100.00		12'600.00		1'412.15	
2170.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen					2'257.20	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	181'776.00		165'170.00			
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	248'608.00		248'700.00		744'285.10	
2170.3930.02	Interne Verrechnung Kehrlichtkosten	1'500.00		2'000.00		1'475.50	
2170.4240.00	Benützungsgebühren (Räume, Anlagen)		500.00				1'205.00
2170.4240.01	Erträge Beschädigungen/Verlust Mobilien						98.50
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'302.55
2170.4910.31	Interne Verrechnung Orts-QM		2'150.00		2'000.00		9'265.90
219	Volksschule, übrige	232'605.00		230'499.00		216'909.15	83'014.80

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung	207'455.00		218'299.00		205'171.10	82'954.80
2190.3010.00	Besoldung Schulleitung und -verwaltung	160'255.00		159'215.00		146'026.45	
2190.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-4'800.00	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	12'160.00		12'070.00		11'627.30	
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	10'900.00		11'410.00		10'638.60	
2190.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'845.00		2'450.00		2'306.25	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		4'000.00		2'240.00	
2190.3091.00	Personalwerbung (Inserate)	500.00		800.00		1'488.95	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00				6'158.25	
2190.3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'300.00		1'592.35	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'500.00		3'416.60	
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		4'920.00		6'131.40	
2190.3106.00	Medizinisches Material	350.00		300.00			
2190.3110.00	Anschaffung Büromaschinen und -geräte			4'560.00		1'169.15	
2190.3130.00	Porti- und Versandkosten Schule	1'000.00		500.00		497.45	
2190.3130.01	Telefonkosten Schule	6'250.00		5'250.00		6'667.65	
2190.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	570.00				570.00	
2190.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		2'000.00		354.25	
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'025.00		3'024.00		5'499.35	
2190.3199.00	Schulleitungskredit			2'000.00		1'541.25	
2190.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten					2'045.85	
2190.4260.00	Rückerstattungen Dritter						100.00
2190.4631.00	Beitrag vom Kanton						82'854.80
2192	Volksschule allgemein	25'150.00		12'200.00		11'738.05	60.00
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	150.00		150.00		70.00	
2192.3170.00	Schulveranstaltungen	25'000.00		12'050.00		8'646.05	
2192.3636.00	Beiträge an private Organisationen					3'022.00	
2192.4260.00	Rückerstattungen Dritter						60.00
22	Sonderschulen	240'000.00	49'000.00	192'000.00	12'000.00	183'900.00	81'904.00
220	Sonderschulen	240'000.00	49'000.00	192'000.00	12'000.00	183'900.00	81'904.00
2200	Sonderschulen	240'000.00	49'000.00	192'000.00	12'000.00	183'900.00	81'904.00
2200.3611.00	Schulgelder HPS	216'000.00		168'000.00		148'000.00	
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	24'000.00		24'000.00		35'900.00	
2200.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		14'000.00				81'904.00
2200.4631.00	Beiträge vom Kanton		35'000.00		12'000.00		

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	274'555.00	30'000.00	204'430.00		156'969.25	4'100.00
	Netto Aufwand		244'555.00		204'430.00		152'869.25
32	Kultur, übrige	180'850.00	30'000.00	103'230.00		72'785.65	4'100.00
322	Konzert und Theater	13'800.00		13'500.00		14'220.00	
3220	Konzert und Theater	13'800.00		13'500.00		14'220.00	
3220.3636.00	Beiträge an Vereine	13'000.00		13'000.00		13'420.00	
3220.3636.01	Lagerbeiträge an Vereine	800.00		500.00		800.00	
329	Kultur, übrige	167'050.00	30'000.00	89'730.00		58'565.65	4'100.00
3290	Kultur, übrige	167'050.00	30'000.00	89'730.00		58'565.65	4'100.00
3290.3000.00	Entschädigungen Kultur- und Sozialkommission	25'000.00		24'080.00		22'920.30	
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	1'900.00		1'500.00		1'142.35	
3290.3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		529.50	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'500.00		13'500.00		980.55	
3290.3170.00	Kulturelle Anlässe	5'000.00		23'000.00		1'395.05	
3290.3170.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		8'963.80	
3290.3170.02	Jung- und Neubürgeranlass	3'000.00		4'500.00		1'118.00	
3290.3170.03	Neuzuzügeranlass	1'000.00		1'000.00		745.40	
3290.3170.04	Neujahrsapéro	6'250.00		6'750.00		5'481.30	
3290.3170.05	Anlass schweiz.bewegt					10'852.20	
3290.3170.06	Kerzenziehen	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
3290.3170.07	Chappeler Chilbi	3'500.00		3'500.00		3'337.20	
3290.3170.08	Einweihungsfest Schulhaus - Dorrfest	98'000.00					
3290.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00				4'100.00
34	Sport und Freizeit	93'705.00		101'200.00		84'183.60	
341	Sport	24'350.00		24'350.00		17'107.20	
3410	Sport	24'350.00		24'350.00		17'107.20	
3410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Fussballplatz)	11'850.00		11'850.00		8'597.20	
3410.3636.00	Beiträge an Vereine	10'000.00		10'000.00		6'560.00	
3410.3636.01	Lagerbeiträge an Vereine	2'500.00		2'500.00		1'950.00	
342	Freizeit	69'355.00		76'850.00		67'076.40	

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3424	Parkanlagen, Wanderwege	19'000.00		19'000.00		18'820.00	
3424.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Bürgergemeinde)	19'000.00		19'000.00		18'820.00	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	50'355.00		57'850.00		48'256.40	
3429.3010.00	Besoldung Personal Jugendarbeit	20'000.00		20'000.00		17'343.70	
3429.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	1'600.00		1'600.00		1'352.40	
3429.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	355.00		250.00		233.50	
3429.3119.00	Anschaffungen Schanze	5'000.00		10'000.00		9'794.45	
3429.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Spielplatz)	300.00				313.95	
3429.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Jugendlokal)	1'800.00		1'800.00			
3429.3130.00	Telefonkosten Jugendlokal	1'000.00		1'000.00		900.60	
3429.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Spielplatz)	3'500.00		4'500.00		617.80	
3429.3140.01	Unterhalt an Grundstücken (Schanze)	1'000.00		2'900.00			
3429.3161.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Jugendlokal)	12'000.00		12'000.00		13'800.00	
3429.3636.00	Beiträge an Vereine	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
3429.3636.01	Lagerbeiträge an Vereine	500.00		500.00		600.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	350'365.00	500.00	348'843.00	500.00	350'176.90	695.00
	Netto Aufwand		349'865.00		348'343.00		349'481.90
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	183'970.00		171'920.00		185'238.95	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	183'970.00		171'920.00		185'238.95	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	183'970.00		171'920.00		185'238.95	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung, Pflegekosten via SRU	183'970.00		171'920.00		185'238.95	
42	Ambulante Krankenpflege	69'095.00		79'803.00		89'786.00	
421	Ambulante Krankenpflege	69'095.00		79'803.00		89'786.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	69'095.00		79'803.00		89'786.00	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex Kappel-Boningen-Gunzgen	67'845.00		78'575.00		88'600.00	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex (SAGIF)	1'250.00		1'228.00		1'186.00	
43	Gesundheitsprävention	97'300.00	500.00	97'120.00	500.00	75'151.95	695.00
431	Alkohol- und Drogenprävention	58'150.00		57'260.00		55'471.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	58'150.00		57'260.00		55'471.00	
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfe (SAGIF)	53'000.00		52'190.00		50'405.00	
4310.3636.01	Beitrag an SAGIF	5'150.00		5'070.00		5'066.00	
433	Schulgesundheitsdienst	38'350.00	500.00	38'860.00	500.00	18'932.00	695.00
4330	Schulgesundheitsdienst	38'350.00	500.00	38'860.00	500.00	18'932.00	695.00
4330.3000.00	Entschädigungen Schulzahnpflege	9'000.00		9'000.00		8'768.30	
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	700.00		700.00		670.75	
4330.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	50.00		60.00		11.40	
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		480.00	
4330.3105.00	Pausenäpfel	1'500.00		1'500.00			
4330.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00		1'300.00		1'089.65	
4330.3130.00	Zahnbehandlungskosten	24'800.00		24'800.00		7'391.90	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	1'000.00		1'000.00		520.00	
4330.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		695.00
434	Lebensmittelkontrolle	800.00		1'000.00		748.95	

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340	Lebensmittelkontrolle	800.00		1'000.00		748.95	
4340.3612.00	Entschädigung an Pilzkontrolle Olten	800.00		1'000.00		748.95	

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'475'025.00		2'482'030.00		2'288'329.35	22'432.20
	Netto Aufwand		2'475'025.00		2'482'030.00		2'265'897.15
52	Invalidität	385'470.00		1'450.00		500.00	
522	Ergänzungsleistungen IV	384'770.00					
5220	Ergänzungsleistungen IV	384'770.00					
5220.3611.00	Beitrag an Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen IV via SRU	13'720.00					
5220.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen IV via SRU	371'050.00					
523	Invalidenheime	700.00		1'450.00		500.00	
5230	Invalidität	700.00		1'450.00		500.00	
5230.3636.00	Beitrag an private Organisationen	700.00		1'450.00		500.00	
53	Alter + Hinterlassene	525'080.00		785'623.70		831'827.95	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	11'985.00		12'043.70		17'351.95	
5316	Regionale AHV-Zweigstelle	11'985.00		12'043.70		17'351.95	
5316.3632.00	Beitrag an regionale AHV-Zweigstelle SRU	11'985.00		12'043.70		17'351.95	
532	Ergänzungsleistungen AHV	488'595.00		749'080.00		796'916.30	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	488'595.00		749'080.00		796'916.30	
5320.3611.00	Beitrag an Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV via SRU	20'895.00				30'989.15	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV via SRU	467'700.00		749'080.00		765'927.15	
535	Leistungen an das Alter	24'500.00		24'500.00		17'559.70	
5350	Leistungen an das Alter	24'500.00		24'500.00		17'559.70	
5350.3170.00	Seniorenanlass	20'000.00		20'000.00		13'430.95	
5350.3199.00	Seniorenbetreuung (Altersehrungen)	3'000.00		3'000.00		4'128.75	
5350.3636.00	Beiträge an Vereine	1'500.00		1'500.00			
54	Familie und Jugend	155'780.00		86'434.50		74'427.30	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	49'890.00		63'434.50		61'655.30	

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	49'890.00		63'434.50		61'655.30	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung via SRU	49'890.00		63'434.50		61'655.30	
544	Jugendschutz	23'000.00		23'000.00		12'772.00	
5441	Kinder- und Jugendheime	23'000.00		23'000.00		12'772.00	
5441.3636.00	Beitrag an Spielgruppe Kappel	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
5441.3636.01	Beitrag an Kinderdach Hägendorf	20'000.00		20'000.00		9'772.00	
545	Leistungen an Familien	82'890.00					
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	82'890.00					
5450.3632.00	Beitrag an Familienleistungen via SRU	82'890.00					
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'408'695.00		1'608'521.80		1'381'574.10	22'432.20
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'396'020.00		1'603'869.75		1'363'743.30	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'152'850.00		1'294'286.60		1'063'771.15	
5720.3632.00	Beitrag an gesetzliche wirtschaftliche Hilfe via SRU	1'152'850.00		1'234'140.00		1'040'136.25	
5720.3632.01	Beitrag an Sozialadministration SRU			60'146.60		23'634.90	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	11'085.00		84'265.85		95'896.20	
5721.3636.00	Beitrag an freiwillige wirtschaftliche Hilfe via SRU	11'085.00		84'265.85		95'896.20	
5726	Sozialregionen	232'085.00		225'317.30		204'075.95	
5726.3632.00	Beitrag an Sozialregion Untergäu SRU (Betriebskosten)	232'085.00		225'317.30		204'075.95	
573	Asylwesen	12'675.00		4'652.05		17'830.80	22'432.20
5730	Asylwesen	12'675.00		4'652.05		17'830.80	22'432.20
5730.3632.00	Beitrag an Asylwesen via SRU	12'675.00		4'652.05		17'830.80	
5730.4631.00	Beitrag an Asylwesen von Kanton						22'432.20

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	708'030.00	76'750.00	800'081.00	99'400.00	724'761.00	97'801.40
	Netto Aufwand		631'280.00		700'681.00		626'959.60
61	Strassenverkehr	543'145.00	48'750.00	623'835.00	71'400.00	554'112.45	68'786.40
613	Kantonsstrassen	12'068.00		11'000.00	2'200.00		
6130	Kantonsstrassen	12'068.00		11'000.00	2'200.00		
6130.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	12'068.00		11'000.00			
6130.4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'200.00		
615	Gemeindestrassen	531'077.00	48'750.00	612'835.00	69'200.00	554'112.45	68'786.40
6150	Gemeindestrassen	146'588.00		164'310.00		203'006.35	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'500.00		7'853.05	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	30'000.00		30'000.00		28'022.50	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	25'000.00		24'000.00		3'917.00	
6150.3141.01	Strassenreinigung	10'000.00		10'000.00		9'938.85	
6150.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-11'014.75	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	15'208.00		3'230.00			
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	60'380.00		90'580.00		64'289.70	
6150.3830.25	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV (altes Verwaltungsvermögen)					100'000.00	
6152	Winterdienst	57'800.00		67'000.00		26'201.10	
6152.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		13'000.00		2'921.85	
6152.3141.00	Schneeräumung	42'500.00		50'500.00		20'266.05	
6152.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'300.00		3'500.00		3'013.20	
6153	Werkhof	326'689.00	48'750.00	381'525.00	69'200.00	324'905.00	68'786.40
6153.3010.00	Besoldung Werkhofpersonal	210'000.00		246'850.00		219'540.05	
6153.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-12'490.85	
6153.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	15'930.00		18'825.00		17'184.45	
6153.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	9'825.00		15'710.00		14'352.15	
6153.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	3'730.00		3'820.00		2'950.25	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'500.00		6'400.00		1'843.80	
6153.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		244.85	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		11'900.00		4'537.40	
6153.3101.01	Treibstoffe Fahrzeuge	4'000.00		6'000.00		2'132.40	
6153.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00		500.00		7'193.85	
6153.3112.00	Dienstkleider Werkhof	2'000.00		2'000.00		1'755.85	

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.3113.00	Anschaffung Hardware			1'000.00			
6153.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		3'300.00		2'125.75	
6153.3130.01	Telefonkosten Werkhof	2'560.00		2'000.00		1'585.45	
6153.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'200.00		7'900.00		5'882.40	
6153.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					92.65	
6153.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'450.00		14'050.00		12'082.85	
6153.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					589.75	
6153.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'500.00		7'100.00		3'261.60	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	30'994.00		30'870.00			
6153.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					38'694.25	
6153.3930.02	Interne Verrechnung Kehrlichtkosten	1'500.00		2'800.00		1'346.10	
6153.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						2'134.00
6153.4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'430.00
6153.4910.03	Interne Verrechnung Werkhof Wasserversorgung		21'600.00		28'000.00		23'632.55
6153.4910.13	Interne Verrechnung Werkhof Abwasserbeseitigung		2'350.00		4'500.00		2'548.30
6153.4910.23	Interne Verrechnung Werkhof Abfallbeseitigung		6'000.00		23'000.00		14'580.60
6153.4910.31	Interne Verrechnung Orts-QM		10'550.00		7'000.00		12'353.60
6153.4910.41	Interne Verrechnung Werkhof Friedhof		8'250.00		6'700.00		9'107.35
62	Öffentlicher Verkehr	164'885.00	28'000.00	176'246.00	28'000.00	170'648.55	29'015.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	164'885.00	28'000.00	176'246.00	28'000.00	170'648.55	29'015.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	164'885.00	28'000.00	176'246.00	28'000.00	170'648.55	29'015.00
6290.3101.00	Tageskarten SBB	27'400.00		27'400.00		26'600.00	
6290.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	350.00		350.00		341.30	
6290.3134.00	Sachversicherungsprämien (Buswartehäuschen)	100.00		200.00		72.30	
6290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					244.40	
6290.3631.00	Beitrag an Kanton (Öffentlicher Verkehr)	137'035.00		142'556.00		137'659.00	
6290.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (BOGG)			5'740.00		5'731.55	
6290.4250.00	Verkäufe Tageskarten SBB		28'000.00		28'000.00		29'015.00

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'144'055.10	1'049'244.50	1'292'166.45	1'159'226.45	1'254'840.37	1'160'609.42
	Netto Aufwand		94'810.60		132'940.00		94'230.95
71	Wasserversorgung	396'403.00	396'403.00	353'960.00	353'960.00	340'542.57	340'542.57
710	Wasserversorgung	396'403.00	396'403.00	353'960.00	353'960.00	340'542.57	340'542.57
7101	Wasserversorgung SF	396'403.00	396'403.00	353'960.00	353'960.00	340'542.57	340'542.57
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'100.00		1'100.00			
7101.3110.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'500.00		18'800.00		14'842.80	
7101.3120.00	Wasserankauf von Zweckverband	140'000.00		140'000.00		147'108.75	
7101.3130.00	Kommunikationskosten GPS-Gerät	250.00		750.00		126.65	
7101.3130.01	Dienstleistungen Wasser (Kataster)	5'000.00		13'500.00		7'282.20	
7101.3130.03	Dienstleistungen Dritter	7'600.00		7'600.00		12'436.10	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	140.00		140.00		138.60	
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten Wasserversorgung (Leitungsnetz + Hydranten)	79'000.00		56'000.00		72'197.57	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	570.00		1'070.00			
7101.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'000.00		1'000.00			
7101.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00		2'000.00			
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	9'480.00		4'620.00			
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	31'818.00				28'082.35	
7101.3510.10	Einlage Werterhalt	40'720.00		41'980.00			
7101.3614.00	Entschädigung an eug für Rechnungsstellung	8'500.00		8'500.00		11'358.00	
7101.3636.00	Beitrag an Brunnenmeisterverband	100.00		100.00		80.00	
7101.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung Wasserversorgung	12'875.00		12'000.00		9'656.70	
7101.3910.02	Interne Verrechnung Bauverwaltung Wasserversorgung	15'900.00		15'000.00		12'630.70	
7101.3910.03	Interne Verrechnung Werkhof Wasserversorgung	21'600.00		28'000.00		23'692.85	
7101.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	1'250.00		1'800.00		909.30	
7101.4240.00	Grundgebühren Wasserversorgung		70'000.00		70'000.00		38'151.55
7101.4240.01	Verbrauchsgebühren Wasserversorgung		157'000.00		154'700.00		195'714.60
7101.4240.02	Miete Wasseruhren		16'000.00		28'000.00		7'940.30
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'691.00
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)		135'802.00		90'216.00		82'956.12
7101.4510.10	Entnahme Werterhalt		9'480.00				
7101.4940.71	Interne Verrechnung Zinsen SF Wasserversorgung		8'121.00		11'044.00		13'089.00
72	Abwasserbeseitigung	405'050.00	405'050.00	498'790.00	498'790.00	515'042.05	515'042.05
720	Abwasserbeseitigung	405'050.00	405'050.00	498'790.00	498'790.00	515'042.05	515'042.05

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserbeseitigung SF	405'050.00	405'050.00	498'790.00	498'790.00	515'042.05	515'042.05
7201.3130.00	Kommunikationskosten GPS-Gerät	250.00		750.00		11.85	
7201.3130.01	Dienstleistungen Abwasser (Kataster)	5'000.00		5'000.00		5'245.15	
7201.3130.02	Dienstleistungen Abwasser (Schächte)	12'500.00		14'500.00		11'258.30	
7201.3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'902.30	
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	2'500.00				1'352.80	
7201.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten Abwasserbeseitigung (Leitungsnetz)	20'000.00		45'000.00		2'351.80	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen Abwasserbeseitigung	2'000.00		1'860.00			
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					12'256.70	
7201.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK (Ertragsüberschuss)					66'448.50	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	86'375.00		86'540.00		62'396.00	
7201.3612.00	Betriebskostenbeitrag an ARA	238'350.00		224'800.00		172'775.25	
7201.3614.00	Entschädigung an eug für Rechnungsstellung	8'500.00		8'500.00		11'347.50	
7201.3830.02	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV Abwasserbeseitigung / Abschreibungen zwecks Auflösung Selbstfinanzierung Werterhalt			81'140.00		140'950.90	
7201.3910.11	Interne Verrechnung Verwaltung Abwasserbeseitigung	12'875.00		12'000.00		9'656.70	
7201.3910.12	Interne Verrechnung Bauverwaltung Abwasserbeseitigung	10'600.00		10'000.00		12'630.70	
7201.3910.13	Interne Verrechnung Werkhof Abwasserbeseitigung	2'350.00		4'500.00		2'548.30	
7201.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	1'250.00		1'700.00		909.30	
7201.4240.00	Grundgebühren Abwasserbeseitigung		126'000.00		126'000.00		67'771.25
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren Abwasserbeseitigung		240'000.00		236'600.00		297'531.70
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)		24'432.75		46'423.55		
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt		4'000.00		81'140.00		140'950.90
7201.4940.72	Interne Verrechnung Zinsen SF Abwasserbeseitigung		10'617.25		8'626.45		8'788.20
73	Abfallbeseitigung	180'700.00	175'700.00	231'114.95	226'114.95	232'002.45	228'052.70
730	Abfallbeseitigung	180'700.00	175'700.00	231'114.95	226'114.95	232'002.45	228'052.70
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	5'000.00		5'000.00		3'949.75	
7300.3631.00	Beitrag an Kanton für Entsorgung tierischer Abfälle	3'500.00		3'500.00		2'886.00	
7300.3632.00	Beitrag an Tierkadaversammelstelle ERZO	1'500.00		1'500.00		1'063.75	
7301	Abfallbeseitigung SF	175'700.00	175'700.00	226'114.95	226'114.95	228'052.70	228'052.70
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Kehrichtmarken)	6'000.00		6'000.00		5'500.00	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'500.00		1'963.00	
7301.3130.00	Porti und Versandkosten	750.00		500.00		645.20	
7301.3130.01	Entsorgung Kehricht (Kehrichtabfuhr)	46'000.00		47'000.00		44'504.15	
7301.3130.02	Kehrichtverbrennung KEBAG	75'000.00		77'000.00		68'370.35	
7301.3130.03	Entsorgung Altpapier, Karton	7'000.00		6'000.00		178.90	
7301.3130.04	Entsorgung Altglas	4'000.00		4'000.00		3'765.70	

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.05	Entsorgung Almetalle					500.00	
7301.3130.06	Entsorgung Bauschutt, Eternit					550.45	
7301.3130.07	Entsorgung Altöl, Sondermüll	3'000.00		3'000.00		3'101.90	
7301.3130.08	Entsorgung diverses	1'000.00		1'000.00			
7301.3130.09	Dienstleistungen Dritter					605.50	
7301.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	500.00					
7301.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00			
7301.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK (Ertragsüberschuss)			16'914.95		60'342.80	
7301.3636.00	Beiträge an Vereine für Papiersammlungen	18'000.00		25'000.00		17'204.00	
7301.3910.21	Interne Verrechnung Verwaltung Abfallbeseitigung	5'200.00		12'000.00		5'737.65	
7301.3910.23	Interne Verrechnung Werkhof Abfallbeseitigung	6'000.00		23'000.00		15'083.10	
7301.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	1'250.00		1'700.00			
7301.4240.00	Kehrichtgebühren (Verkauf Kehrichtmarken)		150'000.00		200'000.00		208'049.15
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)		2'539.10				
7301.4635.00	Erlös aus Altpapier- und Kartonsammlung		10'000.00		13'000.00		6'900.10
7301.4636.00	Erlös aus Altglassammlung		6'000.00		6'000.00		8'141.05
7301.4930.02	Interne Verrechnung Kehrichtkosten Gemeinde		4'000.00		5'600.00		3'126.30
7301.4940.73	Interne Verrechnung Zinsen SF Abfallbeseitigung		3'160.90		1'514.95		1'836.10
74	Verbauungen	47'900.00	2'000.00	79'800.00	1'000.00	58'645.40	2'375.00
741	Gewässerverbauungen	47'900.00	2'000.00	79'800.00	1'000.00	58'645.40	2'375.00
7410	Gewässerverbauungen	47'900.00	2'000.00	79'800.00	1'000.00	58'645.40	2'375.00
7410.3142.00	Unterhalt Mittelgäubach	35'000.00		30'000.00		41'655.65	
7410.3631.00	Beiträge an Kanton für Unterhalt Dünnern	12'600.00		49'500.00		16'989.75	
7410.3636.00	Beitrag an Mittelgäubachkommission	300.00		300.00			
7410.4631.00	Beitrag vom Kanton an Unterhalt Mittelgäubach		2'000.00		1'000.00		2'375.00
77	Übriger Umweltschutz	103'002.10	70'091.50	128'501.50	79'361.50	108'607.90	74'597.10
771	Friedhof und Bestattung	87'502.10	70'091.50	115'001.50	79'361.50	99'290.20	74'597.10
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	19'452.10	2'041.50	37'951.50	2'311.50	26'865.80	2'172.70
7710.3010.00	Besoldung Werkhofpersonal					4'548.70	
7710.3612.00	Beitrag an Friedhof Kappel-Boningen	19'452.10		37'951.50		22'317.10	
7710.4612.00	Beitrag Verwaltungskosten für Friedhof Kappel-Boningen		2'041.50		2'311.50		2'172.70
7716	Friedhof Kappel-Boningen	68'050.00	68'050.00	77'050.00	77'050.00	72'424.40	72'424.40
7716.3000.00	Entschädigungen Friedhofkommission Kappel-Boningen			3'400.00		2'598.30	
7716.3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00		249.60	

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7716.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		542.85	
7716.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Bronceplatten)	12'000.00		12'000.00		12'957.00	
7716.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Reinigung)	4'150.00		3'500.00		2'926.85	
7716.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Kremationen)	12'000.00					
7716.3140.00	Unterhalt Friedhof	6'050.00		25'350.00		19'597.95	
7716.3160.00	Miete und Pacht Friedhof	24'400.00		24'400.00		24'022.40	
7716.3910.41	Interne Verrechnung Werkhof Friedhof	8'250.00		6'700.00		9'529.45	
7716.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		44'000.00		30'000.00		44'757.00
7716.4612.00	Beiträge von Gemeinden für Friedhof Kappel-Boningen		24'050.00		47'050.00		27'667.40
779	Umweltschutz, übriger	15'500.00		13'500.00		9'317.70	
7790	Umweltschutz, übriger	15'500.00		13'500.00		9'317.70	
7790.3000.00	Entschädigungen Versorgungs- und Umweltkommission	7'500.00		7'500.00		6'830.20	
7790.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		468.50	
7790.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'800.00		2'019.00	
7790.3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Robidog)	1'600.00		1'600.00			
7790.3171.00	Anlässe/Exkursionen	3'000.00		1'000.00			
79	Raumordnung	11'000.00					
790	Raumordnung	11'000.00					
7900	Raumordnung (allgemein)	11'000.00					
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen VV	11'000.00					

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	18'600.00	25'500.00	18'100.00	25'500.00	17'420.60	27'463.85
	Netto Ertrag	6'900.00		7'400.00		10'043.25	
81	Landwirtschaft	3'250.00		3'250.00		2'480.60	
812	Strukturverbesserungen	100.00		100.00		100.00	
8120	Strukturverbesserungen	100.00		100.00		100.00	
8120.3636.00	Beitrag an Bauernverband	100.00		100.00		100.00	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	2'600.00		2'600.00		1'830.60	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'600.00		2'600.00		1'830.60	
8130.3631.00	Beitrag an Kanton für Tierseuchenbekämpfung	2'500.00		2'500.00		1'730.60	
8130.3636.00	Beitrag an Bienenzüchterverein	100.00		100.00		100.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	550.00		550.00		550.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	550.00		550.00		550.00	
8140.3000.00	Entschädigungen Ackerbaustelle	550.00		550.00		550.00	
82	Forstwirtschaft	15'350.00		14'850.00		14'940.00	
820	Forstwirtschaft	15'350.00		14'850.00		14'940.00	
8200	Forstwirtschaft	15'350.00		14'850.00		14'940.00	
8200.3631.00	Beitrag an Kanton "Waldfünlifer"	15'350.00		14'850.00		14'940.00	
87	Brennstoffe und Energie		25'500.00		25'500.00		27'463.85
871	Elektrizität		25'500.00		25'500.00		27'463.85
8710	Elektrizität (allgemein)		25'500.00		25'500.00		27'463.85
8710.4120.00	Konzession Energie		20'000.00		20'000.00		21'961.40
8710.4120.10	Konzession Gas		5'500.00		5'500.00		5'502.45

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	419'001.40	10'114'355.00	458'975.55	9'879'300.00	377'934.77	9'409'314.67
	Netto Ertrag	9'695'353.60		9'420'324.45		9'031'379.90	
91	Steuern	161'100.00	9'752'000.00	160'600.00	9'621'000.00	162'603.40	9'284'882.90
910	Steuern	161'100.00	9'752'000.00	160'600.00	9'621'000.00	162'603.40	9'284'882.90
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	153'500.00	9'570'000.00	153'500.00	9'471'000.00	155'553.40	9'043'537.85
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern (Abschreibungen)	150'000.00		150'000.00		146'406.40	
9100.3631.00	Pauschale Steueranrechnung	3'500.00		3'500.00		9'147.00	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'400'000.00		8'400'000.00		8'227'525.65
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		815'000.00		731'000.00		364'467.65
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		215'000.00		200'000.00		202'916.00
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		110'000.00		110'000.00		118'070.00
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		10'000.00		10'000.00		103'695.85
9100.4270.00	Steuerbussen (Strafsteuern)						31.65
9100.4290.00	Eingang abgeschriebene Forderungen		20'000.00		20'000.00		26'831.05
9101	Sondersteuern	7'600.00	182'000.00	7'100.00	150'000.00	7'050.00	241'345.05
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton (Hundemarken)	7'600.00		7'100.00		7'050.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		30'000.00		30'000.00		86'579.25
9101.4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindungen)		130'000.00		100'000.00		133'605.80
9101.4033.00	Hundesteuern		22'000.00		20'000.00		21'160.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		311'855.00		207'000.00		53'600.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		311'855.00		207'000.00		53'600.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		311'855.00		207'000.00		53'600.00
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		294'386.00		196'720.00		53'600.00
9300.4621.60	Lastenausgleichsbeiträge von Kanton		17'469.00		10'280.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	255'399.15	48'500.00	294'585.40	49'300.00	213'318.11	68'580.47
961	Zinsen	255'399.15	47'000.00	294'585.40	47'800.00	213'318.11	67'052.12
9610	Zinsen	255'399.15	47'000.00	294'585.40	47'800.00	213'318.11	67'052.12
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	5'000.00		5'000.00		4'930.60	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		8'000.00			12'159.45	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten		198'500.00		243'400.00		155'552.80

Erfolgsrechnung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3499.00	Übriger Finanzaufwand (Zinsvergütungen Steuern)	22'000.00		25'000.00		16'961.96	
9610.3940.71	Interne Verrechnung Zinsen SF Wasserversorgung	8'121.00		11'044.00		13'089.00	
9610.3940.72	Interne Verrechnung Zinsen SF Abwasserbeseitigung	10'617.25		8'626.45		8'788.20	
9610.3940.73	Interne Verrechnung Zinsen SF Abfallbeseitigung	3'160.90		1'514.95		1'836.10	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel				800.00		317.32
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40'000.00		40'000.00		58'232.80
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		7'000.00		7'000.00		8'502.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'500.00		1'500.00		1'528.35
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'500.00		1'500.00		1'528.35
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		1'500.00		1'500.00		1'528.35
97	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		2'251.30
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		2'251.30
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		2'251.30
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		2'251.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'502.25		3'790.15		2'013.26	
999	Abschluss	2'502.25		3'790.15		2'013.26	
9990	Abschluss	2'502.25		3'790.15		2'013.26	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	2'502.25		3'790.15		2'013.26	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	12'694'419.50	12'694'419.50	12'614'566.45	12'614'566.45	12'535'050.02	12'535'050.02
3	Aufwand	12'691'917.25		12'610'776.30		12'533'036.76	
30	Personalaufwand	4'110'180.00		4'042'385.00		3'792'020.80	
300	Behörden und Kommissionen	157'350.00		163'080.00		144'938.35	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	157'350.00		163'080.00		144'938.35	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	966'270.00		957'610.00		895'022.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	966'270.00		957'610.00		895'022.45	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'239'955.00		2'224'040.00		2'094'563.20	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'239'955.00		2'224'040.00		2'094'563.20	
305	Arbeitgeberbeiträge	666'055.00		625'920.00		593'169.70	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	252'650.00		251'085.00		246'131.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	379'545.00		344'705.00		318'929.40	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33'860.00		30'130.00		28'109.15	
309	Übriger Personalaufwand	80'550.00		71'735.00		64'327.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	37'840.00		57'135.00		36'591.40	
3091	Personalwerbung	500.00		800.00		1'488.95	
3099	Übriger Personalaufwand	42'210.00		13'800.00		26'246.75	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'028'710.00		1'941'091.00		1'649'193.67	
310	Material- und Warenaufwand	291'230.00		303'240.00		242'784.65	
3100	Büromaterial	15'500.00		35'300.00		13'454.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	88'600.00		99'300.00		68'707.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	76'060.00		56'300.00		58'073.05	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'525.00		5'520.00		6'660.05	
3104	Lehrmittel	88'595.00		90'420.00		81'020.15	
3105	Lebensmittel	2'500.00		2'500.00		823.25	
3106	Medizinisches Material	350.00		300.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	13'100.00		13'600.00		14'046.65	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	112'140.00		101'399.00		101'258.60	
3110	Büromöbel und -geräte	40'000.00		42'849.00		34'600.60	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'780.00		12'450.00		23'686.55	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'500.00		23'000.00		2'393.25	
3113	Hardware	35'260.00		4'650.00		21'155.95	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118	Immateriellen Anlagen			6'850.00		9'627.80	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	6'600.00		11'600.00		9'794.45	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	296'700.00		295'090.00		286'868.35	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	296'700.00		295'090.00		286'868.35	
313	Dienstleistungen und Honorare	429'740.00		452'175.00		347'731.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	321'375.00		319'075.00		265'852.70	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'140.00		56'440.00		21'131.95	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	19'850.00		19'850.00		19'737.05	
3134	Sachversicherungsprämien	59'375.00		55'810.00		40'489.70	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'000.00		1'000.00		520.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	364'950.00		339'350.00		290'226.37	
3140	Unterhalt an Grundstücken	38'900.00		59'400.00		46'007.50	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	77'500.00		84'500.00		34'121.90	
3142	Unterhalt Wasserbau	35'000.00		30'000.00		41'655.65	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	99'000.00		101'000.00		74'549.37	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	114'550.00		64'450.00		93'891.95	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	103'295.00		109'697.00		91'170.85	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	1'000.00		2'000.00		354.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'400.00		42'850.00		27'190.20	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'100.00		385.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	67'895.00		62'747.00		63'240.70	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	48'200.00		49'000.00		46'354.40	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	24'400.00		24'400.00		24'022.40	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	23'800.00		24'600.00		22'332.00	
317	Spesenentschädigungen	214'455.00		121'140.00		96'021.45	
3170	Reisekosten und Spesen	181'805.00		88'140.00		61'129.25	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	32'650.00		33'000.00		34'892.20	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	150'000.00		150'000.00		137'742.50	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-11'014.75	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	150'000.00		150'000.00		148'757.25	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	18'000.00		20'000.00		9'035.10	
3199	Übriger Betriebsaufwand	18'000.00		20'000.00		9'035.10	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	603'332.00		556'030.00		891'280.10	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	Sachanlagen VV	592'332.00		556'030.00		891'280.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	592'332.00		556'030.00		891'280.10	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	11'000.00					
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	11'000.00					
34	Finanzaufwand	228'500.00		268'400.00		184'674.21	
340	Zinsaufwand	206'500.00		243'400.00		167'712.25	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	8'000.00				12'159.45	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	198'500.00		243'400.00		155'552.80	
349	Verschiedener Finanzaufwand	22'000.00		25'000.00		16'961.96	
3499	Übriger Finanzaufwand	22'000.00		25'000.00		16'961.96	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	127'095.00		145'434.95		189'187.30	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	127'095.00		145'434.95		189'187.30	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	127'095.00		145'434.95		189'187.30	
36	Transferaufwand	5'448'601.10		5'402'309.95		5'427'769.38	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'435'791.10		2'300'550.95		2'553'539.53	
3611	Entschädigungen an Kantone	566'815.00		442'780.00		421'277.10	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'851'976.10		1'840'770.95		2'109'556.93	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	17'000.00		17'000.00		22'705.50	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'012'810.00		3'101'759.00		2'874'229.85	
3631	Beiträge an Kantone	1'013'235.00		965'486.00		949'279.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'747'845.00		1'793'154.15		1'570'771.85	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			5'740.00		5'731.55	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	7'800.00		3'500.00		3'785.75	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	243'930.00		333'878.85		344'661.20	
38	Ausserordentlicher Aufwand			81'140.00		240'950.90	
383	Zusätzliche Abschreibungen			81'140.00		240'950.90	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV			81'140.00		240'950.90	
39	Interne Verrechnungen	145'499.15		173'985.40		157'960.40	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	Dienstleistungen	108'350.00		132'200.00		121'800.75	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	108'350.00		132'200.00		121'800.75	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	15'250.00		20'600.00		12'446.35	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	15'250.00		20'600.00		12'446.35	
394	Zinsen und Finanzaufwand	21'899.15		21'185.40		23'713.30	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	21'899.15		21'185.40		23'713.30	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		12'694'419.50		12'614'566.45		12'535'050.02
40	Fiskalertrag		9'732'000.00		9'601'000.00		9'258'020.20
400	Direkte Steuern natürliche Personen		9'430'000.00		9'331'000.00		8'794'909.30
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		9'215'000.00		9'131'000.00		8'591'993.30
4002	Quellensteuern natürliche Personen		215'000.00		200'000.00		202'916.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		120'000.00		120'000.00		221'765.85
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		120'000.00		120'000.00		221'765.85
402	Übrige Direkte Steuern		160'000.00		130'000.00		220'185.05
4022	Vermögensgewinnsteuern		160'000.00		130'000.00		220'185.05
403	Besitz- und Aufwandsteuern		22'000.00		20'000.00		21'160.00
4033	Hundesteuern		22'000.00		20'000.00		21'160.00
41	Regalien und Konzessionen		25'500.00		25'500.00		27'463.85
412	Konzessionen		25'500.00		25'500.00		27'463.85
4120	Konzessionen		25'500.00		25'500.00		27'463.85
42	Entgelte		1'156'000.00		1'157'100.00		1'257'767.03
420	Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		110'139.63
4200	Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		110'139.63
421	Gebühren für Amtshandlungen		60'700.00		60'700.00		68'591.30
4210	Gebühren für Amtshandlungen		60'700.00		60'700.00		68'591.30
423	Schul- und Kursgelder						18'855.00
4230	Schulgelder						18'855.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		873'500.00		905'300.00		949'427.85
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		873'500.00		905'300.00		949'427.85
425	Erlös aus Verkäufen		28'000.00		28'100.00		29'015.00
4250	Verkäufe		28'000.00		28'100.00		29'015.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		43'800.00		13'000.00		54'875.55

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'800.00		13'000.00		54'875.55
427	Bussen						31.65
4270	Bussen						31.65
429	Übrige Entgelte		20'000.00		20'000.00		26'831.05
4290	Übrige Entgelte		20'000.00		20'000.00		26'831.05
44	Finanzertrag		48'500.00		49'300.00		68'580.47
440	Zinsertrag		40'000.00		40'800.00		58'550.12
4400	Zinsen flüssige Mittel				800.00		317.32
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40'000.00		40'000.00		58'232.80
443	Liegenschaftenertrag FV		1'500.00		1'500.00		1'528.35
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'500.00		1'500.00		1'528.35
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		7'000.00		7'000.00		8'502.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		7'000.00		7'000.00		8'502.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		186'253.85		227'779.55		236'552.42
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		186'253.85		227'779.55		236'552.42
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		186'253.85		227'779.55		236'552.42
46	Transferertrag		1'400'666.50		1'379'901.50		1'528'705.65
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		104'921.50		122'411.50		167'454.35
4611	Entschädigungen von Kantonen		4'500.00		4'500.00		4'666.65
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		100'421.50		117'911.50		162'787.70
462	Finanz- und Lastenausgleich		311'855.00		207'000.00		53'600.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		311'855.00		207'000.00		53'600.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		981'890.00		1'048'490.00		1'305'400.00
4631	Beiträge von Kantonen		965'890.00		1'029'490.00		1'290'358.85
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000.00		13'000.00		6'900.10
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		6'000.00		6'000.00		8'141.05
469	Verschiedener Transferertrag		2'000.00		2'000.00		2'251.30
4699	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		2'251.30

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2017

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		145'499.15		173'985.40		157'960.40
491	Dienstleistungen		108'350.00		132'200.00		120'891.45
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		108'350.00		132'200.00		120'891.45
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		15'250.00		20'600.00		13'355.65
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		15'250.00		20'600.00		13'355.65
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		21'899.15		21'185.40		23'713.30
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		21'899.15		21'185.40		23'713.30
9	Abschlusskonten	2'502.25		3'790.15		2'013.26	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	2'502.25		3'790.15		2'013.26	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	2'502.25		3'790.15		2'013.26	
9000	Ertragsüberschuss	2'502.25		3'790.15		2'013.26	

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand Budget 2017	CHF	849'315.00
Nettoaufwand Budget 2016	CHF	835'900.00
Differenz	CHF	13'415.00

Aufgrund der auslaufenden Legislaturperiode per 31. Juli 2017 und den damit verbundenen, vorhergehenden Gemeinderatswahlen, ist nächstes Jahr mit einem leicht höheren Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahr zu rechnen. Wesentliche Änderungen gibt es keine zu verzeichnen.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand Budget 2017	CHF	35'944.00
Nettoaufwand Budget 2016	CHF	37'390.45
Differenz	CHF	-1'446.45

Der Bereich Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung sieht für das Jahr 2017 mit knapp CHF 36'000.00 einen praktisch identischen Nettoaufwand wie im Vorjahresbudget vor.

Nachdem im Jahr 2016 die Hälfte der bestehenden Matratzen ersetzt wurde, ist im Jahr 2017 die zweite Hälfte zu ersetzen. Die restlichen Aufwände bewegen sich im Rahmen des Vorjahresbudgets.

2

Bildung

Nettoaufwand Budget 2017	CHF	5'021'459.00
Nettoaufwand Budget 2016	CHF	4'686'010.00
Differenz	CHF	335'449.00

Für den Bereich Bildung ist im Budget 2017 ein Nettoaufwand von rund CHF 5'020'000.00 vorgesehen, was einer Zunahme gegenüber dem Vorjahr von rund CHF 335'000.00 entspricht.

Volksschule

Der höhere Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahr von rund CHF 324'000.00 ist einerseits mit höheren Besoldungskosten für die Lehrpersonen und andererseits mit Mehrkosten für die im Schulkreis neu geschaffene regionale Klasse für Fremdsprachige zu erklären. Zudem wurde der kantonale Subventionsbeitrag (Schülerpauschalen) im Budget 2016 zu optimistisch budgetiert, was eine weitere Erklärung für die doch relativ grosse Abweichung ist.

Sekundarstufe/Kreisschule/Musikschule/Sonderschulen

An die Kreis- und Musikschule Untergäu sind gegenüber dem Vorjahr tiefere Beiträge zu entrichten. Der Beitrag an den gymnasialen Unterricht wird aufgrund höherer Schülerzahl im Jahr 2017 höher ausfallen und auch die Kosten für Sonderschulungen werden den budgetierten Aufwand 2016 überschreiten.

Schulliegenschaften

Bei der Aufgabenstelle Schulliegenschaften ist ein höherer Nettoaufwand von rund CHF 82'000.00 festzustellen. Nebst höheren Besoldungskosten sind im Jahr 2017 auch höhere Unterhaltskosten budgetiert.

3**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**

Nettoaufwand Budget 2017	CHF	244'555.00
Nettoaufwand Budget 2016	CHF	204'430.00
<i>Differenz</i>	<i>CHF</i>	<i>40'125.00</i>

Der Nettoaufwand des Bereichs Kultur, Sport und Freizeit, Kirche beträgt CHF 244'555.00, was gegenüber dem Vorjahr einer Zunahme um rund CHF 40'000.00 entspricht. Im September 2017 soll im Rahmen der Einweihung der neuen Schulanlage ein grosses Dorffest stattfinden, welches mit netto CHF 68'000.00 im Budget berücksichtigt ist, womit die erwähnte Zunahme bereits erklärt ist. Die restlichen Budgetposten bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

4**Gesundheit**

Nettoaufwand Budget 2017	CHF	349'865.00
Nettoaufwand Budget 2016	CHF	348'343.00
<i>Differenz</i>	<i>CHF</i>	<i>1'522.00</i>

Wie bereits im Vorjahr, sieht auch das Budget 2017 mit CHF 349'865.00 in etwa einen gleich hohen Nettoaufwand vor. Der Beitrag an die Spitex Kappel-Boningen-Gunzgen kann nochmals um rund CHF 10'000.00 reduziert werden. Somit können auch im Jahr 2017 die höheren Pflegefinanzierungskosten netto wieder wettgemacht werden.

5**Soziale Sicherheit**

Nettoaufwand Budget 2017	CHF	2'475'025.00
Nettoaufwand Budget 2016	CHF	2'482'030.00
<i>Differenz</i>	<i>CHF</i>	<i>-7'005.00</i>

Die meisten Konti in der Funktion Soziale Sicherheit beinhalten gebundene Ausgaben, welche die Einwohnergemeinde Kappel nur geringfügig oder gar nicht beeinflussen kann. Die Beiträge werden an die Sozialregion Untergäu SRU entrichtet. Durch die höhere Einwohnerzahl nehmen automatisch die zu bezahlenden Beiträge an die SRU zu. Trotzdem enthält das Budget 2017 mit rund CHF 7'000.00 einen tieferen Nettoaufwand als im Vorjahresbudget.

6

Verkehr

Nettoaufwand Budget 2017	CHF	631'280.00
Nettoaufwand Budget 2016	CHF	700'681.00
Differenz	CHF	-69'401.00

Der prognostizierte Nettoaufwand des Bereichs Verkehr für das Jahr 2017 kommt mit ca. CHF 631'000.00 gegenüber dem Vorjahr rund CHF 69'000.00 tiefer zu liegen. Die Abweichung ist mit tieferen Personal- und Unterhaltskosten (Werkhof und Winterdienst) verbunden.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand Budget 2017	CHF	94'810.60
Nettoaufwand Budget 2016	CHF	132'940.00
Differenz	CHF	-38'129.40

Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung ist der Nettoaufwand mit CHF 94'810.60 rund CHF 40'000.00 tiefer als mit dem Vorjahr budgetiert.

In diesem Bereich befinden sich die drei Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasser- sowie Abfallbeseitigung. Die Spezialfinanzierungen werden erfolgsneutral dargestellt. Die Ergebnisse der drei Spezialfinanzierungen können dem Bericht des Gemeinderates auf der Seite 6 entnommen werden.

Der tiefere Nettoaufwand im Bereich Umweltschutz und Raumordnung ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass das Budget 2017 für die kantonalen Dünnernsierungsprojekte einen tieferen Beitrag (CHF 12'600.00) als in den Vorjahren (Budget 2016: CHF 49'500.00, Rechnung 2015: CHF 16'989.75) vorsieht.

8

Volkswirtschaft

Nettoertrag Budget 2017	CHF	6'900.00
Nettoertrag Budget 2016	CHF	7'400.00
Differenz	CHF	-500.00

Wie in den Vorjahren sind auch im Budget 2017 des Bereichs Volkswirtschaft nahezu identische Zahlen enthalten. Es sind keine nennenswerten Abweichungen festzuhalten.

9

Finanzen und Steuern

Nettoertrag Budget 2017	* CHF	9'697'855.85
Nettoertrag Budget 2016	* CHF	9'424'114.60
Differenz	CHF	273'741.25

* Nettoertrag ohne Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss

Der Nettoertrag der Funktion Finanzen und Steuern (ohne Ertragsüberschuss) beträgt CHF 9'697'855.85 und liegt somit rund CHF 275'000.00 höher als im Budget 2016.

Gemeindesteuern

Die Berechnung des Gemeindesteuerertrages basiert auf unveränderten Steuerfüssen sowie dem Steuerertrag 2014 und der Hochrechnung der bereits eröffneten Veranlagungen des Steuerjahres 2015. Die Gemeindesteuern juristischer Personen wurden auf dem Vorjahresbudget belassen. Die Gemeindesteuern natürlicher Personen sowie die Quellen- und Kapitalabfindungssteuern hingegen wurden aufgrund des weiter erwartenden Bevölkerungsanstiegs erhöht.

Leider sind analog der Vorjahre auch im Budget 2017 CHF 150'000.00 für Steuerabschreibungen vorgesehen. Der Abschreibungstrend hält weiter an.

Finanz- und Lastenausgleich

Im Jahr 2017 profitiert die Einwohnergemeinde Kappel von einem um rund CHF 100'000.00 höheren Beitrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich.

Zinsen

Die Netto-Zinsbelastung ist gegenüber dem Vorjahr rund CHF 40'000.00 tiefer budgetiert, da aufgrund des tieferen Investitionsvolumens und der leicht höheren Selbstfinanzierung weniger neues Fremdkapital beschafft werden muss.

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Zusammenzug

Budget 2017

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	3'448'300.00	3'448'300.00	5'337'800.00	5'337'800.00	5'777'997.95	5'777'997.95
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand					3'672.00	1'000.00 2'672.00
2	BILDUNG Netto Aufwand	2'025'000.00	2'025'000.00	3'077'000.00	3'077'000.00	4'190'081.45	4'190'081.45
6	VERKEHR Netto Aufwand	998'300.00	542'000.00 456'300.00	1'727'800.00	415'500.00 1'312'300.00	829'664.85	102'077.75 727'587.10
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	360'000.00	200'000.00 160'000.00	533'000.00	164'000.00 369'000.00	706'065.43	601'372.05 104'693.38
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	65'000.00 2'641'300.00	2'706'300.00	4'758'300.00	4'758'300.00	48'514.22 5'025'033.93	5'073'548.15

Investitionsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2017

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	3'200'000.00	4'843'000.00	5'717'811.73
52 Immaterielle Anlagen	55'000.00	55'000.00	3'672.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	128'300.00	439'800.00	8'000.00
Total Investitionsausgaben	3'383'300.00	5'337'800.00	5'729'483.73
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	742'000.00	579'500.00	704'449.80
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	742'000.00	579'500.00	704'449.80
Investitionen			
Total Investitionsausgaben	3'383'300.00	5'337'800.00	5'729'483.73
Total Investitionseinnahmen	742'000.00	579'500.00	704'449.80
592 Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'641'300.00	-4'758'300.00	-5'025'033.93

Investitionsrechnung

Budget 2017

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	3'448'300.00	3'448'300.00	5'337'800.00	5'337'800.00	5'777'997.95	5'777'997.95
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					3'672.00	1'000.00
	Netto Aufwand						2'672.00
02	Allgemeine Dienste					3'672.00	1'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige					3'672.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige					3'672.00	
0220.5200.00	Erweiterung Software GemoWin					3'672.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige						1'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige						1'000.00
0290.6350.00	Beitrag Umbau Kanzlei						1'000.00
2	BILDUNG	2'025'000.00		3'077'000.00		4'190'081.45	
	Netto Aufwand		2'025'000.00		3'077'000.00		4'190'081.45
21	Obligatorische Schule	2'025'000.00		3'077'000.00		4'190'081.45	
217	Schulliegenschaften	2'025'000.00		3'077'000.00		4'190'081.45	
2170	Schulliegenschaften	2'025'000.00		3'077'000.00		4'190'081.45	
2170.5040.01	Schulhaus Neu- und Umbau	2'000'000.00		3'000'000.00		4'190'081.45	
2170.5040.02	Sanierung Bühnenanlagen Mehrzweckhalle	25'000.00					
2170.5060.00	Neue Bestuhlung und Tische MZH			77'000.00			
6	VERKEHR	998'300.00	542'000.00	1'727'800.00	415'500.00	829'664.85	102'077.75
	Netto Aufwand		456'300.00		1'312'300.00		727'587.10
61	Strassenverkehr	998'300.00	542'000.00	1'727'800.00	415'500.00	829'664.85	102'077.75
613	Kantonsstrassen	128'300.00		439'800.00		8'000.00	
6130	Kantonsstrassen	128'300.00		439'800.00		8'000.00	
6130.5610.00	Umgestaltung Mittelgäustrasse	94'800.00		85'400.00			
6130.5610.02	Lärmsanierung Hägendorfstrasse/Boningerstrasse					3'000.00	
6130.5610.03	Kreiselsanierung Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse	21'300.00		354'400.00		5'000.00	
6130.5610.05	Langsamverkehr Hägendorfstrasse	12'200.00					

Investitionsrechnung

Budget 2017

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
615	Gemeindestrassen	870'000.00	542'000.00	1'288'000.00	415'500.00	821'664.85	102'077.75
6150	Gemeindestrassen	870'000.00	542'000.00	500'000.00	342'000.00	235'909.15	
6150.5010.02	Diverse Deckbeläge/Strassensanierungen			50'000.00		114'561.80	
6150.5010.05	Sanierung Deckbelag Bohlstrasse					36'825.05	
6150.5010.06	Erschliessung Unterdorfgässli	100'000.00		250'000.00		82'362.30	
6150.5010.07	Sanierung Strassenbelag Unterdorf			200'000.00		2'160.00	
6150.5010.08	Erschliessungsstrasse Höchmatt	710'000.00					
6150.5010.09	Sanierung Strassenrand Bornstrasse	60'000.00					
6150.6350.00	Investitionsbeiträge Erschliessungsstrasse Höchmatt		200'000.00				
6150.6371.00	Erschliessungsbeiträge Unterdorfgässli		342'000.00		342'000.00		
6153	Werkhof			788'000.00	73'500.00	585'755.70	102'077.75
6153.5040.00	Neubau Werkhof			700'000.00		585'755.70	
6153.5040.01	Abbruch alter Werkhof			50'000.00			
6153.5060.00	Neues Kommunalfahrzeug			38'000.00			
6153.6360.00	Investitionsbeitrag FC Kappel für Neubau Werkhof				73'500.00		102'077.75
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	360'000.00	200'000.00	533'000.00	164'000.00	706'065.43	601'372.05
	Netto Aufwand		160'000.00		369'000.00		104'693.38
71	Wasserversorgung	295'000.00	125'000.00	313'000.00	82'000.00	383'586.78	432'101.00
710	Wasserversorgung	295'000.00	125'000.00	313'000.00	82'000.00	383'586.78	432'101.00
7101	Wasserversorgung SF	295'000.00	125'000.00	313'000.00	82'000.00	383'586.78	432'101.00
7101.5031.00	Ersatz Wasserleitung Mittelgäustrasse					18'579.35	
7101.5031.04	Ringleitung Kreuzfeldstrasse					34'243.15	
7101.5031.05	Ringleitung Schulhaus-Unterdorf					11'224.13	
7101.5031.06	Ersatz Streckenschieber Stationenweg (2. Etappe)					1'030.00	
7101.5031.07	Erschliessung Wasserleitung Hasenweg					46'748.20	
7101.5031.08	Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (1. Etappe)					178'029.35	
7101.5031.09	Ersatz Wasserleitung Kreisel Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse			139'000.00		4'797.45	
7101.5031.10	Ersatz Wasserleitung Alpenblick	10'000.00		174'000.00			
7101.5031.11	Ersatz Wasserleitung Unterdorf					86'914.75	
7101.5031.12	Ingenieurarbeiten Wasserleitung Mittelgäustrasse					2'020.40	
7101.5031.13	Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (2. Etappe)	285'000.00					
7101.6310.01	Beitrag SGV Ersatz und Erweiterung Wasserleitung Sägerei						10'663.00
7101.6310.03	Beitrag SGV Ersatz Wasserleitung Mittelgäustrasse						36'069.00
7101.6310.04	Beitrag SGV Wasserleitung "Am Bächli"						4'376.00

Investitionsrechnung

Budget 2017

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.6310.05	Beitrag SGV Ringleitung Schulhaus-Unterdorf						15'399.00
7101.6310.06	Beitrag SGV Erschliessung Wasserleitung Hasenweg						10'094.00
7101.6310.07	Beitrag SGV Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (1. Etappe)						24'263.00
7101.6310.08	Beitrag SGV Ringleitung Kreuzfeldstrasse						18'745.00
7101.6310.09	Beitrag SGV Ersatz Wasserleitung Kreisel Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse		20'000.00				
7101.6310.10	Beitrag SGV Ersatz Wasserleitung Alpenblick		30'000.00				
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		75'000.00		82'000.00		165'638.55
7101.6371.00	Erschliessungsbeiträge Wasserleitung "Am Bächli"						22'772.75
7101.6371.01	Erschliessungsbeiträge Wasserleitung Sägerei						34'092.70
7101.6371.02	Erschliessungsbeiträge Wasserleitung Hasenweg						37'085.85
7101.6371.03	Erschliessungsbeiträge Ringleitung Schulhaus-Unterdorf						52'902.15
72	Abwasserbeseitigung	10'000.00	75'000.00	165'000.00	82'000.00	322'478.65	169'271.05
720	Abwasserbeseitigung	10'000.00	75'000.00	165'000.00	82'000.00	322'478.65	169'271.05
7201	Abwasserbeseitigung SF	10'000.00	75'000.00	165'000.00	82'000.00	322'478.65	169'271.05
7201.5032.02	Ersatz Kanalisation Stationenweg (2. Etappe)					66'433.20	
7201.5032.03	Ersatz Kanalisation Kreuzfeld (2. Etappe)					148'811.25	
7201.5032.04	Ersatz Kanalisation Dorfstrasse					88'540.00	
7201.5032.08	Ersatz Kanalisation Rainweg			15'000.00		8'375.45	
7201.5032.09	Sanierung Deckbelag Bohlstrasse					10'318.75	
7201.5032.11	Ersatz Kanalisation Alpenblick	10'000.00		150'000.00			
7201.6350.00	Beitrag Ersatz Kanalisation Stationenweg (2. Etappe)						607.60
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		75'000.00		82'000.00		168'663.45
79	Raumordnung	55'000.00		55'000.00			
790	Raumordnung	55'000.00		55'000.00			
7900	Raumordnung (allgemein)	55'000.00		55'000.00			
7900.5290.00	Ortsplanrevision	55'000.00		55'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	65'000.00	2'706'300.00		4'758'300.00	48'514.22	5'073'548.15
	Netto Ertrag	2'641'300.00		4'758'300.00		5'025'033.93	
99	Nicht aufgeteilte Posten	65'000.00	2'706'300.00		4'758'300.00	48'514.22	5'073'548.15
999	Abschluss	65'000.00	2'706'300.00		4'758'300.00	48'514.22	5'073'548.15
9990	Abschluss	65'000.00	2'706'300.00		4'758'300.00	48'514.22	5'073'548.15

Investitionsrechnung

Budget 2017

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung					48'514.22	
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung	65'000.00					
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben Allgemeiner Haushalt		2'536'300.00		4'444'300.00		4'920'340.55
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben SF Wasserversorgung		170'000.00		231'000.00		
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung				83'000.00		153'207.60

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2017

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	3'448'300.00	3'448'300.00	5'337'800.00	5'337'800.00	5'777'997.95	5'777'997.95
5	Investitionsausgaben	3'448'300.00		5'337'800.00		5'777'997.95	
50	Sachanlagen	3'200'000.00		4'843'000.00		5'717'811.73	
501	Strassen / Verkehrswege	870'000.00		500'000.00		235'909.15	
5010	Strassen / Verkehrswege	870'000.00		500'000.00		235'909.15	
503	Tiefbau	305'000.00		478'000.00		706'065.43	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	295'000.00		313'000.00		383'586.78	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	10'000.00		165'000.00		322'478.65	
504	Hochbauten	2'025'000.00		3'750'000.00		4'775'837.15	
5040	Hochbauten allgemein	2'025'000.00		3'750'000.00		4'775'837.15	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			115'000.00			
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			115'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	55'000.00		55'000.00		3'672.00	
520	Software					3'672.00	
5200	Software					3'672.00	
529	Übrige immaterielle Anlagen	55'000.00		55'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	55'000.00		55'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	128'300.00		439'800.00		8'000.00	
561	Kantone	128'300.00		439'800.00		8'000.00	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone	128'300.00		439'800.00		8'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	65'000.00				48'514.22	
590	Passivierungen	65'000.00				48'514.22	
5900	Passivierte Einnahmen	65'000.00				48'514.22	

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2017

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		3'448'300.00		5'337'800.00		5'777'997.95
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		742'000.00		579'500.00		704'449.80
631	Kantone		50'000.00				119'609.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		50'000.00				119'609.00
635	Private Unternehmungen		200'000.00				1'607.60
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		200'000.00				1'607.60
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck				73'500.00		102'077.75
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				73'500.00		102'077.75
637	Private Haushalte		492'000.00		506'000.00		481'155.45
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		150'000.00		164'000.00		334'302.00
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		342'000.00		342'000.00		146'853.45
69	Übertrag an Bilanz		2'706'300.00		4'758'300.00		5'073'548.15
690	Aktivierungen		2'706'300.00		4'758'300.00		5'073'548.15
6900	Aktivierte Ausgaben		2'706'300.00		4'758'300.00		5'073'548.15

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung

Nettoinvestitionen Budget 2017	CHF	2'025'000.00
--------------------------------	-----	--------------

Im Bereich Bildung sind für das Projekt Schulhaus Neu- und Umbau im Jahr 2017 als letzte Tranche CHF 2'000'000.00 budgetiert. Für die sanierungsbedürftigen Bühnenanlagen in der Mehrzweckhalle ist als erste Tranche ein Betrag über CHF 25'000.00 budgetiert.

6

Verkehr

Nettoinvestitionen Budget 2017	CHF	456'300.00
--------------------------------	-----	------------

In der Funktion Verkehr sind Nettoinvestitionen von CHF 456'300.00 budgetiert.

Kantonsstrassen

Die Abrechnung des Projekts Umgestaltung Mittelgäustrasse verzögert sich um ein weiteres Jahr. Für die Abrechnung ist im Budget 2017 ein Investitionsbeitrag von CHF 94'800.00 budgetiert.

Das Projekt Kreiselsanierung an der Mittelgäu-, Hägendorf- und Boningerstrasse, welches dieses Jahr durchgeführt wurde, wird auch im Jahr 2017 abgerechnet. Hierfür ist ein Betrag von CHF 21'300.00 budgetiert. Für das Projekt Langsamverkehr Hägendorfstrasse hat die Einwohnergemeinde Kappel als Investitionsbeitrag CHF 12'200.00 zu bezahlen.

Gemeindestrassen

Bei den Gemeindestrassen ist vom bereits genehmigten Verpflichtungskredit "Erschliessung Unterdorfgässli" ein Restbetrag (inkl. Erschliessungsbeiträge) budgetiert. Aufgrund der Erkenntnisse aus der laufenden Ortsplanungsrevision wurde die geplante Sanierung der Unterdorfstrasse zurückgestellt. Als neue Projekte sind die Sanierung des Strassenrands Bornstrasse für CHF 60'000.00 und die neue Erschliessungsstrasse Höchmatt für brutto CHF 710'000.00 ins Budget 2017 aufgenommen worden.

Werkhof

Für die Aufgabenstelle Werkhof sind im Jahr 2017 keine Investitionen vorgesehen.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoinvestitionen Budget 2017	CHF	160'000.00
--------------------------------	-----	------------

Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung sind Nettoinvestitionen von CHF 160'000.00 enthalten.

Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung sieht Nettoinvestitionen von CHF 170'000.00 vor. Vom bereits genehmigten Verpflichtungskredit "Ersatz Wasserleitung Alpenblick" ist ein Restbetrag budgetiert. Nach Abschluss der ersten Sanierungsetappe der Wasserleitung Dorfstrasse im Jahr 2015 und der Kreiselsanierung im Jahr 2016, steht nächstes Jahr für CHF 285'000.00 die zweite Etappe der Sanierung der Wasserleitung Dorfstrasse an.

Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung weist einen Einnahmenüberschuss von CHF 65'000.00 aus, da nebst dem Restbetrag für den bereits genehmigten Verpflichtungskredit "Ersatz Kanalisation Alpenblick" keine weiteren Ausgaben vorgesehen sind.

Raumordnung

Vom bereits genehmigten Verpflichtungskredit "Ortsplanrevision" ist im Jahr 2017 eine weitere Tranche von CHF 55'000.00 budgetiert.

Plan-Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	Budget 2016	Budget 2017
Betriebstätigkeit				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	3'790.15	2'502.25
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	556'030.00	603'332.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)			559'820.15	605'834.25
Investitionstätigkeit				
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-5'337'800.00	-3'383'300.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	579'500.00	742'000.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-4'758'300.00	-2'641'300.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65		0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR			
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR			
-	Entnahmen aus Fonds			
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			-4'758'300.00	-2'641'300.00
Finanzierungstätigkeit				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2069		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV			
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)			
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV			
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)			
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65		
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	54 + 55		
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			0.00	0.00
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)			-4'198'479.85	-2'035'465.75

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoire	0	0	0	0.3750%	0	0	0
Pumpwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	16'053'200	0	16'053'200	0.3125%	50'200	9'480	40'720
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0	0	0
							40'720

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	28'280'000	0	28'280'000	0.3125%	88'375	2'000	86'375
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							86'375

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2016	Buchwert 01.01.2016	Zuwachs	Abgang	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2016	Plan-Wert 31.12.2016 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2017	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2017	Plan-Wert 31.12.2017 (Buchwert)
HRM1:														
2170.3300.25	Hochbauten	2'486'080.55	2'486'080.55			10.00 %	248'610.00	2'237'470.55			2'486'080.55	10.00 %	248'608.00	1'988'862.55
6150.3300.25	Gemeindestrassen	603'798.20	603'798.20			10.00 %	60'380.00	543'418.20			603'798.20	10.00 %	60'380.00	483'038.20
7101.3300.25	Wasserleitungsnetz	318'180.43	318'180.43			10.00 %	31'820.00	286'360.43			318'180.43	10.00 %	31'818.00	254'542.43
Total HRM1:			3'408'059.18				340'810.00	3'067'249.18			3'408'059.18		340'806.00	2'726'443.18
HRM2:														
2170.3300.00	Schulhaus Neubau, eVK	6'817'894.80	6'046'198.55	1'200'000.00	0.00	3.03 %	219'560.00	7'026'638.55	0.00	0.00	7'246'198.55	3.03 %	219'560.00	6'807'078.55
	Auflösung Aufwertungsreserve Neubau	-769'536.25	-769'536.25	0.00	0.00	20.00 %	-153'910.00	-615'626.25	0.00	0.00	-769'536.25	20.00 %	-153'908.00	-461'718.25
	Schulhaus Umbau, eVK	27'000.00	27'000.00	1'477'000.00	0.00			1'504'000.00	2'000'000.00	0.00	3'504'000.00	3.03 %	106'172.00	3'397'828.00
	Auflösung Aufwertungsreserve Umbau	-2'160.00	-2'160.00	0.00	0.00			-2'160.00	0.00	0.00	-2'160.00	20.00 %	-432.00	-1'728.00
	Neue Bestuhlung und Tische MZH	-	0.00	77'000.00	0.00	12.50 %	9'630.00	67'370.00	0.00	0.00	77'000.00	12.50 %	9'626.00	57'744.00
	Sanierung Bühne MZH								25'000.00	0.00	25'000.00	3.03 %	758.00	24'242.00
	<i>Total</i>							<i>7'980'222.30</i>	<i>2'025'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>10'080'502.30</i>		<i>181'776.00</i>	<i>9'823'446.30</i>
6130.3300.00	Umgestaltung Mittelgäustrasse								94'800.00	0.00	94'800.00	2.50 %	2'370.00	92'430.00
	Kreiselsanierung Mittelgäustrasse	-	0.00	354'400.00	0.00	2.50 %	8'860.00	345'540.00	21'300.00	0.00	375'700.00	2.50 %	9'392.00	357'448.00
	Langsamverkehr Hägendorfstrasse								12'200.00	0.00	12'200.00	2.50 %	306.00	11'894.00
	<i>Total</i>							<i>345'540.00</i>	<i>128'300.00</i>	<i>0.00</i>	<i>482'700.00</i>		<i>12'068.00</i>	<i>461'772.00</i>
6150.3300.00	Div. Deckbeläge/Strassensanierungen	-	0.00	50'000.00	0.00	2.50 %	1'250.00	48'750.00	0.00	0.00	50'000.00	2.50 %	1'250.00	47'500.00
	Erschliessung Unterdorfgässli, eVK	82'362.30	82'362.30	200'000.00	0.00	2.50 %	7'060.00	275'302.30	100'000.00	342'000.00	40'362.30	2.50 %	1'010.00	32'292.30
	Auflösung Aufwertungsreserve Unterdorfgässli	-6'589.00	-6'589.00	0.00	0.00	20.00 %	-1'320.00	-5'269.00	0.00	0.00	-6'589.00	20.00 %	-1'318.00	-3'951.00
	Sanierung Strassenbelag Unterdorf	1'987.20	1'987.20	0.00	0.00	2.50 %	50.00	1'937.20	0.00	0.00	1'987.20	2.50 %	50.00	1'887.20
	Auflösung Aufwertungsreserve Unterdorf	-172.80	-172.80	0.00	0.00	20.00 %	-30.00	-142.80	0.00	0.00	-172.80	20.00 %	-34.00	-108.80
	Sanierung Strassenrand Bornstrasse								60'000.00	0.00	60'000.00	2.50 %	1'500.00	58'500.00
	Erschliessungsstrasse Höchmatt								710'000.00	200'000.00	510'000.00	2.50 %	12'750.00	497'250.00
	<i>Total</i>							<i>320'577.70</i>	<i>870'000.00</i>	<i>542'000.00</i>	<i>655'587.70</i>		<i>15'208.00</i>	<i>633'369.70</i>
6153.3300.00	Neubau Werkhof, eVK	444'983.70	444'983.70	700'000.00	73'500.00	3.03 %	32'470.00	1'039'013.70	0.00	0.00	1'071'483.70	3.03 %	32'466.00	1'006'547.70
	Auflösung Aufwertungsreserve Werkhof	-38'694.25	-38'694.25	0.00	0.00	20.00 %	-7'740.00	-30'954.25	0.00	0.00	-38'694.25	20.00 %	-7'738.00	-23'216.25
	Abbruch alter Werkhof	-	0.00	50'000.00	0.00	3.03 %	1'520.00	48'480.00	0.00	0.00	50'000.00	3.03 %	1'516.00	46'964.00
	Neues Kommunalfahrzeug	-	0.00	38'000.00	0.00	12.50 %	4'750.00	33'250.00	0.00	0.00	38'000.00	12.50 %	4'750.00	28'500.00
	<i>Total</i>							<i>1'089'789.45</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'120'789.45</i>		<i>30'994.00</i>	<i>1'058'795.45</i>
7101.3300.01	Ersatz Wasserleitung Kreisel	4'766.75	4'766.75	139'000.00	0.00	2.00 %	2'880.00	140'886.75	0.00	20'000.00	123'766.75	2.00 %	2'480.00	118'406.75
	Auflösung Aufwertungsreserve Kreisel	-414.50	-414.50	0.00	0.00	20.00 %	-80.00	-334.50	0.00	0.00	-414.50	20.00 %	-80.00	-254.50
	Ersatz Wasserleitung Alpenblick	-	0.00	164'000.00	0.00	2.00 %	3'280.00	160'720.00	10'000.00	30'000.00	144'000.00	2.00 %	2'880.00	137'840.00
	Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (2. Etappe)								285'000.00	0.00	285'000.00	2.00 %	5'700.00	279'300.00
	Anschlussgebühren Wasserversorgung								0.00	75'000.00	-75'000.00	2.00 %	-1'500.00	-73'500.00
	<i>Total</i>							<i>301'272.25</i>	<i>295'000.00</i>	<i>125'000.00</i>	<i>477'352.25</i>		<i>9'480.00</i>	<i>461'792.25</i>
7201.3300.02	Ersatz Kanalisation Rainweg, eVK	50'000.00	50'000.00	15'000.00	0.00	2.00 %	1'300.00	63'700.00	0.00	0.00	65'000.00	2.00 %	1'300.00	62'400.00
	Auflösung Aufwertungsreserve Rainweg	-4'000.00	-4'000.00	0.00	0.00	20.00 %	-800.00	-3'200.00	0.00	0.00	-4'000.00	20.00 %	-800.00	-2'400.00

	Ersatz Kanalisation Alpenblick	-	0.00	140'000.00	0.00	2.00 %	2'800.00	137'200.00	10'000.00	0.00	150'000.00	2.00 %	3'000.00	144'200.00
	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung								0.00	75'000.00	-75'000.00	2.00 %	-1'500.00	-73'500.00
	<i>Total</i>							197'700.00	10'000.00	75'000.00	136'000.00		2'000.00	130'700.00
7900.3320.00	Ortsplanungsrevision	-	0.00	55'000.00	0.00	10.00 %	5'500.00	49'500.00	55'000.00	0.00	110'000.00	10.00 %	11'000.00	93'500.00
	<i>Total</i>							49'500.00	55'000.00	0.00	110'000.00		11'000.00	93'500.00
Total HRM2:			5'835'731.70	4'659'400.00	73'500.00		137'030.00	10'284'601.70	3'383'300.00	742'000.00	13'062'931.70		262'526.00	12'663'375.70
Total HRM1 + HRM2:			9'243'790.88	4'659'400.00	73'500.00		477'840.00	13'351'850.88	3'383'300.00	742'000.00	16'470'990.88		603'332.00	15'389'818.88

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2015	Budget			Brutto-Restkredit ab 2018
						Ausgaben 2016	Ausgaben 2017	bis 2017	
Total Kredite				17'177'540	8'648'846	5'337'800	3'383'300	17'369'946	-192'406
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				128'000	145'008	0	0	145'008	-17'008
1612.5040.00	Sanierung Schiessanlage Kappel			128'000	145'008	0	0	145'008	-17'008
	T Sanierung Schiessanlage Kappel	08.06.2011	GR	8'000					
	T Sanierung Schiessanlage Kappel	12.12.2012	GV	120'000					
2 BILDUNG				11'191'861	6'844'895	3'077'000	2'025'000	11'946'895	-755'034
2170.5040.01	Schulhaus Neu- und Umbau	11.03.2012	GVU	10'999'861	6'844'895	3'000'000	2'000'000	11'844'895	-845'034
2170.5040.02	Sanierung Bühnenanlagen Mehrzweckhalle	08.12.2016	GV	115'000			25'000	25'000	90'000
2170.5060.00	Neue Bestuhlung und Tische MZH	11.11.2015	GR	77'000	0	77'000	0	77'000	0
6 VERKEHR				4'703'892	1'533'342	1'727'800	998'300	4'259'442	444'450
6130 Kantonsstrassen				1'360'000	640'895	439'800	128'300	1'208'995	151'005
6130.5610.00	Umgestaltung Mittelgäustrasse			789'300	555'095	85'400	94'800	735'295	54'005
	T Lärmsanierung Mittelgäustrasse	10.09.2010	GEB	13'800					
	T Umgestaltung Mittelgäustrasse	03.10.2011	GEB	690'000					
	T Anpassungen Buswarthäuschen	16.11.2011	GR	70'000					
	T Zusätzliche Signalisation Mittelgäustrasse	05.09.2012	GR	15'500					
6130.5610.01	Kabelrohrblock Mittelgäustrasse	28.09.2012	GEB	41'800	45'000	0	0	45'000	-3'200
6130.5610.02	Lärmsanierung Hägendorfstrasse/Boningerstrasse	11.12.2013	GEB	14'900	13'500	0	0	13'500	1'400
6130.5610.03	Kreiselsanierung Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse			391'000	14'800	354'400	21'300	390'500	500
	T Kreiselsanierung Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse	11.12.2013	GEB	260'400					
	T Kreiselsanierung Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse (Nachkredit)	25.11.2015	GEB	130'600					
6130.5610.04	Velomassnahmen Mittelgäustrasse	28.09.2012	GEB	18'500	12'500	0	0	12'500	6'000
6130.5610.05	Langsamverkehr Hägendorfstrasse	11.12.2014	GEB	104'500	0	0	12'200	12'200	92'300
6150 Gemeindestrassen				1'941'892	306'691	500'000	870'000	1'676'691	265'201
6150.5010.01	Sanierung Deckbelag Tieracker	16.11.2011	GR	80'000	0	0	0	0	80'000
6150.5010.02	Diverse Deckbeläge/Strassensanierungen	07.12.2011	GV	385'000	222'169	50'000	0	272'169	112'831
6150.5010.03	Sanierung Deckbelag Schleife	22.10.2014	GR	62'000	0	0	0	-	62'000
6150.5010.06	Erschliessung Unterdorfgässli	11.12.2014	GV	380'000	82'362	250'000	100'000	432'362	-52'362

6150.5010.07	Sanierung Deckbelag Unterdorf			208'532	2'160	200'000	0	202'160	6'372
	T Planungskredit Sanierung Deckbelag Unterdorf	02.06.2015	GR	8'532					
	T Sanierung Deckbelag Unterdorf	10.12.2015	GV	200'000					
6150.5010.08	Erschliessungsstrasse Höchmatt			766'360	0	0	710'000	710'000	56'360
	T Ingenieurarbeiten Plangenehmigungsverfahren	02.09.2015	GR	24'500					
	T Ingenieurarbeiten Ausführungsprojekt	29.06.2016	GR	31'860					
	T Erschliessungsstrasse Höchmatt	08.12.2016	GV	710'000					
6150.5010.09	Sanierung Strassenrand Bornstrasse	16.11.2016	GR	60'000			60'000	60'000	0
6153 Werkhof				1'402'000	585'756	788'000	0	1'373'756	28'244
6153.5040.00	Neubau Werkhof	25.06.2014	GV	1'314'000	585'756	700'000	0	1'285'756	28'244
6153.5040.01	Abbruch alter Werkhof	11.11.2015	GR	50'000	0	50'000	0	50'000	0
6153.5060.00	Neues Kommunalfahrzeug	11.11.2015	GR	38'000	0	38'000	0	38'000	0
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				1'153'787	125'601	533'000	360'000	1'018'601	135'186
7101 Wasserversorgung SF				706'287.20	116'555.90	313'000.00	295'000.00	724'555.90	-18'269
7101.5031.09	Ersatz Wasserleitung Kreisel Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse			146'387	12'183	139'000	0	151'183	-4'796
	T Planungskredit Ersatz Wasserleitung Kreisel	24.09.2014	GR	7'387					
	T Ersatz Wasserleitung Kreisel Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse	10.12.2015	GV	139'000					
7101.5031.10	Ersatz Wasserleitung Alpenblick			179'400	10'505	174'000	10'000	194'505	-15'105
	T Planungskredit Ersatz Wasserleitung Alpenblick	25.03.2015	GR	5'400					
	T Ersatz Wasserleitung Alpenblick	10.12.2015	GV	174'000					
7101.5031.11	Ersatz Wasserleitung Unterdorf	21.10.2015	GR	95'500	93'868	0	0	93'868	1'632
7101.5031.13	Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (2. Etappe)	08.12.2016	GV	285'000			285'000	285'000	0
7201 Abwasserbeseitigung SF				273'000	9'045.50	165'000	10'000	184'046	88'955
7201.5032.06	Sanierung Deckbelag Schleife	22.10.2014	GR	38'000	0	-	0	-	38'000
7201.5032.08	Ersatz Kanalisation Rainweg	22.10.2014	GR	65'000	9'045.50	15'000	-	24'046	40'955
7201.5032.09	Sanierung Deckbelag Bohlstrasse	22.10.2014	GR	20'000	0	-	0	-	20'000
7201.5032.11	Ersatz Kanalisation Alpenblick	10.12.2015	GV	150'000	0	150'000	10'000	160'000	-10'000
7900 Raumordnung (allgemein)				174'500	0	55'000	55'000	110'000	64'500
7900.5290.00	Ortsplanrevision	11.12.2014	GV	174'500	0	55'000	55'000	110'000	64'500

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016						Richtwerte	
	HRM2	HRM1	2017	2016	2015	2014		2013
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	---	---	95.98%	42.68%	3.35%	47.33%	< 100 % 100 % - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestriegen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							
Selbstfinanzierungsgrad	28.81%	13.37%	21.63%	60.16%	159.28%	56.65%	> 100% 80% - 100% 50% - 80% < 50%	mittel-/langfristig anzustreben verantwortbare Neuverschuldung problematische Neuverschuldung grosse Neuverschuldung
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
Eigenkapital zum Fiskalertrag	---	---	11.09%	10.89%	9.68%	10.55%	> 60 % > 30 % > 15 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) EG 2'000 EW bis 9'999 EW EG ab 10'000 EW
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							
Eigenkapitaldeckungsgrad	---	---	8.24%	8.32%	6.53%	7.70%	> 60 % > 30 % > 15 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) EG 2'000 EW bis 9'999 EW EG ab 10'000 EW
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.							
Zinsbelastungsanteil	1.33%	1.63%	0.88%	0.71%	0.83%	1.07%	0 % - 4 % 4 % - 9 %	gut genügend
(Nettozinsen in Prozent des	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.							

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	HRM1					Richtwerte	
Laufenden Ertrags)	Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					9 % und mehr	schlecht	
Investitionsanteil	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert		
	22.26%	31.42%	34.12%	25.29%	18.30%	26.28%		
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
							10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert		
	---	---	2'293	1'050	86	1'143		
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						< 0	Nettovermögen
							0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung
Nettoschuld II pro Einwohner	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert		
	---	---	2'288	1'044	86	1'139		
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							siehe Nettoschuld I
Bruttoverschuldungsanteil	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert		
	---	---	92.90%	56.13%	55.17%	68.07%		
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						< 50 %	sehr gut
							50 % - 100 %	gut
							100 % - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch
Kapitaldienstanteil	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert		
	6.13%	6.12%	8.08%	5.72%	5.08%	6.23%		
(Kapitalkosten im Verhältnis)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl						0 % - 5 %	geringe Belastung
							5 % - 15 %	tragbare Belastung

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	HRM1					Richtwerte
zum Laufenden Ertrag)	gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.					> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert	
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	4.36%	4.49%	8.78%	15.95%	8.41%	8.40%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht
	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						
Bruttorendite Finanzvermögen	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert	
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	---	---	1.18%	0.91%	1.00%	1.03%	3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht
	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						
Bruttoschulden pro Kopf	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert	
(Bruttoschulden pro Einwohner)	---	---	3'688	2'550	1'925	2'721	keine
	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						

Entwicklung Einwohnerzahlen und Steuerfüsse / Wiederkehrende Gebühren

Entwicklung Einwohnerzahlen sowie Steuerfüsse und feste, verzinsliche Schulden

Jahr	Einwohner * Personen	Steuerfuss NP in %	Steuerfuss JP in %	Steuerfuss Holding in %	Feste, verzinsliche Schulden ** in CHF
2000	2'544	118	95	-	8'000'000.00
2001	2'570	114	95	-	8'000'000.00
2002	2'597	114	95	50	8'000'000.00
2003	2'652	108	85	50	8'500'000.00
2004	2'671	104	80	50	6'000'000.00
2005	2'696	104	80	50	6'000'000.00
2006	2'728	98	80	50	6'000'000.00
2007	2'693	98	80	50	7'000'000.00
2008	2'711	104	80	50	7'500'000.00
2009	2'846	110	80	50	6'000'000.00
2010	2'923	115	85	50	6'000'000.00
2011	3'004	115	85	50	5'500'000.00
2012	2'988	115	85	50	5'000'000.00
2013	2'967	122	92	57	5'000'000.00
2014	3'070	122	92	57	7'000'000.00
2015	3'118	122	92	57	10'500'000.00
2016	_____	122	92	57	_____
2017	_____	122	92	57	_____

* Stand jeweils per 31. Dezember gemäss Bevölkerungsstatistik des Kantons Solothurn

** Stand jeweils per 31. Dezember gemäss Bilanz der Einwohnergemeinde Kappel

Entwicklung Einwohnerzahlen und Steuerfüsse / Wiederkehrende Gebühren

Wiederkehrende Gebühren / Abgaben / Externe Stundenansätze für das Jahr 2017

Wasserversorgung

Grundgebühr	pauschal / Jahr	CHF	50.00	exkl. MWST
Verbrauchsgebühr	pro m3	CHF	0.85	exkl. MWST
Zählermiete	pauschal / Jahr	CHF	20.00	exkl. MWST

Abwasserbeseitigung

Grundgebühr	pauschal / Jahr	CHF	90.00	exkl. MWST
Verbrauchsgebühr	pro m3	CHF	1.30	exkl. MWST

Abfallbeseitigung

35 Liter	1 Block à 10 Marken	CHF	24.00	inkl. MWST
60 Liter	1 Block à 5 Marken	CHF	20.00	inkl. MWST
110 Liter	1 Block à 5 Marken	CHF	33.00	inkl. MWST
800 Liter	1 Containerband	CHF	49.00	inkl. MWST

Hundesteuer

CHF	120.00	inkl. CHF 40.00 Kennzeichnungs- kontrollgebühr Kanton
-----	--------	---

Externe Arbeiten des Gemeindepersonals

Indexstand: 100.8 Punkte (Mai 2011)

Werkhofpersonal und Hauswartdienste	CHF	80.00	pro Std. exkl. MWST
Kanzlei-, Finanz-, Bau- und Schulverwaltung	CHF	100.00	pro Std. exkl. MWST
Gemeinderat, Verwaltungs- und Bereichsleitungen	CHF	120.00	pro Std. exkl. MWST