



JAHRESRECHNUNG

2017

INHALTSVERZEICHNIS

1	BERICHTERSTATTUNG.....	4
1.1	Bericht.....	4
1.1.1	Das Wichtigste in Kürze	4
1.1.2	Allgemeines	4
1.1.3	Ergebnisse	5
1.1.4	Erfolgsrechnung	5
1.1.5	Spezialfinanzierungen (SF)	7
1.1.6	Investitionsrechnung	8
1.1.7	Bilanz.....	8
1.1.8	Nachkredite.....	9
1.2	Spezialfinanzierungen (SF)	9
2	ECKDATEN.....	11
2.1	Übersicht.....	11
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	12
2.3	Gestufte Erfolgsausweise.....	13
2.3.1	Gesamter Haushalt	13
2.3.2	Allgemeiner Haushalt	14
2.3.3	Wasserversorgung	15
2.3.4	Abwasserentsorgung	16
2.3.5	Abfall.....	17
2.3.6	Feuerwehr	18
3	BILANZ.....	19
4	FUNKTIONEN.....	20
4.1	Erfolgsrechnung	20
4.2	Investitionsrechnung	30
5	SACHGRUPPEN.....	31

5.1	Erfolgsrechnung.....	31
5.2	Investitionsrechnung	32
6	GELDFLUSSRECHNUNG.....	33
7	FINANZKENNZAHLEN	36
7.1	Gesamthaushalt.....	36
7.2	Allgemeiner Haushalt	37
7.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	38
7.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	38
7.5	Spezialfinanzierung Abfall.....	39
7.6	Spezialfinanzierung Feuerwehr	39
8	ANTRAG DES GEMEINDERATES	40
9	BESTÄTIGUNGSBERICHT	42
10	GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	43
11	ANHANG.....	44
11.1	Regelwerk.....	44
11.1.1	Angewendetes Regelwerk.....	44
11.1.2	Bewertung Finanzvermögen (Art. 32d Abs. b FHDV)	44
11.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen.....	44
11.1.4	Aktivierungsgrenzen.....	45
11.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen	45
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung.....	45
11.3	Eigenkapitalnachweis.....	46
11.4	Rückstellungsspiegel	47
11.5	Beteiligungsspiegel	48
11.6	Gewährleistungsspiegel	50
11.7	Anlagespiegel	51
11.8	Kreditkontrolle	54

11.8.1	Verpflichtungskredite für Investitionen	54
11.8.2	Nachkredite.....	57
11.9	Weitere massgebende Angaben	58
11.9.1	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung.....	58
11.9.2	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen	59
12	DETAILS ZUR RECHNUNG.....	60
12.1	Bilanz.....	60
12.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	69
12.3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	109
12.4	Investitionsrechnung nach Funktionen	116
12.5	Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	123

1 BERICHTERSTATTUNG

1.1 Bericht

1.1.1 Das Wichtigste in Kürze

Die Erfolgsrechnung 2017 schliesst im allgemeinen Haushalt ausgeglichen ab, CHF 789'500.00 besser als budgetiert. Der Gesamthaushalt weist einen Aufwandüberschuss von CHF 155'788.91 auf.

Der Hauptgrund sind höhere Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen. Allein die Einkommenssteuern übertreffen die budgetierten Steuern um rund CHF 790'000.00 und betragen insgesamt 12.7 Mio. Franken. Die Gewinnsteuern der juristischen Personen fallen hingegen um rund CHF 130'000.00 tiefer aus.

Das Mehrfamilienhaus Schlüchtern ist neu bewertet und an den aktuellen Marktwert angepasst worden. Dadurch hat sich eine Aufwertung von rund CHF 420'000.00 ergeben.

Durch die Mehreinnahmen und die geringeren planmässigen Abschreibungen ergeben sich vorgeschriebene, zusätzliche Abschreibungen von CHF 706'000.00. Dieser Betrag muss in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden und steht für zukünftige defizitäre Rechnungsabschlüsse zur Verfügung.

Die Investitionsausgaben betrugen rund CHF 4.1 Mio. und fielen somit rund CHF 2 Mio. tiefer aus als geplant. Die grössten Projekte waren die Gesamtsanierung des Schulhauses Tännlenen mit CHF 1.6 Mio. und die Erschliessung Aekenmatt im Bereich Wasserversorgung mit CHF 854'000.00.

1.1.2 Allgemeines

Die Jahresrechnung 2017 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt. Die Buchhaltung wurde mit der Software ABACUS, unterstützt durch Talus Informatik AG, geführt. Für die Buchhaltung des Sozialdienstes stand die Software KLIB der Diartis AG zur Verfügung. Die Integration in die Finanzbuchhaltung erfolgte manuell.

1.1.3 Ergebnisse

Nach HRM2 muss das Ergebnis des **Gesamthaushaltes** von der Gemeindeversammlung genehmigt werden.

Ergebnis Gesamthaushalt	CHF	-155'788.91
Ergebnis Allgemeiner Haushalt	CHF	0.00
Ergebnis Spezialfinanzierungen	CHF	-155'788.91
Ergebnis Wasserversorgung	CHF	-116'127.50
Ergebnis Abwasserentsorgung	CHF	-169'102.80
Ergebnis Abfall	CHF	24'668.99
Ergebnis Feuerwehr	CHF	104'772.40

1.1.4 Erfolgsrechnung

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 155'788.91 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 1'249'000.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2017 beträgt somit knapp 1.1 Mio. Franken.

Ergebnis allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach den systembedingten zusätzlichen Abschreibungen von CHF 706'230.86 ausgeglichen ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 789'500.00.

Die Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt.

Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand von rund CHF 6 Mio. ist um CHF 60'000.00 tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals fielen mit CHF 4.9 Mio. um CHF 20'000.00 tiefer aus. Die Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskassen liegen um CHF 38'000.00 tiefer.

Sachaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt mit ebenfalls rund CHF 6 Mio. um CHF 276'000.00 unter dem Budget. Die Feuerwehr und die Regionale Zivilschutzorganisation schafften weniger Maschinen, Geräte und Fahrzeuge an (CHF -53'000.00). Die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften Verwaltungsvermögen (Schulhäuser, Gemeindehaus, Mehrzweckanlage etc.) kam um

CHF 55'000.00 teurer zu stehen. Die allgemeinen Dienstleistungen Dritter sowie Telefon, Porti, Post- und Bankspesen liegen gegenüber dem Budget um CHF 54'000.00 tiefer. Hingegen kostete die Schneeräumung CHF 74'000.00 mehr. Die Planungs- und Projektierungskosten Dritter fielen um rund CHF 50'000.00 tiefer aus. Hingegen kamen die Honorare externer Berater, Gutachter und Fachexperten gesamthaft um CHF 33'000.00 teurer zu stehen.

Beim Unterhalt Wasserbau, und den übrigen Tiefbauten (Wasser und Abwasser) kam es zu Verschiebungen, die sich etwa in der Waage halten. Beim Gebäudeunterhalt konnte nicht alles realisiert werden, was um CHF 78'000.00 tiefere Kosten zur Folge hatte. Die tatsächlichen Forderungsverluste fielen um CHF 72'000.00 höher aus als budgetiert war.

Abschreibungen

Die planmässigen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen betragen knapp 1.1 Mio. Franken. Da weniger als geplant investiert worden ist, sind entsprechend auch die Abschreibungen tiefer. Sie sind CHF 46'000.00 geringer ausgefallen als budgetiert.

Finanzaufwand

Statt den geplanten 4 Mio. Franken mussten 2016 lediglich 2 Mio. Franken Fremdmittel beschafft werden und 2017 konnte der Fremdmittelbedarf mit einem kurzfristigen Darlehen überbrückt werden. Der gesamte Finanzaufwand ist CHF 43'000.00 tiefer ausgefallen als budgetiert war.

Transferaufwand

Der Transferaufwand fällt insgesamt um CHF 1.1 Mio. tiefer aus. Es wurden weniger Beiträge an die sozialen Institutionen bezahlt und CHF 973'000.00 weniger Beiträge an private Haushalte (Unterstützungen und Alimentenbevorschussungen) entrichtet.

Ausserordentlicher Aufwand

Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) müssen vorgenommen werden, wenn der Allgemeine Haushalt einen Ertragsüberschuss ausweist und die ordentlichen Abschreibungen kleiner sind als die Nettoinvestitionen.

Für 2017 trifft dies zu und es müssen zusätzliche Abschreibungen im Betrag von rund CHF 706'000.00 vorgenommen werden.

Diese Abschreibungen waren nicht budgetiert, da mit einem Aufwandüberschuss gerechnet worden war.

Fiskalertrag

Gesamthaft konnten CHF 16.8 Mio. Steuern eingenommen werden. Dies sind rund CHF 820'000.00 mehr Steuereinnahmen als budgetiert und insgesamt gleich hohe Einnahmen wie bereits 2016. Die höchsten Mehreinnahmen (CHF 793'000.00) wurden bei den Einkommensteuern der natürlichen Personen erzielt. Die Gewinnsteuern der juristischen Personen fielen CHF 135'000.00 tiefer aus als budgetiert und liegen bei rund CHF 650'000.00. Bei den Grundstückgewinnsteuern wurden rund CHF 244'000.00 eingenommen. Dies sind CHF 114'000 mehr als budgetiert.

Entgelte

Die Entgelte liegen mit CHF 5.7 Mio rund CHF 149'000.00 unter den Erwartungen. Einerseits wurden CHF 152'000.00 mehr Anschlussgebühren für Wasser und Abwasser eingenommen. Andererseits blieben die Rückerstattungen CHF 322'000.00 unter dem Budget. Das heisst aber auch, dass weniger Beiträge ausbezahlt worden sind.

Finanzertrag

Bei einem Ertrag von rund einer Million Franken wurden insgesamt CHF 416'000.00 mehr eingenommen als geplant waren. Der Grund dafür, ist die buchhalterische Marktwertanpassung des Mehrfamilienhauses Schlüchtern.

Transferertrag

Da weniger Beiträge an soziale Institutionen und Unterstützungsbeiträge an private Haushalte ausbezahlt wurden, fallen auch die Rückerstattungen des Kantons entsprechend tiefer aus (- CHF 749'000.00). Für den Kindes- und Erwachsenenschutz erhielt die Gemeinde jedoch CHF 115'000.00 mehr Entschädigungen des Kantons. Darin enthalten sind die von den Gemeinden erkämpften Zuschläge für 2016 und 2017.

Dagegen hat Schwarzenburg 2017 beim Finanz- und Lastenausgleich keinen Anspruch mehr auf eine Mindestausstattung und der Gemeinde entgehen damit CHF 96'000.00.

Ausserordentlicher Ertrag

Der ausserordentliche Ertrag von knapp CHF 13'000.00 besteht aus der Entnahme aus der Vorfinanzierung für den Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens.

1.1.5 Spezialfinanzierungen (SF)

SF Wasserversorgung

Die Rechnung der Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 116'127.50 ab. Budgetiert war ein etwas höherer Aufwandüberschuss von CHF 129'100.00.

Es konnten knapp CHF 146'000.00 Anschlussgebühren eingenommen werden. Dies sind CHF 66'000.00 mehr als geplant. Diese Gebühren werden an die Einlagen in den Werterhalt angerechnet.

SF Abwasserentsorgung

Die Rechnung der Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 169'102.80 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 352'300.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt somit rund CHF 183'000.00.

Es konnten CHF 86'000.00 mehr Anschlussgebühren eingenommen werden als geplant. Auch beim Abwasser werden die Anschlussgebühren von rund CHF 246'000.00 an die Einlagen in den Werterhalt angerechnet.

SF Abfall

Die Rechnung der Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 24'668.99 ab. Budgetiert war ein kleiner Aufwandüberschuss von CHF 3'400.00. Dies ergibt eine Besserstellung von rund CHF 28'000.00.

Die Entsorgungskosten für den Hauskehricht fielen um CHF 27'000.00 tiefer aus und es konnten CHF 18'000.00 mehr Benützungsggebühren eingenommen werden.

Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Feuerwehr

Die zweiseitige SF Feuerwehr (Funktion 1500) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 104'772.40 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 25'300.00. Dies ist eine Besserstellung von rund CHF 79'000.00 gegenüber dem Budget. Es wirkte sich positiv auf die Feuerwehrrechnung aus, dass es 2017 keine Grosseinsätze gegeben hat.

SF Liegenschaften Finanzvermögen

Die Einlage in die Vorfinanzierung SF Liegenschaften von rund CHF 17'000.00 ist CHF 5'000.00 höher als die Entnahme. Die Vorfinanzierung nimmt um diesen Betrag auf CHF 86'834.65 zu.

1.1.6 Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von rund 4.1 Mio. Franken getätigt. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von rund 5.4 Mio. Franken. Die grösste Investition mit 1.6 Mio. Franken war die Sanierung des Schulhauses Tännlenen. Im Bereich Wasserversorgung wurde die Aekenmatt für CHF 854'000.00 erschlossen.

Im Bereich Gemeindestrassen wurden rund CHF 600'000.00 weniger investiert als geplant. Bei der Wasserversorgung mussten Investitionen von CHF 538'000.00 aufgeschoben werden. Bei der Abwasserentsorgung fielen die Investitionen um knapp CHF 700'000.00 tiefer aus.

Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 der Erfolgsrechnung.

1.1.7 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2017 CHF 38'410'550.26 (per 1.1.2017 CHF 36'413'588.51).

Davon beläuft sich das Finanzvermögen auf CHF 21'462'936.11 (CHF 22'413'842.91). Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31.12.2017 CHF 16'947'614.15 (CHF 13'999'745.60).

Das Fremdkapital ist von CHF 16'069'479.15 zu Jahresbeginn auf CHF 16'549'735.35 leicht angestiegen.

Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2017 CHF 21'860'814.91 (CHF 20'344'109.36). Der Bestand der Spezialfinanzierungen hat insgesamt um CHF 156'000.00 auf rund 4 Mio. Franken abgenommen. Die Vorfinanzierungen haben demgegenüber um rund 1 Mio. Franken auf 10.6 Mio. Franken zugenommen. Die finanzpolitische Reserve wurde durch die zusätzlichen Abschreibungen von CHF 706'000.00 gespeist. Der Bilanzüberschuss bleibt unverändert bei CHF 5'776'591.84.

1.1.8 Nachkredite

Total:	CHF	1'915'747.05
davon:		
gebunden	CHF	1'369'880.28
GR Kompetenz	CHF	545'866.77
zu beschliessen	CHF	0.00

1.2 Spezialfinanzierungen (SF)

Gebührenfinanzierte Bereiche (Art. 30 Bst. b FHDV)

SF Wasserversorgung

	Rechnungsjahr	Budget
Erfolg	-116'127.50	-129'100.00
Verwaltungsvermögen 31.12.2017	1'569'472.80	
Bestand Werterhalt 31.12.2017	2'074'126.50	
Bestand SF 31.12.2017	1'476'986.10	

SF Abwasserentsorgung

	Rechnungsjahr	Budget
Erfolg	-169'102.80	-352'300.00
Verwaltungsvermögen 31.12.2017	796'799.30	
Bestand Werterhalt 31.12.2017	8'509'716.50	
Bestand SF 31.12.2017	1'496'213.77	

SF Abfall		
	Rechnungsjahr	Budget
Erfolg	24'668.99	-3'400.00
Verwaltungsvermögen 31.12.2017	75'648.75	
Bestand SF 31.12.2017	723'408.97	

Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Feuerwehr		
	Rechnungsjahr	Budget
Erfolg	104'772.40	25'300.00
Verwaltungsvermögen 31.12.2017	288'081.00	
Bestand SF 31.12.2017	336'035.82	

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-155'788.91	-1'249'000.00	1'884'410.16
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0.00	-789'500.00	1'895'542.78
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-155'788.91	-459'500.00	-11'132.62
Steuerertrag natürliche Personen	13'869'751.65	13'057'000.00	13'414'792.93
Steuerertrag juristische Personen	655'223.20	797'500.00	1'224'567.80
Liegenschaftssteuer	1'649'459.05	1'643'000.00	1'633'651.05
Nettoinvestitionen	4'085'318.10	5'391'000.00	2'007'141.85
Bestand Finanzvermögen	21'462'936.11		22'413'842.91
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	16'947'614.15		13'999'745.60
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	14'217'612.30		12'565'077.80
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	2'730'001.85		1'434'667.80
Fremdkapital	16'549'735.35		16'069'479.15
Eigenkapital	21'860'814.91		20'344'109.36
Reserven	706'230.86		0.00
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'776'591.84		5'776'591.84

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-155'788.91	-1'249'000.00	1'884'410.16
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	1'132'767.25	1'178'900.00	952'368.70
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	996'521.00	860'100.00	982'654.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-35'132.80	-40'000.00	-10'881.50
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	4'682.30	0.00	1'935.55
Zusätzliche Abschreibungen	383	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	723'884.86	14'600.00	14'607.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-12'778.60	- 25'000.00	-972'100.95
Selbstfinanzierung		2'654'155.10	739'600.00	2'852'992.96
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	5	4'098'409.30	6'181'000.00	2'120'376.60
Investitionseinnahmen	6	13'091.20	790'000.00	113'234.75
Nettoinvestitionen		4'085'318.10	5'391'000.00	2'007'141.85
Finanzierungsergebnis		-1'431'163.00	-4'651'400.00	845'851.11

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	6'042'946.85	6'102'100.00	5'918'548.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'049'154.33	6'325'100.00	6'113'543.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'132'767.25	1'178'900.00	952'368.70
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	996'521.00	860'100.00	982'654.00
36 Transferaufwand	15'809'943.03	16'917'100.00	16'115'196.04
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	30'031'332.46	31'383'300.00	30'082'310.29
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	16'819'596.15	15'999'500.00	16'822'304.63
41 Regalien und Konzessionen	323'896.00	327'200.00	316'620.00
42 Entgelte	5'737'591.80	5'886'200.00	6'163'187.16
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	35'132.80	40'000.00	10'881.50
46 Transferertrag	7'130'812.06	7'790'000.00	7'564'702.56
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	30'047'028.81	30'042'900.00	30'877'695.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	15'696.35	-1'340'400.00	795'385.56
34 Finanzaufwand	484'065.55	526'800.00	507'763.45
44 Finanzertrag	1'023'686.55	607'800.00	639'294.10
Ergebnis aus Finanzierung	539'621.00	81'000.00	131'530.65
Operatives Ergebnis	555'317.35	-1'259'400.00	926'916.21
38 Ausserordentlicher Aufwand	723'884.86	14'600.00	14'607.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	12'778.60	25'000.00	972'100.95
Ausserordentliches Ergebnis	-711'106.26	10'400.00	957'493.95
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-155'788.91	-1'249'000.00	1'884'410.16

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	5'631'530.20	5'640'200.00	5'527'792.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'595'377.78	4'683'300.00	4'543'628.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'072'135.75	1'111'300.00	913'241.10
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	15'377'287.38	16'480'700.00	15'710'925.64
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	26'676'331.11	27'915'500.00	26'695'587.79
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	16'819'596.15	15'999'500.00	16'822'304.63
41 Regalien und Konzessionen	323'896.00	327'200.00	316'620.00
42 Entgelte	2'762'117.61	3'105'300.00	2'994'309.43
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	7'053'592.61	7'721'600.00	7'486'560.91
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	26'959'202.37	27'153'600.00	27'619'794.97
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	282'871.26	-761'900.00	924'207.18
34 Finanzaufwand	483'318.55	526'800.00	506'600.45
44 Finanzertrag	911'553.55	488'800.00	520'442.10
Ergebnis aus Finanzierung	428'235.00	-38'000.00	13'841.65
Operatives Ergebnis	711'106.26	-799'900.00	938'048.83
38 Ausserordentlicher Aufwand	723'884.86	14'600.00	14'607.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	12'778.60	25'000.00	972'100.95
Ausserordentliches Ergebnis	-711'106.26	10'400.00	957'493.95
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	-789'500.00	1'895'542.78

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.3 Wasserversorgung

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	177'945.50	181'200.00	165'222.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	421'632.95	386'300.00	347'164.25
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'785.60	16'000.00	4'792.50
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	406'105.00	354'800.00	393'899.00
36 Transferaufwand	14'042.45	19'600.00	19'077.35
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'041'511.50	957'900.00	930'155.75
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	879'171.40	788'800.00	927'213.40
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	21'785.60	16'000.00	4'792.50
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	900'957.00	804'800.00	932'005.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-140'554.50	-153'100.00	1'850.15
Ergebnis aus Finanzierung			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	24'427.00	24'000.00	26'931.00
Ergebnis aus Finanzierung	24'427.00	24'000.00	26'931.00
Operatives Ergebnis	-116'127.50	-129'100.00	28'781.15
Ausserordentliches Ergebnis			
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
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-116'127.50	-129'100.00	28'781.15

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.4 Abwasserentsorgung

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	105'674.00	118'400.00	95'411.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	309'377.10	444'700.00	466'085.85
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'664.90	24'000.00	4'153.45
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	590'416.00	505'300.00	588'755.00
36 Transferaufwand	286'944.10	287'000.00	254'509.30
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'301'076.10	1'379'400.00	1'408'915.40
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'016'776.65	900'000.00	1'127'769.35
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	13'347.20	24'000.00	6'089.00
46 Transferertrag	19'967.45	19'100.00	20'915.65
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'050'091.30	943'100.00	1'154'774.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-250'984.80	-436'300.00	-254'141.40
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	81'882.00	84'000.00	86'321.00
Ergebnis aus Finanzierung	81'882.00	84'000.00	86'321.00
Operatives Ergebnis	-169'102.80	-352'300.00	-167'820.40
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
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-169'102.80	-352'300.00	-167'820.40

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.5 Abfall

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	19'857.80	12'200.00	12'183.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	615'854.75	654'900.00	632'655.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'971.00	4'000.00	3'971.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	131'669.10	129'800.00	130'683.75
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	771'352.65	800'900.00	779'493.25
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	790'197.64	791'500.00	821'247.43
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	790'197.64	791'500.00	821'247.43
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	18'844.99	-9'400.00	41'754.18
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	5'824.00	6'000.00	5'600.00
Ergebnis aus Finanzierung	5'824.00	6'000.00	5'600.00
Operatives Ergebnis	24'668.99	-3'400.00	47'354.18
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
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	24'668.99	-3'400.00	47'354.18

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.6 Feuerwehr

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	107'939.35	150'100.00	117'937.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	106'911.75	155'900.00	124'009.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	26'210.00	23'600.00	26'210.65
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	241'061.10	329'600.00	268'158.10
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	289'328.50	300'600.00	292'647.55
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	57'252.00	49'300.00	57'226.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	346'580.50	349'900.00	349'873.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	105'519.40	20'300.00	81'715.45
34 Finanzaufwand	747.00	0.00	1'163.00
44 Finanzertrag	0.00	5'000.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-747.00	5'000.00	-1'163.00
Operatives Ergebnis	104'772.40	25'300.00	80'552.45
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
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	104'772.40	25'300.00	80'552.45

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

3 BILANZ

	31.12.2017	01.01.2017
Aktiven		
Finanzvermögen (FV)		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'494'622.54	8'125'327.89
101 Forderungen	9'325'384.27	9'145'588.02
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	241'340.30	176'000.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	30'900.00	.00
107 Finanzanlagen	24'121.00	20'641.00
108 Sachanlagen FV	5'346'568.00	4'946'286.00
Total Finanzvermögen	21'462'936.11	22'413'842.91
Verwaltungsvermögen (VV)		
140 Sachanlagen VV	16'289'687.10	13'660'274.05
142 Immaterielle Anlagen	400'822.05	166'498.55
144 Darlehen	24'500.00	24'500.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	85'905.00	85'905.00
146 Investitionsbeiträge	146'700.00	62'568.00
Total Verwaltungsvermögen	16'947'614.15	13'999'745.60
AKTIVEN	38'410'550.26	36'413'588.51
Passiven		
Fremdkapital (FK)		
Kurzfristiges Fremdkapital		
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'837'546.30	1'388'280.75
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	.00	.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	251'865.15	183'690.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	225'000.00	186'000.00
Total Kurzfristiges Fremdkapital	2'314'411.45	1'757'970.75
Langfristiges Fremdkapital		
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'301'800.00	13'379'700.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im FK	933'523.90	931'808.40
Total Langfristiges Fremdkapital	14'235'323.90	14'311'508.40
Total Fremdkapital	16'549'735.35	16'069'479.15
Eigenkapital (EK)		
290 Verpflichtungen(+) Vorschüsse(-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'032'644.66	4'188'433.57
293 Vorfinanzierungen	10'670'677.65	9'704'414.05
294 Reserven	706'230.86	.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	674'669.90	674'669.90
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'776'591.84	5'776'591.84
Total Eigenkapital	21'860'814.91	20'344'109.36
PASSIVEN	38'410'550.26	36'413'588.51

4 FUNKTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	2'694'625.19	68'120.10	2'854'900.00	50'900.00	2'817'456.99	84'660.21
		2'626'505.09		2'804'000.00		2'732'796.78
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoertrag	923'931.30	1'265'074.12	964'900.00	1'162'000.00	859'696.90	1'079'165.78
	341'142.82		197'100.00		219'468.88	
2 Bildung Nettoaufwand	5'631'413.71	1'158'707.05	5'757'900.00	1'095'200.00	5'561'789.00	1'194'509.80
		4'472'706.66		4'662'700.00		4'367'279.20
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	1'075'117.83	391'550.95	1'050'900.00	357'500.00	1'048'410.18	410'956.15
		683'566.88		693'400.00		637'454.03
4 Gesundheit Nettoaufwand	57'238.60	1'197.00	53'200.00		45'677.05	
		56'041.60		53'200.00		45'677.05
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	11'196'527.88	5'553'079.87	12'325'400.00	6'725'400.00	11'616'005.29	6'294'331.85
		5'643'448.01		5'600'000.00		5'321'673.44
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	2'534'834.00	234'883.35	2'482'200.00	240'600.00	2'366'640.40	220'353.20
		2'299'950.65		2'241'600.00		2'146'287.20
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	3'658'069.29	3'343'487.69	3'643'400.00	3'278'100.00	3'648'147.98	3'357'758.73
		314'581.60		365'300.00		290'389.25
8 Volkswirtschaft Nettoertrag	45'898.65	322'031.80	52'700.00	319'900.00	48'231.70	312'959.20
	276'133.15		267'200.00		264'727.50	
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	3'628'991.81	19'108'516.33	2'832'100.00	17'998'500.00	4'720'950.81	19'778'311.38
	15'479'524.52		15'166'400.00		15'057'360.57	

0 Allgemeine Verwaltung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	2'694'625.19	68'120.10	2'854'900.00	50'900.00	2'817'456.99	84'660.21
Nettoaufwand		2'626'505.09		2'804'000.00		2'732'796.78

0220 Allgemeine Dienste

Bei der Bauverwaltung gab es Umstrukturierungen und verschiedene Stellenwechsel mit zeitweisen Personallücken. Die Lohnkosten des Verwaltungspersonals fielen um rund CHF 65'000.00 tiefer aus. Andererseits kamen die Honorarkosten rund CHF 54'000.00 teurer zu stehen. Es wurden externe Mandate für die Personalüberbrückung vergeben und es mussten Verfahrenskosten in Streitfällen bezahlt werden.

0290 Verwaltungsliegenschaften

Die Gesamtkosten für die Verwaltungsliegenschaften kommen auf knapp CHF 240'000.00 zu stehen. Dies ist rund CHF 18'000.00 unter dem Budget. Die Abschreibungen der Testplanung Gemeindehaus werden unter einer anderen Kostenstelle verbucht (7900). Der Marktplatz wurde von den andern beteiligten Gemeinden übernommen und kostete CHF 10'000.00.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	923'931.30	1'265'074.12	964'900.00	1'162'000.00	859'696.90	1'079'165.78
Nettoertrag	341'142.82		197'100.00		219'468.88	

1400 Allgemeines Rechtswesen

Die Kosten und die Einnahmen der Gemeinde für Baubewilligungsgebühren sind abhängig von den bearbeiteten Baugesuchen. 2017 fielen die Kosten für Dienstleistungen Dritter für Baubewilligungsgebühren mit rund CHF 78'000.00 um CHF 18'000.00 höher aus als budgetiert. Der Gebührenertrag lag jedoch mit CHF 206'000.00 rund CHF 14'000.00 tiefer als budgetiert.

1402 Kinder- und Erwachsenenschutz

Das Vergütungssystem des Kantons für die Auslagen der Gemeinden wurde komplett umgestaltet. Die Gemeinden haben sich zudem für höhere Vergütungen gewehrt und bekamen nachträglich noch eine Zusatzpauschale zugesprochen. Die Pauschale wurde 2017 für das Jahr 2016 nachbezahlt. Gesamthaft erhielt Schwarzenburg knapp CHF 395'000.00 und damit rund CHF 115'000.00 mehr als budgetiert war.

1500 Feuerwehr

Bei der Feuerwehr fallen vor allem die tieferen Lohnkosten ins Gewicht, da es keinen Grosseinsatz gab. Statt den budgetierten Kosten von CHF 140'000.00 mussten lediglich Löhne für CHF 96'000.00 ausgerichtet werden. Die Feuerwehrechnung schliesst positiver ab als budgetiert war. Deshalb ist in Einlage in die Spezialfinanzierung entsprechend höher.

1626 Regionale Zivilschutzorganisation

Die Nettokosten der Regionalen Zivilschutzorganisation fallen im Vergleich zum Budget rund CHF 27'000.00 tiefer aus. Die Anschaffung der Kleider wurde von 2016 auf 2017 verschoben und belastet die Rechnung mit zusätzlichen Kosten von CHF 16'000.00. Auf der andern Seite fielen die Anschaffungskosten für Maschinen, Geräte und Fahrzeuge um rund CHF 32'000.00 tiefer aus. Der Ortskommandoposten wurde saniert und belastet die Rechnung mit Abschreibungen. Die Beiträge des Kantons fallen knapp CHF 40'000.00 tiefer aus.

2 Bildung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	5'631'413.71	1'158'707.05	5'757'900.00	1'095'200.00	5'561'789.00	1'194'509.80
Nettoaufwand		4'472'706.66		4'662'700.00		4'367'279.20

2110 Kindergarten

Hier wirkte sich die momentan tiefere Anzahl von Kindergartenklassen aus. Dem Kanton mussten CHF 47'000.00 weniger an die Lohnkosten der Kindergartenlehrpersonen bezahlt werden.

2120 Primarstufe

Für die Integration von Schülerinnen und Schülern wurde ein Nachkredit für Deutschunterricht gesprochen. Es entstanden Kosten von knapp CHF 9'000.00. Der Gehaltskostenanteil, der dem Kanton abgeliefert werden muss, fiel um CHF 12'000.00 tiefer aus.

2120 und 2130 Besondere Massnahmen

Die Entschädigung an den Kanton für den Lohnkostenanteil an die besonderen Massnahmen fallen unter der Primarstufe rund CHF 159'000.00 höher aus. Unter der Sekundarstufe entfallen die budgetierten Kosten von CHF 104'000.00.

2130 Sekundarstufe

Es wurden für rund CHF 20'000.00 weniger Lehrmittel angeschafft. Die Entschädigung an den Kanton für den Lohnanteil der Gehaltskosten der Lehrpersonen im regulären Schulbereich fielen um CHF 55'000.00 tiefer aus. Im Gegenzug bekam Schwarzenburg von den andern Gemeinden rund CHF 62'000.00 weniger Kosten zurückerstattet.

2170 Schulliegenschaften

Insbesondere wegen höherem Stromverbrauch in den Schulanlagen Dorf fielen die Ver- und Entsorgungskosten im Vergleich zum Budget rund CHF 23'000.00 höher aus. Die Unterhaltskosten aller Schulanlagen mit Ausnahme des Oberstufenzentrums kamen auf rund CHF 191'000.00 zu stehen. Sie liegen damit rund CHF 62'000.00 unter den budgetierten Kosten.

2171 Schulliegenschaften Oberstufe

Da ein krankheitsbedingter Personalausfall überbrückt werden musste, entstanden um rund CHF 14'000.00 höhere Lohnkosten für Aushilfen. Aus demselben Grund, wurden auch weniger Gebäudeunterhalt gemacht, so dass dieser CHF 25'000.00 weniger kostete.

2180 Tagesbetreuung

Durch die Erweiterung der Tagesschulangebote entstanden der Gemeinde netto rund CHF 14'000.00 Mehrkosten im Vergleich zum Budget. Beim Aufwand fallen rund CHF 50'000.00 mehr Personalkosten an und auf der Ertragsseite sind die Kostenbeteiligungen und Kantonsbeiträge ebenfalls CHF 50'000.00 höher. Zusätzliche Auslagen ergaben sich insbesondere für den Kauf von Lebensmitteln (CHF 8'000.00) und die Anschaffungen von Möbeln und Geräten (CHF 5'000.00)

2195 Schülertransporte

Da die Postautolinie zwischen Albligen und Schwarzenburg kurzfristig eingestellt worden ist, musste für den Transport der Schülerinnen und Schüler eine neue Lösung gesucht werden. Die Gemeinde entschied sich, die Transporte selber zu übernehmen und kaufte einen weiteren Schulbus. Die Nettokosten stiegen um CHF 24'000 auf CHF 164'000.00.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	1'075'117.83	391'550.95	1'050'900.00	357'500.00	1'048'410.18	410'956.15
		683'566.88		693'400.00		637'454.03

3210 Bibliothek

Die Nettokosten der Bibliothek liegen mit CHF 180'000.00 rund CHF 14'000.00 unter dem budgetierten Betrag. Trotz krankheitsbedingtem Personalausfall, der überbrückt werden musste, entsprechen die Personalkosten etwa dem Budget. Die Gemeinde erhielt Versicherungsleistungen in der Höhe von CHF 11'000.00.

3220 Massenmedien („schwarzeburger“ und Website)

Da sich die neue Website noch in Realisierung befindet, müssen keine Abschreibungen gemacht werden. Budgetiert waren dafür Kosten von CHF 10'000.00. Gesamthaft betrug der Nettoaufwand für die Massenmedien rund CHF 82'000.00 und liegt damit CHF 22'000 unter dem Budget.

3421 Kunsteisbahn

Bei der Eisbahn musste rund CHF 11'000.00 weniger für den Unterhalt ausgegeben werden als geplant war und zudem wurden leicht höhere Einnahmen generiert.

3422 Mehrzweckanlage Pöschen

Durch die Einführung der neuen Betriebsleitung und die gute Belegung entstanden höhere Lohnkosten von rund CHF 10'000.00. Die Geschirrspülanlage kam teurer zu stehen, da zusätzliche Anpassungsarbeiten notwendig waren. Die Einnahmen sind CHF 18'000.00 höher als budgetiert und betragen total CHF 259'000.00. Gesamthaft entstanden netto Mehrkosten von CHF 21'000.00.

4 Gesundheit

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	57'238.60	1'197.00	53'200.00		45'677.05	
		56'041.60		53'200.00		45'677.05

Der Bereich Gesundheit umfasst die ambulante Krankenpflege, den Schulgesundheitsdienst und die Lebensmittelkontrolle. In diesen Bereichen gab es keine wesentlichen Abweichungen zum Budget.

5 Soziale Sicherheit

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand	11'196'527.88	5'553'079.87	12'325'400.00	6'725'400.00	11'616'005.29	6'294'331.85
		5'643'448.01		5'600'000.00		5'321'673.44

5320 Ergänzungsleistungen AHV/IV

Die Beiträge an den Kanton fielen um CHF 78'000.00 tiefer aus. Die effektiv entstandenen Kosten waren pro Einwohner CHF 11.00 tiefer als der Kanton angenommen hatte.

5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso

Der Budgetbetrag der Alimentenbevorschussung enthält irrtümlich auch die Bevorschussungen der Anschlussgemeinden und fiel deshalb um etwa CHF 200'000.00 tiefer aus. Aus gleichem Grund sind auch die Rückerstattungen um knapp CHF 60'000.00 tiefer.

5444 Offene Kinder- und Jugendarbeit

Die Lohnkosten lagen rund CHF 11'000.00 über dem budgetierten Betrag. Es mussten Personalausfälle überbrückt werden, die zum Teil durch Lohnausfallentschädigungen kompensiert wurden. Die Lohnkosten werden vom Verein festgelegt und von der Gemeinde Schwarzenburg als Vorschuss des Guthabens aus dem Lastenausgleich ausbezahlt. Die Gemeinde macht die Kosten mit der Abrechnung Lastenausgleich Sozialhilfe beim Kanton geltend. Die Rückerstattung des Kantons ist unter 5799 Lastenausgleich Sozialhilfe verbucht. Allen Anschlussgemeinden zusammen verbleibt ein Selbstbehalt von etwa 20% der anrechenbaren Kosten.

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

Die Beiträge an die Kindertagesstätte Calma sind von den entstandenen und anrechenbaren Kosten der Tagesstätte abhängig. Die Gemeinde kann die Kosten über den Lastenausgleich Sozialhilfe abrechnen und trägt wie bei der Jugendarbeit einen Selbstbehalt von 20% der anrechenbaren Kosten.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

Die zu leistenden Unterstützungen sind schwierig zu budgetieren. Sie fielen rund CHF 800'000.00 tiefer aus als angenommen. Entsprechend tiefer fällt jedoch auch die Rückerstattung des Kantons aus dem Lastenausgleich aus (Funktion 5799).

5799 Lastenausgleich Sozialhilfe

Der Beitrag pro Einwohner/in betrug CHF 513.00 statt den budgetierten CHF 505.00. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies ein Anstieg um CHF 6.00 pro Einwohner/in.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	2'534'834.00	234'883.35	2'482'200.00	240'600.00	2'366'640.40	220'353.20
Nettoaufwand		2'299'950.65		2'241'600.00		2'146'287.20

6150 Gemeindestrassen

Die Rückstellungen für Ferien über Überzeit mussten um CHF 25'000.00 erhöht werden, was die Lohnkosten entsprechend erhöht. Am stärksten fallen im Bereich Gemeindestrassen die um CHF 74'000.00 höheren Schneeräumungskosten ins Gewicht. Da umgehende Anpassungen im Wendebereich der Postautos an der Güterstrasse notwendig wurden, haben sich die Planungskosten verteuert. Für den Ersatz des Harzerstegs wurde dem Grundeigentümer ein Beitrag von CHF 30'000.00 zurückerstattet. Wegen den tieferen Investitionskosten im Strassenbereich fallen die planmässigen Abschreibungen um rund CHF 14'000.00 tiefer aus.

6290 Öffentlicher Verkehr

Erstmals sind die Vorräte abgegrenzt worden, was für 2017 einen Minderaufwand von CHF 30'000.00 zur Folge hat. Die Einnahmen lagen bei den Tageskarten CHF 11'000.00 unter dem Budget. Die Auslastung beträgt 91.%.

6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr

Der Kostenanteil der Gemeinde setzt sich zu 2/3 nach den öV-Punkten und zu 1/3 nach der Einwohnerzahl zusammen. Gesamthaft liegen die Kosten CHF 20'000.00 unter dem budgetierten Betrag.

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3'658'069.29	3'343'487.69	3'643'400.00	3'278'100.00	3'648'147.98	3'357'758.73
Nettoaufwand		314'581.60		365'300.00		290'389.25

7101 Wasserversorgung

Infolge der trockenen Wetterverhältnisse war der Grundwasserspiegel beim Pumpwerk Schützenhaus zu tief. Deshalb musste das Pumpwerk Stolzenmühle stärker belastet werden, was zu höheren Stromkosten führte.

Die Unterhaltskosten kamen mit CHF 297'000.00 rund CHF 27'000.00 teurer zu stehen. Im Herbst wurden in verschiedenen Strassenbereichen gefährliche Rinnstellen bei Wasserschieberstandorten festgestellt. Diese mussten vor Wintereinbruch instand gestellt werden.

Die Anschlussgebühren fielen mit rund CHF 146'000.00 um CHF 66'000.00 höher aus. Sie werden an die Einlagen in die Spezialfinanzierung angerechnet.

7201 Abwasserentsorgung

Bei der Abwasserentsorgung fallen vor allem die tieferen Unterhaltskosten ins Gewicht. Statt den geplanten CH 272'000.00 wurden dafür lediglich CHF 166'000.00 ausgegeben.

Es wurden Anschlussgebühren im Betrag von rund CHF 247'000.00 eingenommen. Dies sind CHF 86'000.00 mehr als geplant.

7301 Abfall

Die Abfallbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von knapp CHF 25'000.00 ab. Budgetiert war ein kleiner Aufwandüberschuss. Der wichtigste Grund dafür sind die um CHF 27'000.00 tieferen Entsorgungskosten für den Hauskehricht. Es wurden gut CHF 745'000.00 für Benützungsgebühren eingenommen. Dies sind etwa CHF 18'000.00 mehr als budgetiert. Hingegeben konnten CHF 20'000.00 weniger Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen verzeichnet werden.

7401 Gewässerverbauungen

Für die Unterhaltsmassnahmen Winkelbach musste die Gemeinde die Kosten vorfinanzieren. Sämtliche Kosten wurden vom Kanton zurückerstattet.

7710 Friedhof und Bestattung allgemein

Da die Friedhofsanierung zurückgestellt werden musste, entfallen die Abschreibungskosten. Auf der Einnahmenseite gingen rund CHF 10'000.00 weniger Benützungsgebühren ein. Die Gesamtkosten sind netto CHF 7'000.00 geringer als geplant.

7900 Raumordnung allgemein

Die Planungskosten machten CHF 54'000.00 aus. Budgetiert waren Kosten von CHF 95'000.00, was CHF 41'000.00 tiefere Planungskosten ergibt.

8 Volkswirtschaft

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	45'898.65	322'031.80	52'700.00	319'900.00	48'231.70	312'959.20
Nettoertrag	276'133.15		267'200.00		264'727.50	

8710 Elektrizität

Im Bereich Volkswirtschaft fallen vor allem die Einnahmen aus der Konzession der BKW ins Gewicht. Für 2017 betragen diese knapp CHF 316'000.00, was in etwa dem Budget entspricht.

9 Finanzen und Steuern

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3'628'991.81	19'108'516.33	2'832'100.00	17'998'500.00	4'720'950.81	19'778'311.38
Nettoertrag	15'479'524.52		15'166'400.00		15'057'360.57	

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen fallen mit 12.7 Mio. Franken um CHF 800'000.00 wesentlich höher aus als budgetiert.

Die Gewinnsteuern der juristischen Personen liegen mit knapp CHF 585'000.00 Franken um CHF 125'000.00 tiefer. Dies ist etwa die Hälfte der Gewinnsteuern von 2016.

9101 Sondersteuern

Bei den Sondersteuern (Lotteriegewinne, Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen) wurden CHF 244'000.00 Grundstückgewinnsteuern erzielt, dies sind Mehreinnahmen von CHF 114'000.00.

9300 Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Einerseits bezahlt die Gemeinde 1.27 Mio. Franken an den Lastenausgleich neue Aufgabenteilung. Andererseits bekommt Schwarzenburg 1.5 Mio. Franken Zuschüsse (Disparitätenabbau, soziodemografischer und geografisch-topografischer Zuschuss). Im Verhältnis zu den andern Gemeinden zählt Schwarzenburg nicht mehr zu den wirtschaftsschwächsten Gemeinden und erhält deshalb keine Mindestausstattung mehr. Budgetiert waren dafür noch Einnahmen von CHF 96'000.00. Der Zuschuss für den Disparitätenabbau ist um CHF 55'000.00 geringer.

Gesamthaft betragen die Nettoeinnahmen aus dem FILAG noch CHF 233'000.00 und liegen damit CHF 146'000.00 unter den budgetierten Nettoeinnahmen.

9610 Zinsen

Durch die tieferen Investitionskosten 2016 und 2017 musste weniger Fremdkapital aufgenommen werden. Die Zinskosten für langfristige Finanzverbindlichkeiten liegen gegenüber dem Budget um CHF 43'000.00 tiefer und betragen CHF 287'000.00.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Da verschiedene Wohnungen leer sind, gingen die Mieteinnahmen um CHF 11'000.00 zurück. Für das Mehrfamilienhaus ist im Hinblick auf den geplanten Verkauf eine Verkehrswertschätzung gemacht worden. Diese ergab eine Anpassung an den Marktwert von rund CHF 423'000.00.

9690 Finanzvermögen

Hier schlagen vor allem die tatsächlichen Forderungsverluste mit knapp CHF 38'000.00 zu Buche. Der Löwenanteil betrifft die Abschreibung eines Teils der Forderungen gegenüber der Kindertagesstätte Calma.

9900 Nicht aufgeteilte Posten

Da die Abschreibungen des allgemeinen Haushalts geringer sind als die Nettoinvestitionen des allgemeinen Haushalts, müssen nach HRM2 zusätzliche Abschreibungen vorgenommen werden, wenn sonst ein Ertragsüberschuss erzielt würde. Da ein Aufwandüberschuss budgetiert war, wurden keine zusätzlichen Abschreibungen bzw. Einlagen in die finanzpolitischen Reserven vorgesehen. Diese Einlagen betragen nun rund CHF 706'000.00.

4.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoinvestitionen	208'084.30	208'084.30	190'000.00	190'000.00	119'859.50	119'859.50
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoinvestitionen	182'205.50	182'205.50	220'000.00	80'000.00 140'000.00	72'437.85	72'437.85
2 Bildung Nettoinvestitionen	1'777'599.80	2'591.20 1'775'008.60	1'434'000.00	1'434'000.00	324'080.00	8'190.00 315'890.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoinvestitionen	206'737.00	206'737.00	361'000.00	361'000.00	11'739.60	11'739.60
4 Gesundheit Nettoinvestitionen		0.00		0.00		0.00
5 Soziale Sicherheit Nettoinvestitionen		0.00		0.00		0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoinvestitionen	314'358.30	314'358.30	915'000.00	70'000.00 845'000.00	437'554.50	437'554.50
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoinvestitionen	1'409'424.40	10'500.00 1'398'924.40	3'061'000.00	640'000.00 2'421'000.00	1'154'705.15	105'044.75 1'049'660.40
8 Volkswirtschaft Nettoinvestitionen		0.00		0.00		0.00
9 Finanzen und Steuern Nettoinvestitionen	13'091.20 4'085'318.10	4'098'409.30			113'234.75 2'007'141.85	2'120'376.60

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Aufwand						
30 Personalaufwand	6'042'946.85		6'102'100.00		5'918'548.05	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'049'154.33		6'325'100.00		6'113'543.50	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'132'767.25		1'178'900.00		952'368.70	
34 Finanzaufwand	484'065.55		526'800.00		507'763.45	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	996'521.00		860'100.00		982'654.00	
36 Transferaufwand	15'809'943.03		16'917'100.00		16'115'196.04	
38 Ausserordentlicher Aufwand	723'884.86		14'600.00		14'607.00	
39 Interne Verrechnungen	77'924.00		67'600.00		76'095.00	
Total Aufwand	31'317'206.87		31'992'300.00		30'680'775.74	
Ertrag						
40 Fiskalertrag		16'819'596.15		15'999'500.00		16'822'304.63
41 Regalien und Konzessionen		323'896.00		327'200.00		316'620.00
42 Entgelte		5'737'591.80		5'886'200.00		6'163'187.16
44 Finanzertrag		1'023'686.55		607'800.00		639'294.10
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		35'132.80		40'000.00		10'881.50
46 Transferertrag		7'130'812.06		7'790'000.00		7'564'702.56
48 Ausserordentlicher Ertrag		12'778.60		25'000.00		972'100.95
49 Interne Verrechnungen		77'924.00		67'600.00		76'095.00
Total Ertrag		31'161'417.96		30'743'300.00		32'565'185.90
Abschluss						
90 Abschluss Erfolgsrechnung		129'441.39	285'230.30	25'300.00	484'800.00	2'052'230.56
Abschluss Gesamthaushalt		129'441.39	285'230.30	25'300.00	484'800.00	2'052'230.56
	31'446'648.26	31'446'648.26	32'017'600.00	31'228'100.00	32'733'006.30	32'733'006.30

5.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Ausgaben						
50 Sachanlagen	3'735'160.85		5'659'000.00		1'888'916.70	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	274'434.15		401'000.00		166'956.35	
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien						
56 Eigene Investitionsbeiträge	88'814.30		121'000.00		64'503.55	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
Total Ausgaben	4'098'409.30		6'181'000.00		2'120'376.60	
Einnahmen						
60 Übertrag Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61 Rückerstattungen		2'591.20				
62 Abgang immaterielle Anlagen						
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		10'500.00		790'000.00		113'234.75
64 Rückzahlung von Darlehen						
65 Übertragung von Beteiligungen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
Total Einnahmen		13'091.20		790'000.00		113'234.75
Abschluss						
59 Übertrag an Bilanz	13'091.20				113'234.75	
69 Übertrag an Bilanz		4'098'409.30				2'120'376.60
Nettoinvestitionen	4'085'318.10		.00		2'007'141.85	

6 GELDFLUSSRECHNUNG

Bezeichnung	CHF 2017	CHF 2016
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	0.00	1'895'542.78
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'132'767.25	952'368.70
Abschreibungen Investitionsbeiträge	4'682.30	1'935.55
Einlagen in das Eigenkapital	723'884.86	14'607.00
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-12'778.60	-972'100.95
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV / Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins (-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-5'297.00	0.00
	-426'578.00	-4'780.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-183'601.55	-579'433.48
(-) Zunahme/Abnahme Vorräte	-30'900.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-65'340.30	273'202.60
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	449'265.55	172'687.12
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	39'000.00	-7'000.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	68'175.15	-55'440.45
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	805'599.29	960'639.88
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'498'878.95	2'652'228.75

Bezeichnung	CHF 2017	CHF 2016
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-4'085'318.10	-2'007'141.85
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	28'113.00	1'150'000.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-4'057'205.10	-857'141.85
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	3'805.30	6'315.35
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'000'000.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	2'000'000.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-77'900.00	-77'900.00
Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	1'715.50	9'766.60
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-72'379.20	1'938'181.95

Bezeichnung	CHF 2017	CHF 2016
Total Geldfluss	-1'630'705.35	3'733'268.85
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	8'125'327.89	4'392'059.04
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	6'494'622.54	8'125'327.89
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Rechnung 2017	Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	65.0%		Gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 80% bis 100% angestrebt werden.
Zinsbelastungsanteil	0.7%		Sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Die Zinsbelastung ist gering (0.7% gilt als guter Wert).
Bruttoverschuldungsanteil	48.7%		Zeigt die Verschuldung der Gemeinde in Prozent des laufenden Ergebnisses. Der Verschuldungsanteil steht in einem angemessenen Verhältnis zu den Erträgen.
Investitionsanteil	12.6%		Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Sie sagt jedoch nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus.
Kapitaldienstanteil	4.4%		Ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten (Nettozinsen plus Abschreibungen und Wertberichtigungen). 4.4% bedeutet eine geringe Belastung.
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	Fr. -717.36		Zeigt die Nettoschuld je Einwohner auf. Der negative Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil	8.5%		Widerspiegelt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum der Gemeinde. Ein Selbstfinanzierungsanteil unter 10% gilt als schwach.

Nettozinsbelastungsanteil	-2.1%		Gibt an, welcher Anteil des Steuerertrags der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet wird. Der vorliegende Wert zeigt auf, dass keine Belastung besteht.
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	Fr. 1'057.72		Ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet. Der gewichtete Durchschnitt aller Gemeinden betrug 2016 rund CHF 3'000.00.

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	Rechnung 2017	Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	63.4%		Die Neuinvestitionen konnten zu knapp 2/3 aus selbsterwirtschafteten Mitteln finanziert werden.
Bilanzüberschussquotient	36.0%		Der Bilanzüberschuss wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Der Median aller Gemeinden betrug 2016 54.8%.

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	Rechnung 2017	ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	28.4%		Die Neuinvestitionen konnten nur zu einem kleinen Teil (unter 1/3) durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden.
Kostendeckungsgrad	88.9%		Misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind.
Werterhaltungsquote	4.2%		Gibt das Verhältnis von Werterhalt zu den Wiederbeschaffungswerten an.

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	Rechnung 2017	ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	190.1%		Sämtliche Neuinvestitionen konnten durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden.
Kostendeckungsgrad	87.0%		Misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind.
Werterhaltungsquote	12.0%		Gibt das Verhältnis von Werterhalt zu den Wiederbeschaffungswerten an.

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	Rechnung 2017	Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	102.3%		Alle Investitionen konnten durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden.
Kostendeckungsgrad	103.2%		Misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind.

7.6 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	Rechnung 2017	Ø 5 Jahre	Kommentar / Interpretation
	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad			Es wurden keine Neuinvestitionen getätigt.
Kostendeckungsgrad	143.3%		Misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da die Feuerwehr kostendeckend arbeiten muss.

8 ANTRAG DES GEMEINDERATES

GENEHMIGUNG

Gemäss Art. 71 GV verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung. Der Gemeinderat von Schwarzenburg hat am 23. April 2018 die Jahresrechnung 2017 der Einwohnergemeinde Schwarzenburg zuhanden der Gemeindeversammlung verabschiedet.

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	31'317'206.87
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	31'161'417.96
Aufwandüberschuss	CHF	-155'788.91

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	27'960'558.47
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	27'960'558.47
Gesamtergebnis	CHF	0.00

Aufwand Wasserversorgung	CHF	1'041'511.55
Ertrag Wasserversorgung	CHF	925'384.05
Aufwandüberschuss	CHF	-116'127.50

Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	1'301'076.10
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	1'131'973.30
Aufwandüberschuss	CHF	-169'102.80

Aufwand Abfall	CHF	772'252.65
Ertrag Abfall	CHF	796'921.64
Ertragsüberschuss	CHF	24'668.99

Aufwand Feuerwehr	CHF	241'808.10
Ertrag Feuerwehr	CHF	346'580.50
Ertragsüberschuss	CHF	104'772.40

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	CHF	4'098'409.30
Einnahmen	CHF	13'091.20
Nettoinvestitionen	CHF	4'085'318.10

NACHKREDITE

	CHF	0.00
--	-----	------

ANTRAG

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2017 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Schwarzenburg

Martin Haller
Gemeindepräsident

Brigitte Leuthold
Gemeindeschreiberin

Nicole Marte
Finanzverwalterin

Schwarzenburg, 23. April 2018

9 BESTÄTIGUNGSBERICHT

Bestätigungsbericht der Revisionsstelle

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Schwarzenburg hat die Jahresrechnung 2017 am 11. Juni 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 23. April 2018 genehmigt.

Schwarzenburg, 11. Juni 2018

Gemeindeversammlung

Luzia Pärli
Versammlungsleiterin

Brigitte Leuthold
Sekretärin

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Schwarzenburg ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen (Art. 32d Abs. b FHDV)

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF	50'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF	50'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF	50'000.00

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 14 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind laut den Übergangsbestimmungen Art. T2-4 der GV vom 16.12.1998 (BGS 170.11)

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens,
- Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist,
- Investitionen für Anlagen und
- das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2017 dienen das Budget 2017 und die Vorjahresrechnung 2016.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget	Jahresrechnung
Gemeinderat	31.10.2016	24.04.2017
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		11.05.2017
Gemeindeversammlung	12.12.2016	12.06.2017

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2017			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2017				
		T CHF	Erhöhung (+) durch		T CHF	Reduktion (-) durch		T CHF			
29	Eigenkapital	20'344			1'850			-333	29	Eigenkapital	21'861
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'188		Einlagen in SF EK	129		Entnahmen aus SF EK	-285	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'033
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	231	9010.00		105	9011.00		0	29000	SF Feuerwehr zweiseitig	336
29001	SF Wasserversorgung	1'593	9010.10		0	9011.10		-116	29001	SF Wasserversorgung	1'477
29002	SF Abwasserentsorgung	1'665	9010.20		0	9011.20		-169	29002	SF Abwasserentsorgung	1'496
29003	SF Abfall	699	9010.30		25	9011.30		0	29003	SF Abfall	723
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0	3898.xx		0	4898.xx		0	2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892	Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0	4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	9'704		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	1'014		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-48	293	Vorfinanzierungen	10'671
29300	Allgemeiner Haushalt	82	3893		18	4893		-13	29300	Allgemeiner Haushalt	87
29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'690	3510.xx		406	4510.xx		-22	29301	Wasserversorgung Werterhalt	2'074
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	7'933	3510.xx		590	4510.xx		-13	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	8'510
294	Reserven	0		Einlagen	706		Entnahmen	0	294	Reserven	706
29400	Zusätzliche Abschreibungen	0	3894.xx		706	4894.xx		0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	706
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	675		Einlagen	0		Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	675
29600	Neubewertungsreserve FV	675	3896.xx		0	4896.xx		0	29600	Neubewertungsreserve FV	675
29601	Schwankungsreserve	0	3896.xx		0	4896.xx		0	29601	Schwankungsreserve	0
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	5'777	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)					299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	5'777

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
keine gemeindeeigenen Unternehmen											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
ARA Sensetal, Gemeindeverband	Abwasserreinigung			6, L	diverse Gemeinden Kanton Bern und Freiburg	0.00	0.00	keine	HRM; Aufwandverrechnung via Kostenteiler		Haftung gem. Art. 59 Verbandsvermögen (Aussenverhältnis), im Innenverhältnis haften die Verbandsgemeinden und Vertragspartner im Verhältnis zum Kostenverteiler ARA. Nachschusspflicht: bei Auflösung für die zu dieser Zeit bestehenden Verbandsschulden
Jugendarbeit Region Schwärzenburg Sitz: Schwärzenburg Rechtsform: Verein	offene Kinder- und Jugendarbeit			1, E	Schwärzenburg, Guggisberg und Rüschegg sowie die jeweiligen Kirchgemeinden	0.00	0.00	keine	Kostenbeteiligung gemäss Ermächtigung GEF, 20 % Selbstbehalt.		Haftung: Vereinsvermögen
Tagesfamilienverein Gantrisch Sitz: Schwärzenburg Rechtsform: Verein	Förderung und Ausbau Betreuungsangebote für Kinder, Tagesbetreuung				Sitz- und Anschlussgemeinden	0.00	0.00	keine	Aufwandverrechnung bei Leistungsbezug sowie 20 % Selbstbehalt, Abrechnung gem. Ermächtigung GEF.		
Verein Familienzentrum (Calma)	familienergänzende Kinderbetreuung				Sitz- und Anschlussgemeinden	0.00	0.00	keine	Aufwandverrechnung bei Leistungsbezug sowie 20 % Selbstbehalt, Abrechnung gem. Ermächtigung GEF.		
Regionalkonferenz Bern-Mittelland	Regionalplanung			1, L	Bern-Mittelland	0.00	0.00	keine	HRM		Finanzierung: Art. 63 Geschäftsreglement Haftung: Art. 157 Gemeindegesetz (solidarisch) Nachschusspflicht: Art. 157 Gemeindegesetz
Mitgliedschaften in und Beteiligungen an Juristische Personen des Privatrechts*											
BLS Lötschbergbahn AG Sitz: Bern Rechtsform: Aktiengesellschaft	Erbringung Dienstleistungen in den Breichen Eisenbahn, Bus und Schifffahrt sowie Tourismus und Freizeit	12'512	0.02%	pro Aktie 1 x Stimme, L	Aktionäre	1.00			OR, AG		Haftung: Aktienkapital

Dorfzentrum Linde Schw arzenburg AG Sitz: Schw arzenburg Rechtsform: Aktiengesellschaft	Gestaltung, Projektierung, Planung und Ausführung von Bauten im Dorfzentrum von Schw arzenburg	95'500	21.58%			85900.00	95'500		OR, AG		Haftung: Aktienkapital
Skilifte Selital AG Sitz: Rüscheegg Rechtsform: Aktiengesellschaft	Betrieb der Skilifte "Selital" und "Gägger"	5'000	1.19%		841 Inhaberaktien	1.00			OR, AG		Haftung: Aktienkapital
Genossenschaft "Schw irren-Park" Sitz: Schw arzenburg Rechtsform: Genossenschaft	Erstellung und Betrieb von preisgünstigen Wohnungen	42'000		1, L	Genossenschafter	1.00	42000		OR, Genossenschaft		Haftung: Genossenschaftskapital, keine Nachschusspflicht
Stiftung Schloss Schw arzenburg	Erfüllung von Massnahmen für die Erhaltung des Schlosses Schw arzenburg als schützenswertes Kulturgut	100'000	%			1.00	100'000		OR, Stiftung		
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
keine											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Alimentenwesen	Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen				Schw arzenburg und die dem RSD Riggisberg angeschlossenen Gemeinden	0.00	0.00	keine	HRM2; Schw arzenburg wird mit der vom Kanton festgesetzten Entschädigung für das Alimentenwesen der angeschlossenen Gemeinden entschädigt.		
Schulsozialarbeit	Schulsozialarbeit				Schw arzenburg, Rüscheegg und Guggisberg	0.00	0.00	keine	HRM2; Rechnungsführung Schw arzenburg Abrechnung bei Leistungsbezug		
Regionales Führungsorgan Gantrisch	Aufgaben zur Bew ältigung von Katastrophen und Notlagen				Schw arzenburg, Guggisberg, Kirchenthurnen, Lohnstorf, Mühlethurnen, Riggisberg, Rüggisberg, Rümigen und Rüscheegg	0.00	0.00	keine	HRM2; Rechnungsführung Schw arzenburg Verteilschlüssel Kosten: Einwohnerzahl 01.01. des jeweiligen Jahres		
Zivilschutzorganisation Region Gantrisch	Führung regionale Zivilschutzorganisation				Schw arzenburg, Guggisberg, Kirchenthurnen, Lohnstorf, Mühlethurnen, Riggisberg, Rüggisberg, Rümigen und Rüscheegg	0.00	0.00	keine	HRM2; Rechnungsführung Schw arzenburg Verteilschlüssel Kosten: Einwohnerzahl 01.01. des jeweiligen Jahres		
Besondere Massnahmen und Spezialunterricht	Integration und Besondere Massnahmen in den Kindergärten und Schulen				Schw arzenburg, Guggisberg, Rüscheegg	0.00	0.00	keine	HRM2; Rechnungsführung Schw arzenburg		
Regionale Tierkörpersammelstelle	Beseitigung Tierkörperkadaver				Schw arzenburg, Guggisberg, Rüscheegg	0.00	0.00	keine	jährlicher Abschluss und Rechnungsstellung an die beteiligten Gemeinden Verteiler: Einwohner+Grossvieheinheiten		

11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Wetras Wärmeverbund AG Sitz: Schwarzenburg Rechtsform: Aktiengesellschaft	Aktionäre	Bürgschaftsverpflichtung von Fr. 800'000.00 gegenüber der Schweiz, Eidgenossenschaft und dem Kanton Bern zur Sicherstellung des Darlehens für den Wärmeverbund Schwarzenburg Ost gem. GV 22.04.2014.		Anschluss der Schulliegenschaften Thunstrasse und Einschlag.
PK Previs, Bern, Stiftung	Versicherte	Nachschusspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad		Die Deckungsgrade bewegen sich per 31.12.2017 in einer Bandbreite von 98% bis 111% (gemäss Medienmitteilung der Previs Vorsorge vom 20. April 2018).
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Gemeindeverband Pflege und Betreuung Schwarzenburgerland Sitz: Schwarzenburg Rechtsform: Gemeindeverband	Gemeinden Guggisberg, Rüschegg und Schwarzenburg	Verbleibt dem Verband ein Aufwandüberschuss, der nicht mit Ertragsüberschüssen der Vorjahre verrechnet werden kann, bezahlen die Verbandsgemeinden den Fehlbetrag im Verhältnis der Wohnbevölkerung (Art. 33 OgR Verband).		
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Tagesfamilienverein Gantrisch Sitz: Schwarzenburg Rechtsform: Verein	Tageseltern, Tagesmütter, Anschlussgemeinden Guggisberg, Kirchenturnen, Lohnstorf, Mühlethurnen, Niedermühlern, Riggisberg, Rüeggisberg, Rümligen, Rüschegg und Schwarzenburg	Nach Art. 7, Abs. 2 des Zusammenarbeitsvertrages vom 01.04.2010 tragen die Sitzgemeinde Schwarzenburg und die Anschlussgemeinden die Aufwendungen, die nicht gemäss Ermächtigung der Gesundheits- und Fürsorgedirektion des Kantons Bern dem Lastenausgleich zugeführt werden können, bis zu einem Kostendach von maximal 8% des budgetierten Aufwandes.		
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Canon		Leasingverbindlichkeiten für 6 Kopierer		1 Kopierer für den Spezialunterricht 5 Kopierer in den Schulhäusern (OSZ, Schlossgasse, Tännlenen, Thunstrasse und Steinenbrünnen)
Fritz Schumacher AG		Leasingverbindlichkeiten für 3 Kopierer		Gemeindehaus, Bauverwaltung, Sozialdienst

11.7 Anlagespiegel

Schwarzenburg
EG

Anlagespiegel 2017
Finanzvermögen

			108 Finanzvermögen Sachanlagen				
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilien des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvermögen	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2017	2'128'604.00	2'817'682.00			
	Zuwachs/ Zugänge	2017					
	Abgänge	2017	22'816.00				
	Umgliederungen	2017					
	Anlagewert	31.12. 2017	2'105'788.00	2'817'682.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01. 2017					
	Wertminderungen	2017					
	Aufwertungen	2017		423'098.00			
	Umgliederungen	2017					
	Stand per	31.12. 2017	0.00	423'098.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2017	2'105'788.00	3'240'780.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2017					
	Versicherungswerte	31.12. 2017					

Ergänzende Informationen zum Anlagespiegel im Anhang zur Jahresrechnung

		140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen									
		1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409	
		Grund- stücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)	
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2017		437'554.50		620'999.15	236'824.95		66'101.65	482'575.05	6'336.20
	Zuwachs/ Zugänge	2017		137'619.20	4'964.75	241'660.70	244'376.50		287'423.50	2'815'242.50	1'282.50
	Abgänge	2017									
	Umgliederungen	2017				1'367'795.80	1'689'981.15			-3'159'841.45	102'064.50
	Anlagewert	31.12. 2017	0.00	575'173.70	4'964.75	2'230'455.65	2'171'182.60	0.00	353'525.15	137'976.10	109'683.20
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2017		-15'149.50		-8'488.15	-9'472.95		-6'610.65		-633.20
	Planmässige Abschreibungen	2017		19'411.20	101.75	29'992.50	86'067.65		35'352.50		10'983.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2017									
	Wertkorrekturen	2017									
	Stand per	31.12. 2017	0.00	-34'560.70	-101.75	-38'480.65	-95'540.60	0.00	-41'963.15	0.00	-11'616.20
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2017	0.00	540'613.00	4'863.00	2'191'975.00	2'075'642.00	0.00	311'562.00	137'976.10	98'067.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2017									
	Versicherungswerte	31.12. 2017									

* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

	Saldo per 1.1.2017		Kumulierte Wertberichtigungen		Zuwachs/ Zugänge		Saldo per 31.12.2017
Allgemeiner Haushalt	14099.01	Fr. 12'431'791.45	14099.99	Fr. 1'775'162.45	-Fr. 10'500.00		Fr. 10'646'129.00
Wasserversorgung	14099.10	Fr. 1.00	14099.91				Fr. 1.00
Abwasserentsorgung	14099.20	Fr. 1.00	14099.92				Fr. 1.00
Abfallbeseitigung	14099.30	Fr. 55'600.00	14099.93	Fr. 7'942.00			Fr. 47'658.00
Feuerwehr	14099.50	Fr. 274'400.00	14099.95	Fr. 39'200.00			Fr. 235'200.00
Total		Fr. 12'761'793.45		Fr. 1'822'304.45	-Fr. 10'500.00		Fr. 10'928'989.00

Ergänzende Informationen zum Anlagespiegel im Anhang zur Jahresrechnung

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV
			1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2017	0.00	162'378.55	4'577.80	24'500.00	85'905.00	64'503.55
	Zuwachs/ Zugänge	2017	99'201.90	169'427.25	5'805.00			88'814.30
	Abgänge	2017						
	Umgliederungen	2017		-192'327.75	192'327.75			
	Anlagewert	31.12. 2017	99'201.90	139'478.05	202'710.55	24'500.00	85'905.00	153'317.85
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2017			-457.80			-1'935.55
	Planmässige Abschreibungen	2017	19'839.90		20'270.75			4'682.30
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2017						
	Wertkorrekturen	2017						
	Stand per	31.12. 2017	-19'839.90	0.00	-20'728.55	0.00	0.00	-6'617.85
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2017	79'362.00	139'478.05	181'982.00	24'500.00	85'905.00	146'700.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2017						
	Versicherungswerte	31.12. 2017						

Ergänzende Informationen zum Anlagespiegel im Anhang zur Jahresrechnung

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Konto	Verpflichtungskreditkontrolle 2017	Kreditbeschluss		Brutto-Netto-kredit	Kumulierte Ausgaben 01.01.2017	Investitionsausgaben 2017	Kumulierte Ausgaben 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions-einnahmen 2017	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Kreditsaldo Restkredit + Ueberschr. -	Abrechnungs-Genehmigung
090.503.03	Gemeindehaus; Gesamtumbau	13.02.2012	GV	600'000.00	588'504.75		588'504.75	-		0.00	+11'495.25	
0290.5040.02 090.501.09	Gemeindehaus; Vorplatzanpassung infolge Leitungsersatz	26.11.2012	GV	60'000.00	19'483.55		19'483.55	-		0.00	+40'516.45	
217.503.59	Schulhaus Thunstrasse; Wärmedämmung Nord-Ost-Fassade, Erneuerung Fenster	11.02.2013	GV	280'000.00	263'138.30		263'138.30	-		0.00	+16'861.70	14.11.2016 GR 12.06.2017 GV
2170.5040.02 217.503.70	Gesamtsanierung Schulhaus Tännlenen	15.06.2015	GV	2'434'000.00	120'228.75	1'602'602.70	1'722'831.45	-	2'591.20	2'591.20	+711'168.55	
2170.5040.04	SH Schlossgasse, Neubau Doppelkindergarten / Tagesschule	11.12.2017	GV	3'455'000.00		88'539.30	88'539.30				+3'366'460.70	
2171.5040.02 218.503.19	Sanierung WC-Anlagen im OSZ Schwarzenburg	08.12.2014	GV	435'000.00	402'782.70	21'809.80	424'592.50	-		0.00	+10'407.50	
620.501.01	Übertrag öff. Beleuchtung von der BKW	11.06.2012	GV	560'000.00	507'600.00		507'600.00	-		0.00	+52'400.00	
6150.5010.03 620.501.07	Sanierung Schlüchtern	16.06.2014	GV	345'000.00	163'063.15	30'838.25	193'901.40	-		0.00	+151'098.60	
6150.5010.16 620.501.75	Ringgenmattstrasse; Sanierung und Ausbau	28.11.2011	GV	980'000.00	800'735.20	7'996.20	808'731.40	-		0.00	+171'268.60	
6150.5010.01 620.501.91	Strassenbeleuchtung, Ersatz HME-Leuchten	11.02.2013	GV	635'000.00	380'450.85	28'055.35	408'506.20	-		0.00	+226'493.80	
6150.5010.04 620.501.85	Sanierung alte Bernstrasse Lanzenhäusern	07.12.2015	GV	425'000.00	295'361.85	66'718.90	362'080.75	-		0.00	+62'919.25	
6150.5010.08 620.501.53	Fusswegverbindung Juraweg-Zelgstrasse	10.06.2013	GV	59'000.00	82'736.70		82'736.70	-		0.00	-23'736.70	11.12.2017 GV
6150.5010.09 620.501.81	Sanierung Speichergasse	25.11.2013	GV	495'000.00	412'018.10	4'010.50	416'028.60	-		0.00	+78'971.40	
700.501.26	Ringleitung Hellstät	26.11.2012	GV	260'000.00	251'356.30		251'356.30	-		0.00	+8'643.70	
700.501.81	Sanierung Speichergasse	25.11.2013	GV	245'000.00	232'990.70		232'990.70	-		0.00	+12'009.30	

Konto	Verpflichtungskreditkontrolle 2017	Kreditbeschluss		Brutto-Netto-kredit	Kumulierte Ausgaben 01.01.2017	Investitionsausgaben 2017	Kumulierte Ausgaben 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions-einnahmen 2017	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Kreditsaldo Restkredit + Ueberschr. -	Abrechnungs-Genehmigung
7101.5031.01 700.501.60	Ersatz Trinkwasserleitung Bernstrasse	26.11.2012	GV	430'000.00	429'844.05		429'844.05	-		0.00	+155.95	
7101.5031.02	Sanierung Leitung alte Bernstrasse	07.12.2015	GV	370'000.00	245'365.85	14'227.20	259'593.05	-		0.00	+110'406.95	
7101.5031.05 700.501.41	Übernahmepumpwerk Stolzenmühle *	11.02.2013	GV	1'430'000.00	1'382'187.85	19'315.50	1'401'503.35	-		0.00	+28'496.65	
7101.5031.06 700.501.46	Schutzzone Wellenried	11.02.2013	GV	1'000'000.00	885'092.30		885'092.30	-		0.00	+114'907.70	
7101.5031.08 700.501.84	Erschliessung Aekenmatt	07.12.2015	GV	1'075'000.00	105'165.75	854'236.85	959'402.60	-		0.00	+115'597.40	
7101.5031.10 700.501.49	Sanierung Leitung Ringgenmattstrasse	28.11.2011	GV	310'500.00	232'952.25		232'952.25	-		0.00	+77'547.75	
7101.5031.13	Trinkwasserleitung Senderweg Mamishaus	11.12.2017	GV	395'000.00		2'437.80	2'437.80				+392'562.20	
7101.5031.14 700.501.07	Sanierung Werkleitung Schlüchtern	16.06.2014	GV	250'000.00	121'176.10		121'176.10	-		0.00	+128'823.90	
710.501.53	Sanierung Brachgasse	10.06.2013	GV	185'000.00	175'907.70		175'907.70				+9'092.30	11.12.2017 GV
710.501.60	Ersatz Kanalisationsleitung Bernstrasse	26.11.2012	GV	70'000.00	59'676.05		59'676.05	-		0.00	+10'323.95	
710.501.81 7201.5032.15	Sanierung Speichergasse	25.11.2013	GV	80'000.00	14'649.45	5'029.50	19'678.95	-		0.00	+60'321.05	
7201.5032.01 710.501.44	Sanierung Abwasserentsorgung Hellstätt	26.11.2012	GV	540'000.00	403'976.76	69'020.00	472'996.76	-		0.00	+67'003.24	
7201.5032.02 710.501.38	Umsetzung GEP Massnahmen 2015-2019	08.12.2014	GV	2'140'000.00	254'085.35	131'472.20	385'557.55	-		0.00	+1'754'442.45	
7201.5032.03	Sanierung Schmutzwasserleitung alte Bernstrasse	07.12.2015	GV	75'000.00	10'007.00		10'007.00	-		0.00	+64'993.00	
7201.5032.07 710.501.54	Schutzzone Wellenried	11.02.2013	GV	314'000.00	348'314.05	2'760.30	351'074.35	-		0.00	-37'074.35	

Konto	Verpflichtungskreditkontrolle 2017	Kredit- beschluss		Brutto- Netto- kredit	Kumulierte Ausgaben 01.01.2017	Investitions- ausgaben 2017	Kumulierte Ausgaben 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen 2017	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Kreditsaldo Restkredit + Ueberschr. -	Abrechnungs- Genehmigung	
7201.5032.11 710.501.50/52	Sanierung Leitung Ringgenmattstrasse	28.11.2011	GV	350'000.00	338'606.70		338'606.70	-		0.00	+11'393.30		
7201.5032.13 710.501.07	Sanierung Werkleitung Schlüchtern	16.06.2014	GV	170'000.00	194'868.25	2'596.30	197'464.55	-		0.00	-27'464.55		
7410.5020.01 750.501.11	Hochwasserschutz; Umsetzung Wasserbauplan	03.12.2007	GV	4'500'000.00	6'227'083.39	4'964.75	6'232'048.14	4'268'079.45		4'268'079.45	-48.14		
		03.03.2013	UA	1'732'000.00									

11.8.2 Nachkredite

Nachkredite durch Legislative zu genehmigen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Nachkredit				Bemerkung
		Rechnung	Budget	Ueberschreitung	Beschlussdatum	
in CHF						
0	Allgemeine Verwaltung					
	keine			0.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					
	keine			0.00		
2	Bildung					
	keine			0.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche					
	keine			0.00		
4	Gesundheit					
	keine			0.00		
5	Soziale Sicherheit					
	keine			0.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung					
	keine			0.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung					
	keine			0.00		
8	Volkswirtschaft					
	keine			0.00		
9	Finanzen und Steuern					
	keine			0.00		

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

 Rechnungsjahr: 2017

 Wasserversorgung: Schwarzenburg

 Kontaktperson: Daniel Gerber

 Telefon: 031 734 00 51

Datengrundlagen	<input type="checkbox"/> Geschätzt	①	②	③	④	⑤	⑥
	<input type="checkbox"/> GWP	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Dritter ² in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
	<input checked="" type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung						
Anlageteile							
1. Wasserfassungen		381'570		381'570	50	2.00%	7'631
2. Aufbereitungsanlagen		218'180		218'180	33	3.00%	6'545
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte		3'471'146		3'471'146	50	2.00%	69'423
4. Reservoir		5'485'063		5'485'063	66	1.50%	82'276
5. Leitungen und Hydranten		39'051'306		39'051'306	80	1.25%	488'141
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen		304'874		304'874	20	5.00%	15'244
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³		252'682		252'682	33	3.00%	7'580
Total 1 - 7		49'164'821	-	49'164'821			676'841

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	568'816	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	1%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	1'689'807	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	3%

Bemerkungen:	⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
	⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	406'105
	Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	145'961
	Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	260'144
	① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	6'267
	② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	65

 Datum: 19.02.2018

 Unterschrift: sign. D. Gerber

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: 2017

Gemeinde: Schwärzenburg

Kontaktperson: Daniel Gerber

Telefon: 031 734 00 51

E-Mail: daniel.gerber@schwaerzenburg.ch

Datengrundlagen Gemeinde AWA Anlagenbuchhaltung Aktualisierungsjahr: 2017

Datengrundlagen Verband AWA Anlagenbuchhaltung Aktualisierungsjahr: 2017

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Walterhaltungskost en in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisierungen	58'411'620	80	1.25%	730'145	60%	438'087
1.2 Spezialbauwerke	3'546'863	50	2.00%	70'937	60%	42'562
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	43'854	33	3.00%	1'316	60%	789
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	62'002'337			802'398	60%	481'439
2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³						
2.1 Kanalisierungen	4'666'243	80	1.25%	58'328	60%	34'997
2.2 Spezialbauwerke	425'773	50	2.00%	8'515	60%	5'109
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	3'826'186	33	3.00%	114'786	60%	68'871
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	8'918'202			181'629	60%	108'977
Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	70'920'539			984'027	60%	590'416
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						246'582
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						343'834

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	499'932
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	7'932'647

in Prozent von ①: (100*⑦/①)	0.7%
in Prozent von ①: (100*⑧/①)	11.2%

Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
EW ⁶	6'391
Fr./EW	92

Bemerkungen:

Datum: 19. Feb 18

Unterschrift: *sign. D. Gerber*

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

12 DETAILS ZUR RECHNUNG

12.1 Bilanz

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
1	Aktiven	36'413'588.51	115'473'229.81	113'476'268.06	38'410'550.26
10	Finanzvermögen	22'413'842.91	108'017'468.91	108'968'375.71	21'462'936.11
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	8'125'327.89	52'801'092.49	54'431'797.84	6'494'622.54
1000	Kasse	7'664.95	395'229.20	397'544.30	5'349.85
10000.01	Kasse	4'369.65	247'258.80	249'791.30	1'837.15
10000.02	Kasse Gemeindeschreiberei (Vorschuss)	500.00			500.00
10000.03	Kasse Einwohnerkontrolle (Vorschuss)	1'695.30	147'970.40	147'753.00	1'912.70
10000.04	Kasse Bauverwaltung (Vorschuss)	500.00			500.00
10000.05	Kasse Werkhof (Vorschuss)	300.00			300.00
10000.06	Kasse Bibliothek (Vorschuss)	300.00			300.00
1001	Post	1'348'512.39	35'067'303.69	32'284'280.59	4'131'535.49
10010.01	Postcheckkonto 30-1304-1	1'152'358.28	31'330'337.70	28'511'252.66	3'971'443.32
10010.02	Postcheckkonto 30-328986-2	192'647.21	3'736'965.99	3'773'027.93	156'585.27
10010.03	E-Depositkonto 92-423695-2	3'506.90			3'506.90
1002	Bank	6'769'150.55	17'338'559.60	21'749'972.95	2'357'737.20
10020.01	Bank Gantrisch KK CH61 0851 8020 0005 0611 0	6'399'698.90	16'691'260.55	21'302'649.85	1'788'309.60
10020.02	Bank Gantrisch KK Mietzinse CH79 0851 8020 0005 0210 0	191'275.05	212'672.80	247.75	403'700.10
10020.03	Bank Gantrisch KK SD CH30 0851 8035 2258 7217 5	57'361.20	415'774.70	429'932.25	43'203.65
10020.10	Reisekasse Primarschule Dorf / Bank Gantrisch	7'991.95	9'253.70		17'245.65
10020.11	Reisekasse OSZ / Bank Gantrisch	40'800.35	2'417.85		43'218.20
10020.12	Schülerkasse OSZ / Bank Gantrisch	29'569.80	1'552.05		31'121.85
10020.13	Reisekasse Schule Tännlenen / Bank Gantrisch	7'989.55	5'627.95		13'617.50
10020.14	Reisekasse Schule Steinenbrünnen / Bank Gantrisch	20'549.85		3'229.20	17'320.65
10020.15	Reisekasse Schule Zumholz / Bank Gantrisch	13'913.90		13'913.90	
101	Forderungen	9'145'588.02	54'512'261.12	54'332'464.87	9'325'384.27
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	737'025.68	4'954'934.58	4'853'307.44	838'652.82
10100.10	Forderungen (VESR)	386'697.90	4'489'475.85	4'371'472.00	504'701.75
10100.11	Forderungen (VESR) bis 2015	908.80		908.80	
10100.20	diverse Forderungen	389'418.98	464'458.73	473'926.64	379'951.07
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen	-32'000.00		5'000.00	-37'000.00

		Bilanz			
		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
10101.99	Wertberichtigung auf Forderungen (Wasserversorgung)	-1'000.00		2'000.00	-3'000.00
10102.99	Wertberichtigung auf Forderungen (Abwasserentsorgung)	-4'000.00			-4'000.00
10103.99	Wertberichtigung auf Forderungen (Abfall)	-3'000.00	1'000.00		-2'000.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	13'391.75	35'356.65	39'161.95	9'586.45
10110.01	Kontokorrent Nebenkosten Schlüchtern 16	6'588.55	30'113.40	32'358.75	4'343.20
10110.02	Kontokorrent VKS Eisbahn	6'803.20	5'243.25	6'803.20	5'243.25
1012	Steuerforderungen	4'827'136.80	46'132'411.15	45'779'481.25	5'180'066.70
10120.01	Steuerguthaben NESKO	5'233'600.45	23'540'286.50	23'141'127.55	5'632'759.40
10120.10	Girokonto Kanton	536.35	22'592'124.65	22'618'353.70	-25'692.70
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-407'000.00		20'000.00	-427'000.00
1014	Transferforderungen	3'522'998.81	3'583'952.31	3'869'724.47	3'237'226.65
10140.01	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'522'998.81	3'583'952.31	3'869'724.47	3'237'226.65
1015	Interne Kontokorrente		17'989.75	15'965.55	2'024.20
10150.01	Vorschuss Einkommensverwaltungen SD		17'989.75	15'965.55	2'024.20
1019	Übrige Forderungen	45'034.98	-212'383.32	-225'175.79	57'827.45
10190.01	Verrechnungssteuern	314.43	401.13	318.46	397.10
10191.01	Guthaben Familienausgleichskasse		85'210.00	85'670.00	-460.00
10192.01	MWST Abrechnungskonto	44'720.55	-58'312.35	-71'482.15	57'890.35
10192.10	Vorsteuer ER Wasserversorgung		-32'067.45	-32'067.45	
10192.11	Vorsteuer IR Wasserversorgung		-81'050.75	-81'050.75	
10192.20	Vorsteuer ER Abwasserentsorgung		-46'682.50	-46'682.50	
10192.21	Vorsteuer IR Abwasserentsorgung		-17'712.00	-17'712.00	
10192.30	Vorsteuer ER Abfall		-51'633.85	-51'633.85	
10192.31	Vorsteuer IR Abfall		-2'239.25	-2'239.25	
10192.50	Vorsteuer ER Tageskarten		-8'296.30	-8'296.30	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	176'000.00	241'340.30	176'000.00	241'340.30
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	176'000.00	241'340.30	176'000.00	241'340.30
10430.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Sachgruppe 36, 37 und 46, 47	176'000.00	241'340.30	176'000.00	241'340.30

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten		30'900.00		30'900.00
1060	Handelswaren		30'900.00		30'900.00
10600.01	Vorräte Tageskarten Gemeinde		30'900.00		30'900.00
107	Finanzanlagen	20'641.00	3'480.00		24'121.00
1070	Aktien und Anteilscheine	20'641.00	3'480.00		24'121.00
10700.01	Bank Gantrisch 2 Anteilscheine Nr. 3454/5	940.00			940.00
10700.02	BKW AG 400 Namenaktien Valor 13'029'366	19'700.00	3'480.00		23'180.00
10700.03	Rechte (Ausscheidungsrechte) (Albigen)	1.00			1.00
108	Sachanlagen FV	4'946'286.00	428'395.00	28'113.00	5'346'568.00
1080	Grundstücke FV	2'128'604.00	5'297.00	28'113.00	2'105'788.00
10800.01	Unbebaute Grundstücke	733'754.00	5'297.00	28'113.00	710'938.00
10800.02	Unbebaute Grundstücke (Baurechte)	1'394'850.00			1'394'850.00
1084	Gebäude FV	2'817'682.00	423'098.00		3'240'780.00
10840.01	Autogarage Tännlenenweg 28 A Parz.-Nr. 74	40'600.00			40'600.00
10840.02	Autogarage Schulhausweg 30 A Parz.-Nr. 195	39'480.00			39'480.00
10840.03	Mehrfamilienhaus Schlüchtern 16 Parz.-Nr. 4189	2'736'902.00	423'098.00		3'160'000.00
10840.05	Brüllen, Parzelle Nr. 148	700.00			700.00
14	Verwaltungsvermögen	13'999'745.60	7'455'760.90	4'507'892.35	16'947'614.15
140	Sachanlagen VV	13'660'274.05	6'900'184.70	4'270'771.65	16'289'687.10
1401	Strassen / Verkehrswege	422'405.00	137'619.20	19'411.20	540'613.00
14010.01	Strassen / Verkehrswege	437'554.50	137'619.20		575'173.70
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege	-15'149.50		19'411.20	-34'560.70
1402	Wasserbau		4'964.75	101.75	4'863.00
14020.01	Gewässerverbauungen		4'964.75		4'964.75
14020.99	WB Gewässerverbauungen			101.75	-101.75
1403	Tiefbauten	612'511.00	1'609'456.50	29'992.50	2'191'975.00
14031.01	Wasserversorgung	343'410.50	1'250'201.60		1'593'612.10
14031.99	WB Wasserversorgung	-4'792.50		21'785.60	-26'578.10
14032.01	Abwasserentsorgung	277'588.65	359'254.90		636'843.55

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
14032.99	WB Abwasserentsorgung	-3'695.65		8'206.90	-11'902.55
1404	Hochbauten	227'352.00	1'936'948.85	88'658.85	2'075'642.00
14040.01	Hochbauten	236'824.95	1'936'948.85	2'591.20	2'171'182.60
14040.99	Wertberichtigung Hochbauten	-9'472.95		86'067.65	-95'540.60
1406	Mobilien VV	59'491.00	287'423.50	35'352.50	311'562.00
14060.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge allgemeiner Haushalt		287'423.50		287'423.50
14060.99	WB Mobilien allgemeiner Haushalt			28'742.50	-28'742.50
14065.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	66'101.65			66'101.65
14065.99	WB Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	-6'610.65		6'610.00	-13'220.65
1407	Anlagen im Bau VV	482'575.05	2'820'424.90	3'165'023.85	137'976.10
14070.01	Anlagen im Bau VV allgemeiner Haushalt	93'028.25	1'818'242.80	1'797'228.05	114'043.00
14071.01	Anlagen im Bau Wasserversorgung	230'196.80	988'899.90	1'216'658.90	2'437.80
14072.01	Anlagen im Bau Abwasserentsorgung	159'350.00	13'282.20	151'136.90	21'495.30
1409	Übrige Sachanlagen	11'855'940.00	103'347.00	932'231.00	11'027'056.00
14090.01	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	6'336.20	103'347.00		109'683.20
14090.99	WB Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-633.20		10'983.00	-11'616.20
14099.01	Sammelkonto best. VV allgemeiner Haushalt	12'431'791.45		10'500.00	12'421'291.45
14099.10	Sammelkonto best. VV Wasserversorgung	1.00			1.00
14099.20	Sammelkonto best. VV Abwasserentsorgung	1.00			1.00
14099.30	Sammelkonto best. VV Abfallbeseitigung	55'600.00			55'600.00
14099.50	Sammelkonto best. VV Feuerwehr	274'400.00			274'400.00
14099.93	WB Sammelkonto best. VV Abfallbeseitigung	-3'971.00		3'971.00	-7'942.00
14099.95	WB Sammelkonto best. VV Feuerwehr	-19'600.00		19'600.00	-39'200.00
14099.99	WB Sammelkonto best. VV allgemeiner Haushalt	-887'985.45		887'177.00	-1'775'162.45
142	Immaterielle Anlagen	166'498.55	466'761.90	232'438.40	400'822.05
1420	Informatik		99'201.90	19'839.90	79'362.00
14200.01	Immaterielle Anlagen allg. H. (Informatik)		99'201.90		99'201.90
14200.99	WB Immat. Anlagen allg. H. (Informatik)			19'839.90	-19'839.90
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	162'378.55	169'427.25	192'327.75	139'478.05
14270.01	Immaterielle Anlagen in Realisierung	162'378.55	141'436.50	192'327.75	111'487.30
14273.01	Immat. Anlagen in Realisierung Abfall		27'990.75		27'990.75

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
1429	Übrige immaterielle Anlagen	4'120.00	198'132.75	20'270.75	181'982.00
14290.01	Raumplanung		198'132.75		198'132.75
14290.99	WB Übrige immaterielle Anlagen			19'812.75	-19'812.75
14292.01	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	4'577.80			4'577.80
14292.99	WB Übrige immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	-457.80		458.00	-915.80
144	Darlehen	24'500.00			24'500.00
1445	Darlehen an private Unternehmen	4'500.00			4'500.00
14450.01	Darlehen an private Unternehmen allg.H.	4'500.00			4'500.00
1446	Darlehen a.priv.Organisationen o.Erwerbszweck	20'000.00			20'000.00
14460.01	Darlehen a.priv. Organisationen o. Erwerbszweck	20'000.00			20'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	85'905.00			85'905.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmen	85'905.00			85'905.00
14550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmen	1.00			1.00
14550.02	Anteilscheine Pflegezentrum Riggisberg	1.00			1.00
14550.03	Aktien BLS	1.00			1.00
14550.04	2 Anteilsscheine Genossenschaft Schwirrenpark	1.00			1.00
14550.05	Beteiligung Stiftung Schloss S'burg	1.00			1.00
14550.06	Beteiligung Dorfzentrum Linde Schwarzenburg AG	85'900.00			85'900.00
146	Investitionsbeiträge	62'568.00	88'814.30	4'682.30	146'700.00
1462	Invbeitr.an Gemeinden u.Gde.verbände	62'568.00	88'814.30	4'682.30	146'700.00
14622.01	Investitionsbeiträge Abwasserentsorgung	64'503.55	88'814.30		153'317.85
14622.99	WB Investitionsbeiträge Abwasserentsorgung	-1'935.55		4'682.30	-6'617.85

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
2	Passiven	36'413'588.51	31'681'312.24	29'684'350.49	38'410'550.26
20	Fremdkapital	16'069'479.15	27'935'922.21	27'455'666.01	16'549'735.35
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'388'280.75	24'776'388.46	24'327'122.91	1'837'546.30
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	1'385'251.00	17'895'228.71	17'446'100.06	1'834'379.65
20000.01	Übrige Kreditoren	92'936.90	416'355.84	459'854.24	49'438.50
20000.02	Vorauszahlungen Kunden		51.85		51.85
20000.11	Kreditoren Alimenteninkasso KLIB		90'083.07	90'083.07	
20000.20	Kreditoren EZAG	1'285'273.75	15'887'587.30	15'418'836.45	1'754'024.60
20001.01	Kreditor Ausgleichskasse Kt. Bern	4'931.20	692'341.10	672'713.05	24'559.25
20001.02	Kreditor Pensionskasse Previs	1'396.10	597'762.05	595'375.85	3'782.30
20001.03	Kreditor Unfallversicherung Winterthur	3'404.10	28'930.30	30'564.10	1'770.30
20001.04	Kreditor Unfallversicherung SUVA	-2'788.25	66'599.40	63'570.70	240.45
20001.05	Kreditor Krankentaggeldversicherung	-85.80	24'694.00	24'012.30	595.90
20001.06	Kreditor UVG Ergänzung	183.00	4'936.50	5'203.00	-83.50
20001.07	Kreditor Familienausgleichskasse		85'887.30	85'887.30	
2002	Steuern	1'767.80	-223'570.60	-223'760.35	1'957.55
20022.01	MWST Abrechnungskonto	1'767.80	-46'657.35	-46'847.10	1'957.55
20022.10	Umsatzsteuer Wasserversorgung		-21'795.35	-21'795.35	
20022.20	Umsatzsteuer Abwasserentsorgung		-82'206.95	-82'206.95	
20022.30	Umsatzsteuer Abfall		-64'162.55	-64'162.55	
20022.50	Umsatzsteuer Tageskarten		-8'748.40	-8'748.40	
2005	Interne Kontokorrente		7'104'729.85	7'104'729.85	
20050.01	Durchgangskonto KLIB		1'982'982.25	1'982'982.25	
20053.01	Abrechnungskonto Lohn		5'121'747.60	5'121'747.60	
2006	Depotgelder und Kautionen	1'261.95	0.50	53.35	1'209.10
20060.01	Mieterkautionen	250.00			250.00
20060.10	Grabfonds Nydegger Klara	1'011.95	0.50	53.35	959.10
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		3'000'000.00	3'000'000.00	
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären		3'000'000.00	3'000'000.00	
20101.01	Darlehen Postfinance AG (20.06. - 20.12.2017, 0.17%)		3'000'000.00	3'000'000.00	

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	183'690.00	101'675.15	33'500.00	251'865.15
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'255.00	91'480.15	23'255.00	91'480.15
20410.01	Passive Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'255.00	91'480.15	23'255.00	91'480.15
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	160'435.00	10'195.00	10'245.00	160'385.00
20440.01	Passive Rechnungsabgrenzung Marchzinse	150'190.00			150'190.00
20440.02	Passive Rechnungsabgrenzung Mietzinse	10'245.00	10'195.00	10'245.00	10'195.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	186'000.00	39'000.00		225'000.00
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	186'000.00	39'000.00		225'000.00
20500.01	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	186'000.00	39'000.00		225'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'379'700.00		77'900.00	13'301'800.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	13'379'700.00		77'900.00	13'301'800.00
20640.01	IHG-Darlehen 028.08.004/2 (Schwarzwasserbrücke, Bund) bis 2024	64'000.00		8'000.00	56'000.00
20640.02	IHG-Darlehen 028.01.006/4 (Pöschen, Bund) bis 2019	76'200.00		25'400.00	50'800.00
20640.03	IHG-Darlehen Projekt 528089 (Pöschen, Kanton) bis 2019	69'300.00		23'100.00	46'200.00
20640.04	Darlehen AXA Leben AG (04.05.2006 - 04.05.2018, 3,30 %)	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.05	Darlehen Postfinance (15.05.2007 - 13.05.2022, 3,25 %)	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.06	IHG-Darlehen Projekt 528105 (Aula, Kanton) bis 2024	85'100.00		10'700.00	74'400.00
20640.07	IHG-Darlehen 028.03.022/9 (Aula, Bund) bis 2024	85'100.00		10'700.00	74'400.00
20640.08	Darlehen AXA Leben AG (21.06.2010 - 21.06.2020, 2,74 %)	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.09	Darlehen Bank Gantrisch (05.05.2014 - 30.04.2024, 1,848 %)	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.10	Darlehen Postfinance (02.06.2014 - 01.06.2029, 1,92 %)	3'000'000.00			3'000'000.00
20640.11	Darlehen Suva (01.06.2016 - 01.06.2026, 0,35 %)	2'000'000.00			2'000'000.00

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	931'808.40	18'858.60	17'143.10	933'523.90
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	796'882.05			796'882.05
20910.01	Schutzraumersatzabgaben	687'032.00			687'032.00
20911.01	Fonds für die Erstellung von Parkraum	109'850.05			109'850.05
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	134'926.35	18'858.60	17'143.10	136'641.85
20920.10	Reisekasse Primarschule Dorf	7'991.95	9'253.70		17'245.65
20920.11	Reisekasse OSZ	40'800.35	2'417.85		43'218.20
20920.12	Schülerkasse OSZ	29'569.80	1'552.05		31'121.85
20920.13	Reisekasse Schule Tännlenen	7'989.55	5'627.95		13'617.50
20920.14	Reisekasse Schule Steinenbrünnen	20'549.85		3'229.20	17'320.65
20920.15	Reisekasse Schule Zumholz	13'913.90		13'913.90	
20920.16	Kindergartenverein Schwarzenburg	5'407.20	2.70		5'409.90
20920.17	Kindergartenverein Tännlenen	1'522.20	0.75		1'522.95
20920.62	Erbschaft Meister (Albligen)	7'181.55	3.60		7'185.15
29	Eigenkapital	20'344'109.36	3'745'390.03	2'228'684.48	21'860'814.91
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	4'188'433.57	129'441.39	285'230.30	4'032'644.66
2900	Spezialfinanzierungen im EK	4'188'433.57	129'441.39	285'230.30	4'032'644.66
29000.01	Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitig)	231'263.42	104'772.40		336'035.82
29001.01	Spezialfinanzierung Wasserversorgung (Rechnungsausgleich)	1'593'113.60		116'127.50	1'476'986.10
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung (Rechnungsausgleich)	1'665'316.57		169'102.80	1'496'213.77
29003.01	Spezialfinanzierung Abfall	698'739.98	24'668.99		723'408.97
293	Vorfinanzierungen	9'704'414.05	1'014'175.00	47'911.40	10'670'677.65
2930	Vorfinanzierungen	9'704'414.05	1'014'175.00	47'911.40	10'670'677.65
29300.01	Spezialfinanzierung Liegenschaften FV	81'959.25	17'654.00	12'778.60	86'834.65
29301.01	Werterhalt Wasserversorgung	1'689'807.10	406'105.00	21'785.60	2'074'126.50
29302.01	Werterhalt Abwasserentsorgung	7'932'647.70	590'416.00	13'347.20	8'509'716.50
294	Reserven		706'230.86		706'230.86
2940	Finanzpolitische Reserve		706'230.86		706'230.86

Bilanz

		1.1.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen		706'230.86		706'230.86
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	674'669.90			674'669.90
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	674'669.90			674'669.90
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	674'669.90			674'669.90
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'776'591.84	1'895'542.78	1'895'542.78	5'776'591.84
2990	Jahresergebnis	1'895'542.78		1'895'542.78	
29900.01	Jahresergebnis	1'895'542.78		1'895'542.78	
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'881'049.06	1'895'542.78		5'776'591.84
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'881'049.06	1'895'542.78		5'776'591.84

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	31'446'648.26	31'446'648.26	32'017'600.00	31'228'100.00	32'733'006.30	32'733'006.30
	Aufwandüberschuss				789'500.00		
0	Allgemeine Verwaltung	2'694'625.19	68'120.10	2'854'900.00	50'900.00	2'817'456.99	84'660.21
	Nettoaufwand		2'626'505.09		2'804'000.00		2'732'796.78
01	Legislative und Exekutive	291'671.18	525.00	294'800.00	1'000.00	294'108.45	1'581.51
	Nettoaufwand		291'146.18		293'800.00		292'526.94
011	Legislative	65'681.30		71'500.00		78'802.00	1'161.51
	Nettoaufwand		65'681.30		71'500.00		77'640.49
0110	Legislative	65'681.30		71'500.00		78'802.00	1'161.51
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'870.00		9'100.00		9'940.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'174.50		1'500.00		1'145.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.55		100.00		2.40	
3100.01	Büromaterial			800.00		983.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	205.40		700.00		500.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	17'053.80		19'400.00		22'180.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'005.50		5'100.00		7'581.65	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	12'715.70		20'800.00		23'210.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'653.85		14'000.00		13'256.85	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'161.51
012	Exekutive	225'989.88	525.00	223'300.00	1'000.00	215'306.45	420.00
	Nettoaufwand		225'464.88		222'300.00		214'886.45
0120	Exekutive	225'989.88	525.00	223'300.00	1'000.00	215'306.45	420.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'328.85		21'000.00		28'780.20	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	149'553.50		132'300.00		124'492.30	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'310.15		7'900.00		6'918.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'996.20		6'300.00		6'204.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	655.00		600.00		549.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'389.55		2'300.00		1'974.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	256.75		300.00		239.20	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'770.00		4'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	14'063.70		14'000.00		15'090.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.02	Übriger Betriebsaufwand (Freier Ratskredit)	15'764.48		18'100.00		25'230.70	
3199.03	Übriger Betriebsaufwand (Repräsentations-Ausgaben)	3'975.60		5'100.00		2'843.85	
3199.04	Übriger Betriebsaufwand (Gemeinderatsklausur)	517.50		7'500.00			
3199.12	Übriger Betriebsaufwand (Neuzuzügerbegrüssung)	2'408.60		1'900.00		1'782.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'000.00		1'200.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		525.00		1'000.00		420.00
02	Allgemeine Dienste	2'402'954.01	67'595.10	2'560'100.00	49'900.00	2'523'348.54	83'078.70
	Nettoaufwand		2'335'358.91		2'510'200.00		2'440'269.84
022	Allgemeine Dienste	2'164'399.01	45'626.10	2'303'100.00	27'800.00	2'300'452.44	61'109.70
	Nettoaufwand		2'118'772.91		2'275'300.00		2'239'342.74
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2'164'399.01	45'626.10	2'303'100.00	27'800.00	2'300'452.44	61'109.70
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					950.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'313'078.25		1'378'800.00		1'367'433.05	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80'649.45		87'000.00		84'557.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	101'304.40		115'900.00		100'055.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'108.85		10'700.00		11'809.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'153.35		24'900.00		24'144.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'611.85		7'900.00		7'857.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	32'817.80		38'000.00		30'226.70	
3091.01	Personalwerbung	17'425.35		10'000.00		54'695.15	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'700.00		2'320.85	
3100.01	Büromaterial	26'879.15		28'000.00		25'563.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	269.60		1'000.00		263.50	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	842.60		900.00		804.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'902.70		8'000.00		8'105.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	4'902.85		4'300.00		4'013.65	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	18'894.85		17'400.00		27'705.95	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'134.40		7'200.00		5'326.20	
3113.01	Anschaffung Hardware	5'155.90		5'000.00		10'631.50	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	2'265.90		20'900.00		6'183.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	727.00		2'500.00		2'986.95	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	34'232.31		47'000.00		40'180.04	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'580.75		6'400.00		5'570.50	
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	681.15		1'000.00		289.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	64'278.00		10'000.00		93'262.70	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	97'649.80		97'200.00		94'815.35	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	15'034.45		18'000.00		16'807.60
3137.01	Steuern und Abgaben	494.00		400.00		464.00
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	956.90		500.00		1'569.35
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	334.55		1'000.00		3'038.15
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Gemeindefahrzeug)	3'375.00		2'800.00		
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	68.80		20'000.00		2'875.15
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	117'590.85		145'700.00		120'902.85
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'568.40		7'500.00		7'568.40
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'784.35		3'500.00		3'877.10
3199.05	Übriger Betriebsaufwand (Ortsmarketing)	19'073.05		38'500.00		19'204.50
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			18'000.00		
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	19'839.90				
3611.01	Entschädigungen an Kanton	90'240.30		92'500.00		89'578.50
3611.02	Entschädigungen an Kanton (amtliche Bewertung)	22'992.20		23'000.00		24'813.50
4250.01	Verkäufe		5'068.00			118.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'471.45	1'000.00		2'475.30
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		4'011.10	500.00		32'077.30
4611.02	Entschädigungen von Kanton (Registerführung KIST)		7'269.00	7'400.00		7'345.00
4611.03	Entschädigungen von Kanton (Provision Steuerwesen)		276.00	300.00		494.10
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'930.55			
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'500.00	10'500.00		10'500.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		8'100.00	8'100.00		8'100.00
029	Verwaltungsliegenschaften	238'555.00	21'969.00	257'000.00	22'100.00	222'896.10
	Nettoaufwand		216'586.00		234'900.00	200'927.10
0290	Verwaltungsliegenschaften	238'555.00	21'969.00	257'000.00	22'100.00	222'896.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'086.35		62'900.00		58'369.40
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.30		3'700.00		3'456.20
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'949.50		4'000.00		3'917.40
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'270.70		1'400.00		1'283.55
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	946.35		1'100.00		986.30
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	247.35		300.00		245.70
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	601.60		1'000.00		1'507.15
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00		
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00				
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	44'774.85		49'100.00		44'955.85

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	442.85		400.00		407.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'731.10		2'600.00		4'121.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'115.55		7'000.00		5'775.60	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	99'158.40		102'000.00		97'870.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	81.60					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'848.50					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			20'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'180.00		2'700.00		3'180.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'413.00		11'000.00		10'413.00
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		8'376.00		8'400.00		8'376.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	923'931.30	1'265'074.12	964'900.00	1'162'000.00	859'696.90	1'079'165.78
	Nettoertrag	341'142.82		197'100.00		219'468.88	
11	Öffentliche Sicherheit	22'739.40	5'792.50	23'500.00		22'671.65	4'208.60
	Nettoaufwand		16'946.90		23'500.00		18'463.05
111	Polizei	22'739.40	5'792.50	23'500.00		22'671.65	4'208.60
	Nettoaufwand		16'946.90		23'500.00		18'463.05
1110	Polizei	22'739.40	5'792.50	23'500.00		22'671.65	4'208.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'888.00		3'000.00		3'092.60	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	48.00		100.00		31.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'715.40		19'000.00		17'364.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'888.00		1'000.00		2'083.20	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'792.50				4'208.60
14	Allgemeines Rechtswesen	222'492.20	717'878.45	199'000.00	583'500.00	181'662.20	557'003.08
	Nettoertrag	495'386.25		384'500.00		375'340.88	
140	Allgemeines Rechtswesen	222'492.20	717'878.45	199'000.00	583'500.00	181'662.20	557'003.08
	Nettoertrag	495'386.25		384'500.00		375'340.88	
1400	Allgemeines Rechtswesen	221'447.20	268'423.60	199'000.00	283'500.00	181'662.20	252'248.03

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	175.70		200.00		176.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27.65		100.00		28.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.40		100.00		50.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'663.35		2'700.00		2'628.35	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	279.20		500.00		266.60	
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Gebühren Einwohnerkontrolle)	23'633.80		23'000.00		24'645.35	
3130.06	Dienstleistungen Dritter (Baubewilligungsgebühren)	78'620.90		60'000.00		53'885.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'213.95		36'000.00		44'707.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	78.40		100.00		78.40	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			600.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	595.00		600.00		595.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	64'786.95		60'000.00		39'500.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	221.90					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'500.00		8'500.00		8'500.00	
4120.01	Konzessionen		8'330.00		9'300.00		8'830.00
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Einwohnerkontrolle)		41'561.45		32'000.00		44'138.38
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Gemeindeschreiberei)		2'841.35		500.00		5'468.35
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungsgebühren)						2'000.00
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen (Bauverwaltung)		206'634.30		220'000.00		182'204.05
4210.06	Gebühren für Amtshandlungen (Finanzverwaltung)		506.50		200.00		387.25
4210.07	Gebühren für Amtshandlungen (Erbschaftswesen)		3'990.00		5'500.00		4'420.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				10'000.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'560.00		6'000.00		4'800.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	1'045.00	449'454.85		300'000.00		304'755.05
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'045.00					
4611.04	Entschädigungen von Kanton (KES)		394'854.85		280'000.00		281'655.05
4611.05	Entschädigungen von Kanton (PriMa)		54'600.00		20'000.00		23'100.00
15	Feuerwehr	346'580.50	346'580.50	354'900.00	354'900.00	349'873.55	349'873.55
150	Feuerwehr	346'580.50	346'580.50	354'900.00	354'900.00	349'873.55	349'873.55
1500	Feuerwehr	346'580.50	346'580.50	354'900.00	354'900.00	349'873.55	349'873.55
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'290.00		6'000.00		6'110.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'907.50		140'000.00		110'310.00	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	156.95		300.00		157.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	528.40		1'700.00		559.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.00		100.00		45.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'011.50		2'000.00		755.05	
3100.01	Büromaterial			100.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'899.55		4'000.00		4'930.10	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	2'233.05		9'000.00		3'090.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	121.00		600.00		90.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	675.00		800.00		675.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	205.00					
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'248.75		42'600.00		36'150.20	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					788.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	14'134.80		11'000.00		11'488.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'420.95		2'500.00		1'915.95	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	5'425.85		6'500.00		5'200.85	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'418.40		1'700.00		1'765.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'829.35		10'000.00		8'777.60	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'985.20		1'500.00		1'813.70	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'411.90		6'800.00		3'456.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'777.70		10'000.00		3'523.50	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	725.00		2'000.00		2'158.15	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	254.90		500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'256.10		25'000.00		21'349.20	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			1'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'040.00		11'300.00		11'040.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00		41.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	955.90		1'000.00		1'058.30	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	6'893.35		6'500.00		4'696.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			4'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'610.00		13'200.00		6'610.65	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	19'600.00		6'400.00		19'600.00	
3409.02	Übrige Passivzinsen (Interne Verrechnung SF)	747.00				1'163.00	
4200.01	Ersatzabgaben		272'397.55		290'000.00		275'359.25
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'910.95		10'000.00		16'132.35
4250.01	Verkäufe				500.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						495.95
4270.01	Bussen		1'020.00		100.00		660.00
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen (Interne Verrechnung SF)				5'000.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Interne Verrechnung SF)		1'300.00		1'300.00		1'300.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		300.00				
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		55'652.00		48'000.00		55'926.00
9010.01	Abschluss Spezialfinanzierung, Ertragsüberschuss	104'772.40		25'300.00		80'552.45	
16	Verteidigung	332'119.20	194'822.67	387'500.00	223'600.00	305'489.50	168'080.55
	Nettoaufwand		137'296.53		163'900.00		137'408.95
161	Militärische Verteidigung	11'999.00		6'700.00		633.20	
	Nettoaufwand		11'999.00		6'700.00		633.20
1610	Militärische Verteidigung	11'999.00		6'700.00		633.20	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	10'983.00		4'000.00		633.20	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			1'200.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'016.00		1'500.00			
162	Zivile Verteidigung	320'120.20	194'822.67	380'800.00	223'600.00	304'856.30	168'080.55
	Nettoaufwand		125'297.53		157'200.00		136'775.75
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	285'864.15	174'699.57	333'400.00	195'600.00	249'752.80	133'847.40
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'200.00		8'700.00		1'980.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'806.05		103'000.00		118'832.90	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'453.15		6'500.00		6'795.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'145.65		8'600.00		9'135.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	792.65		800.00		788.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'850.40		1'900.00		1'939.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	476.50		500.00		499.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'274.40	
3100.01	Büromaterial	16.50		500.00		690.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	246.30		300.00		358.30	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)			2'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	250.00		500.00		259.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					180.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	36'808.35		69'000.00		22'074.50	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'938.95					
3113.01	Anschaffung Hardware					2'636.30	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)			1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	10'035.70		2'000.00		3'291.45	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'517.70		36'900.00		10'917.95	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	304.40		300.00		431.05	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	80.00		100.00		80.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'213.40		4'800.00		2'574.80	
3137.01	Steuern und Abgaben	89.70		1'000.00		89.70	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	24'053.15		15'000.00		16'060.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		877.55	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3'000.00		1'638.35	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	586.25		19'200.00		227.70	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'570.05		7'000.00		5'598.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'365.50					
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Interne Verrechnung SF)	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	26'263.80		28'000.00		30'721.10	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.10				2'000.00
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)				500.00		13'462.50
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		6'841.07				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		135'159.85		123'100.00		93'730.90
4631.01	Beiträge Kanton		31'698.55		72'000.00		24'654.00
1627	Regionaler Führungsstab	34'256.05	20'123.10	47'400.00	28'000.00	55'103.50	34'233.15
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'915.20		8'800.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'953.95		16'100.00		34'770.50	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'001.80		1'100.00		1'960.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'407.30		1'500.00		2'978.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	123.45		200.00		218.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	287.00		300.00		559.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	69.55		100.00		129.70	
3100.01	Büromaterial	228.85		500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	212.75		500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	66.00		1'000.00		225.60	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			1'000.00			
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	225.80		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter					280.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen			1'400.00			
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	800.00		10'300.00		11'736.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'364.40		1'000.00		643.90	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'600.00		1'600.00		1'600.00	
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)						4'487.50
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		20'123.10		28'000.00		29'745.65
2	Bildung Nettoaufwand	5'631'413.71	1'158'707.05	5'757'900.00	1'095'200.00	5'561'789.00	1'194'509.80
			4'472'706.66		4'662'700.00		4'367'279.20
21	Obligatorische Schule Nettoaufwand	5'622'270.11	1'158'707.05	5'741'100.00	1'095'200.00	5'551'686.90	1'194'509.80
			4'463'563.06		4'645'900.00		4'357'177.10
211	Eingangsstufe Nettoaufwand	266'532.30	10'155.00	314'800.00	10'100.00	274'614.90	9'668.00
			256'377.30		304'700.00		264'946.90
2110	Kindergarten	266'532.30	10'155.00	314'800.00	10'100.00	274'614.90	9'668.00
3100.01	Büromaterial	229.40		600.00		377.10	
3104.01	Lehrmittel	10'117.50		9'900.00		10'713.10	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'692.45		6'100.00		6'221.85	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	720.35		900.00		329.00	
3113.01	Anschaffung Hardware	1'650.00		1'500.00			
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	1'176.90		1'200.00		1'090.75	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	500.00		1'000.00		565.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	198.00		400.00		99.90	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'056.45		1'200.00		313.15	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'467.75		4'500.00		3'611.55	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	233'923.50		280'700.00		244'493.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'800.00		6'800.00		6'800.00	
4611.06	Entschädigungen von Kanton (LA Besondere Massnahmen)		10'155.00		10'100.00		9'668.00
212	Primarstufe Nettoaufwand	1'892'203.37	228'195.05	1'762'200.00	154'500.00	1'912'671.33	215'409.25
			1'664'008.32		1'607'700.00		1'697'262.08
2120	Primarstufe	1'892'203.37	228'195.05	1'762'200.00	154'500.00	1'912'671.33	215'409.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'547.05					
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	158.45					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18.60					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.45					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'772.00					
3100.01	Büromaterial	1'909.95		1'900.00		1'431.95	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					349.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	663.05		600.00		499.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'696.05		2'400.00		1'223.25	
3104.01	Lehrmittel	128'357.82		125'500.00		139'276.08	
3104.02	Lehrmittel besondere Massnahmen	12'938.70		17'700.00		14'027.00	
3106.01	Medizinisches Material	383.90		1'500.00		1'182.35	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	13'775.85		11'100.00		15'301.45	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	926.55		1'000.00		549.40	
3111.02	Anschaffungen besondere Massnahmen	1'303.95		1'300.00		297.00	
3111.03	Anschaffungen Turngeräte	12'851.45		12'000.00		5'235.10	
3113.01	Anschaffung Hardware	23'790.00		28'900.00		28'947.60	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	7'364.90		12'500.00		8'406.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'588.00		15'000.00		10'779.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	160.90		200.00		1'074.70	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	6'734.00		6'600.00		9'764.65	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'766.35		3'800.00		881.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'710.65		5'600.00		6'704.15	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'307.55		12'600.00		7'836.60	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'622.80		3'700.00		1'922.40	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'324.50		17'900.00		15'513.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	7'900.55		8'400.00		9'393.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'863.35		31'300.00		22'417.15	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'005'141.25		1'016'900.00		1'059'629.25	
3611.06	Entschädigungen an Kanton (LA Besondere Massnahmen)	566'979.75		408'200.00		550'027.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'600.00		15'600.00			
4250.01	Verkäufe		15.00				
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'696.00		3'700.00		17'454.80
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		219'484.05		139'400.00		197'954.45
4631.01	Beiträge Kanton				11'400.00		
213	Oberstufe	1'366'466.54	698'498.15	1'555'400.00	754'200.00	1'392'457.17	755'173.70
	Nettoaufwand		667'968.39		801'200.00		637'283.47
2130	Sekundarstufe I	1'366'466.54	698'498.15	1'555'400.00	754'200.00	1'392'457.17	755'173.70
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'722.00					
3100.01	Büromaterial			1'300.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			900.00		957.80	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'267.90		600.00		445.40	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'280.65		2'100.00		2'394.72	
3104.01	Lehrmittel	88'817.94		108'800.00		100'090.50	
3105.01	Lebensmittel	28'361.60		27'700.00		33'846.15	
3106.01	Medizinisches Material	926.20		900.00		1'078.85	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	14'245.85		9'500.00		16'617.85	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			600.00		2'511.60	
3111.03	Anschaffungen Turngeräte	5'864.80		6'900.00		4'941.90	
3113.01	Anschaffung Hardware	11'406.90		11'600.00		28'999.00	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	6'085.00		2'100.00		4'739.55	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'325.00		5'000.00		8'100.55	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'496.35		7'300.00		4'401.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	733.55		3'900.00		3'496.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		300.00	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	4'419.85		2'600.00		2'308.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'900.00		3'747.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'034.25		16'900.00		9'374.80	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'976.20		5'900.00		400.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	340.90		2'600.00		348.60	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'901.80		9'400.00		9'692.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'035.95		4'500.00		4'185.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	29'190.00		29'200.00		30'261.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'100'828.00		1'155'900.00		1'119'080.25	
3611.06	Entschädigungen an Kanton (LA Besondere Massnahmen)			104'000.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	35'905.85		33'000.00		137.40	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'316.00		2'100.00		6'463.00
4611.06	Entschädigungen von Kanton (LA Besondere Massnahmen)		5'821.50				16'969.50
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		687'360.65		749'100.00		731'741.20
4631.01	Beiträge Kanton				3'000.00		
214	Musikschulen	52'566.35		56'000.00		53'604.10	
	Nettoaufwand		52'566.35		56'000.00		53'604.10
2140	Musikschule	52'566.35		56'000.00		53'604.10	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	52'566.35		56'000.00		53'604.10	
217	Schulliegenschaften	1'460'083.65	39'132.20	1'556'000.00	47'000.00	1'382'126.20	79'633.25
	Nettoaufwand		1'420'951.45		1'509'000.00		1'302'492.95

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	1'065'693.10	37'893.20	1'144'200.00	45'900.00	975'049.50	77'671.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	401'163.65		396'000.00		402'358.70	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'511.90		24'000.00		23'424.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	29'557.55		30'800.00		30'472.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'630.90		10'900.00		10'458.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'742.20		6'900.00		6'685.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'822.10		1'900.00		1'850.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			800.00		155.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'372.40		19'700.00		19'623.30	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	701.45		1'700.00		3'208.50	
3101.06	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Sternwarte)	780.45		1'000.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	34'571.00		34'900.00		24'689.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'676.75		2'400.00		8'386.90	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	450.00				450.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	203'084.30		180'700.00		217'306.65	
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)			13'000.00		2'106.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'301.35		4'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	22'717.70		29'000.00		26'723.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'455.65		200.00		230.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					918.85	
3144.02	Unterhalt Schulanlage Schlossgasse	29'345.40		42'800.00		25'579.45	
3144.03	Unterhalt Schulanlage Thunstrasse	40'922.85		56'500.00		55'719.05	
3144.04	Unterhalt Schulanlage Zumholz	4'798.20		7'500.00		4'440.65	
3144.05	Unterhalt Schulanlage Tännlenen	18'838.70		28'400.00		24'678.90	
3144.06	Unterhalt Schulanlage Steinenbrünnen	63'662.30		58'200.00		11'722.70	
3144.07	Unterhalt Turnhalle I, Schwarzenburg	17'073.25		20'800.00		5'023.80	
3144.08	Unterhalt Turnhalle II, Schwarzenburg	13'276.15		26'500.00		17'708.60	
3144.09	Unterhalt Kindergarten Lanzenhäusern	1'508.70		4'500.00		16'590.60	
3144.10	Unterhalt Schulanlage Albligen	1'680.55		7'500.00		3'302.55	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	208.45		4'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'354.70		7'300.00		8'228.90	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	16'440.00		16'500.00		15'070.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'036.80		1'900.00		1'498.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'734.15		2'900.00		1'654.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	72'273.55		97'000.00		4'782.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			4'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'853.70		5'000.00		17'541.60
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)						16'486.80

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'834.00		37'400.00		39'174.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'205.50		3'500.00		4'469.15
2171	Schulliegenschaften Oberstufe	394'390.55	1'239.00	411'800.00	1'100.00	407'076.70	1'961.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	188'209.90		174'200.00		175'963.40	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'936.30		10'100.00		10'337.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'363.95		11'400.00		11'252.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'859.75		4'700.00		4'451.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'136.00		2'900.00		2'950.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	716.90		700.00		637.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			400.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'417.50		12'300.00		12'331.20	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	585.70		800.00		403.15	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	9'798.30		10'000.00		3'415.40	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'159.20		3'200.00			
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	150.00				150.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	76'044.45		72'200.00		93'473.90	
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	597.50		1'000.00			
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter			7'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		6'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'184.55		11'100.00		9'949.20	
3137.01	Steuern und Abgaben	76.85				76.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'859.65		73'900.00		74'943.25	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			900.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'395.25		3'000.00		1'751.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00		300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'598.80		5'000.00		4'690.35	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'039.00		100.00		1'911.70
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		200.00		1'000.00		
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV						50.00
218	Tagesbetreuung	119'761.80	100'618.50	55'900.00	50'700.00	62'576.45	44'191.60
	Nettoaufwand		19'143.30		5'200.00		18'384.85
2180	Tagesbetreuung	119'761.80	100'618.50	55'900.00	50'700.00	62'576.45	44'191.60
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'010.00					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'766.70		7'300.00		10'360.10	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'094.40		500.00		605.40	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'397.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	394.40		100.00		105.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	887.20		200.00		172.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	215.70				13.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	140.00					
3100.01	Büromaterial	37.35		100.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	281.70		300.00		277.60	
3105.01	Lebensmittel	24'453.55		16'300.00		19'370.80	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	4'684.65		300.00		68.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'157.75				868.30	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	22.90					
3170.01	Reisekosten und Spesen	492.05		800.00		401.15	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	29'726.45		30'000.00		30'331.65	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		58'046.50		23'100.00		25'623.20
4631.01	Beiträge Kanton		42'572.00		27'600.00		18'568.40
219	Obligatorische Schule	464'656.10	82'108.15	440'800.00	78'700.00	473'636.75	90'434.00
	Nettoaufwand		382'547.95		362'100.00		383'202.75
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	125'296.10		122'900.00		123'720.75	2'001.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104'618.15		100'900.00		102'441.30	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'566.45		6'400.00		6'461.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'857.10		8'400.00		8'320.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	779.35		800.00		705.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'882.95		1'900.00		1'844.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	653.95		700.00		611.60	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)					64.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	157.85		500.00		571.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	179.35		100.00			
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen			500.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	810.65		2'500.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	31.00				63.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	559.30				435.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					2'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'001.60
2195	Schülertransporte	234'295.50	70'508.00	209'600.00	70'000.00	257'537.75	77'635.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	141'672.65		138'600.00		123'340.05	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'540.25		8'800.00		7'639.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'074.80		8'200.00		8'161.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'398.10		900.00		1'049.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'449.20		2'500.00		2'180.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	677.60		600.00		614.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'080.00		2'200.00		1'411.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	640.55		700.00		532.45	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	9'477.95		12'900.00		8'583.45	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					67'230.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					20.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'459.70		4'000.00		3'287.20	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'220.75		3'200.00		2'137.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'463.00		7'000.00		13'368.90	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	7'040.00		5'400.00		1'520.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	960.00				1'650.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	17'675.95		14'600.00		14'810.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'465.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150.00				
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'786.00				
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)						1'972.20
4631.01	Beiträge Kanton		68'572.00		70'000.00		75'663.00
2196	Elternmitarbeit	420.00		600.00		420.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	420.00		600.00		420.00	
2197	Schulsozialdienst	104'644.50	11'600.15	107'700.00	8'700.00	91'958.25	10'797.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'724.35		79'000.00		74'310.70	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'916.50		5'000.00		4'548.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'246.00		6'300.00		5'761.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	603.95		600.00		530.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'409.85		1'500.00		1'298.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	342.45		400.00		315.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'835.00		7'200.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3104.01	Lehrmittel	171.30		700.00		3'382.85	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					233.95	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)			2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter			2'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	352.90		400.00		379.35	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00				75.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			1'000.00		349.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'892.20		1'400.00		773.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'090.95				110.95
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						2'988.20
4631.01	Beiträge Kanton		9'509.20		8'700.00		7'698.05
29	Übriges Bildungswesen	9'143.60		16'800.00		10'102.10	
	Nettoaufwand		9'143.60		16'800.00		10'102.10
291	Verwaltung	9'143.60		16'800.00		10'102.10	
	Nettoaufwand		9'143.60		16'800.00		10'102.10
2910	Verwaltung	9'143.60		16'800.00		10'102.10	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'650.00		14'400.00		9'040.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	493.60		2'400.00		1'062.10	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'075'117.83	391'550.95	1'050'900.00	357'500.00	1'048'410.18	410'956.15
	Nettoaufwand		683'566.88		693'400.00		637'454.03
31	Kulturerbe	15'678.10		5'100.00		6'207.70	
	Nettoaufwand		15'678.10		5'100.00		6'207.70
311	Museen und bildende Kunst	6'400.00		3'000.00		6'107.70	
	Nettoaufwand		6'400.00		3'000.00		6'107.70
3110	Museen und bildende Kunst	6'400.00		3'000.00		6'107.70	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00				100.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	6'300.00		3'000.00		6'007.70	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	9'278.10		2'100.00		100.00	
	Nettoaufwand		9'278.10		2'100.00		100.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	9'278.10		2'100.00		100.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	9'178.10		2'000.00			
32	Kultur, übrige	317'275.51	63'221.75	311'700.00	50'000.00	318'104.48	59'318.10

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		254'053.76		261'700.00		258'786.38
321	Bibliotheken	243'743.86	63'221.75	244'700.00	50'000.00	239'628.53	51'783.00
	Nettoaufwand		180'522.11		194'700.00		187'845.53
3210	Bibliotheken	243'743.86	63'221.75	244'700.00	50'000.00	239'628.53	51'783.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	158'592.05		157'000.00		151'039.05	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'147.25		10'000.00		9'342.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'821.40		11'000.00		10'816.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'020.85		900.00		1'002.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'623.30		2'900.00		2'666.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	726.70		600.00		761.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	748.00		1'500.00		877.00	
3100.01	Büromaterial	416.85		500.00		1'077.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'929.35		7'000.00		8'621.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	45.25		500.00		428.15	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	38'717.06		39'000.00		40'624.73	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'109.65		1'000.00			
3113.01	Anschaffung Hardware	957.95		700.00		3'535.70	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	4'853.50		5'000.00		2'773.45	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	525.00		600.00		525.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'650.00		1'500.00		1'400.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	979.85		1'000.00		979.85	
3137.01	Steuern und Abgaben	559.40		800.00		544.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	48.60		500.00		412.20	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	271.85		2'200.00		2'201.80	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		51'972.75		50'000.00		51'783.00
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		11'249.00				
322	Konzert und Theater	68'265.15		59'500.00		70'972.15	7'535.10
	Nettoaufwand		68'265.15		59'500.00		63'437.05
3220	Konzert und Theater	68'265.15		59'500.00		70'972.15	7'535.10
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'226.30		1'500.00		781.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	228.30		300.00		225.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'243.55		8'000.00		16'809.10	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	44'817.00		35'200.00		43'456.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	11'750.00		14'500.00		9'700.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						535.10
4631.01	Beiträge Kanton						7'000.00
329	Kultur	5'266.50		7'500.00		7'503.80	
	Nettoaufwand		5'266.50		7'500.00		7'503.80
3290	Übrige Kultur	5'266.50		7'500.00		7'503.80	
3199.06	Übriger Betriebsaufwand (Bundesfeier)	3'666.50		5'000.00		4'803.80	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'600.00		2'500.00		2'700.00	
33	Medien	132'249.32	50'426.75	150'900.00	46'200.00	134'989.10	52'482.80
	Nettoaufwand		81'822.57		104'700.00		82'506.30
331	Film und Kino			500.00			
	Nettoaufwand				500.00		
3310	Film und Kino			500.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			500.00			
332	Massenmedien	132'249.32	50'426.75	150'400.00	46'200.00	134'989.10	52'482.80
	Nettoaufwand		81'822.57		104'200.00		82'506.30
3320	Massenmedien	132'249.32	50'426.75	150'400.00	46'200.00	134'989.10	52'482.80
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'810.15		34'200.00		33'597.45	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'042.50		2'100.00		2'018.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'051.35		2'100.00		2'014.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	255.80		300.00		237.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	585.70		600.00		575.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	213.25		300.00		210.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	32'138.05		36'000.00		34'344.90	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)					7'580.50	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	7'281.15		8'200.00		7'056.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'317.52		47'100.00		46'155.20	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'353.85		9'200.00		998.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00				200.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			10'300.00			
4250.02	Verkäufe (Ertrag Inserate)		15'195.00		12'000.00		17'795.00
4250.03	Verkäufe (Abonnemente)		13'420.00		13'000.00		13'625.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'097.75		7'200.00		7'348.80
4699.01	Rückverteilungen		13'714.00		14'000.00		13'714.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	609'914.90	277'902.45	583'200.00	261'300.00	589'108.90	299'155.25
	Nettoaufwand		332'012.45		321'900.00		289'953.65
341	Sport	12'832.25		14'700.00		16'145.00	
	Nettoaufwand		12'832.25		14'700.00		16'145.00
3410	Sport	12'832.25		14'700.00		16'145.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		3'300.00		2'300.00	
3199.07	Übriger Betriebsaufwand (Sportler-Ehrungen)	500.00		2'700.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	100.00				5'775.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'032.25		8'700.00		8'070.00	
342	Freizeit	597'082.65	277'902.45	568'500.00	261'300.00	572'963.90	299'155.25
	Nettoaufwand		319'180.20		307'200.00		273'808.65
3420	Freizeit	27'010.70		25'400.00	5'000.00	32'625.15	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'404.20		2'400.00		2'404.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	8'982.90		6'000.00		9'190.80	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	8'356.55		9'500.00		12'105.70	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'267.05		1'500.00		1'924.65	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00		2'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4631.01	Beiträge Kanton				5'000.00		
3421	Kunsteisbahn	68'338.00	18'903.85	79'500.00	15'000.00	95'782.00	38'555.85
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			1'000.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'040.80		5'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'767.95		3'000.00		2'717.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'951.15		27'000.00		50'532.95	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'478.10		2'000.00		1'531.45	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	100.00					
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'186.65
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'469.70		7'000.00		23'413.80
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'434.15		8'000.00		11'955.40

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3422	Mehrzweckanlage Pöschen	501'733.95	258'998.60	463'600.00	241'300.00	444'556.75	260'599.40
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'050.50		195'700.00		161'539.65	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'417.40		12'400.00		9'777.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'332.15		13'200.00		9'954.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'329.60		5'000.00		4'675.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'578.70		3'600.00		2'790.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	885.35		800.00		652.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		500.00			
3100.01	Büromaterial	1'084.95		1'200.00		98.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	34'059.75		34'300.00		17'246.25	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	5'612.30		2'500.00		4'809.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3105.01	Lebensmittel	1'736.40					
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'108.20		1'500.00		40'255.60	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'894.35		20'200.00		1'400.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	73'880.75		66'200.00		66'460.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	591.80		800.00		677.80	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	6'473.85		4'300.00		4'789.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	13'579.35		15'000.00		13'947.40	
3137.01	Steuern und Abgaben	617.75		1'000.00		665.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	94'607.25		64'200.00		94'167.55	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'378.05		1'900.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'184.65		5'400.00		7'622.60	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	15.50				15.50	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'055.15		1'100.00		2'792.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	312.00		500.00		219.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'748.20		12'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'018.85		25'000.00		28'662.95
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)						1'248.90
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'904.00		17'300.00		17'824.00
4472.02	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (Saalbereich)		82'427.50		85'000.00		95'677.85
4472.03	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (Vereinsraum/Kursraum/ALST)		28'432.45		20'000.00		23'005.20
4472.04	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (Sport)		5'989.00		9'000.00		7'998.00
4630.01	Beiträge vom Bund		93'226.80		85'000.00		86'182.50
4	Gesundheit	57'238.60	1'197.00	53'200.00		45'677.05	
	Nettoaufwand		56'041.60		53'200.00		45'677.05

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
	Nettoaufwand		2'800.00		2'800.00		2'800.00
421	Ambulante Krankenpflege	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
	Nettoaufwand		2'800.00		2'800.00		2'800.00
4210	Ambulante Krankenpflege	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
43	Gesundheit	50'229.60	1'197.00	50'400.00		42'877.05	
	Nettoaufwand		49'032.60		50'400.00		42'877.05
433	Schulgesundheitsdienst	47'151.05		49'000.00		41'524.45	
	Nettoaufwand		47'151.05		49'000.00		41'524.45
4330	Schulgesundheitsdienst	16'526.35		20'900.00		15'341.60	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'904.15		18'800.00		12'694.10	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	670.60		800.00		361.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27.10		100.00		23.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	192.30		300.00		103.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	45.00		300.00		700.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	557.80		400.00		299.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	40.00					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	40.00				80.00	
3136.01	Honorare privatärztliche Tätigkeit					980.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	49.40		200.00		99.00	
4331	Schulzahnpflege	30'624.70		28'100.00		26'182.85	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'618.95		18'900.00		13'850.90	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	940.60		1'100.00		790.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	36.20		100.00		28.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	269.75		300.00		225.55	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	836.35		500.00		323.50	
3136.01	Honorare privatärztliche Tätigkeit	11'856.40		7'000.00		10'766.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	66.45		200.00		197.90	
434	Lebensmittelkontrolle	3'078.55	1'197.00	1'400.00		1'352.60	
	Nettoaufwand		1'881.55		1'400.00		1'352.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340	Lebensmittelkontrolle	3'078.55	1'197.00	1'400.00		1'352.60	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'499.90		1'200.00		1'250.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.45		100.00		2.60	
3100.01	Büromaterial	435.30					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	86.40					
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	51.50					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			100.00		100.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'197.00				
49	Gesundheitswesen	4'209.00					
	Nettoaufwand		4'209.00				
490	Gesundheitswesen	4'209.00					
	Nettoaufwand		4'209.00				
4900	Gesundheitswesen, übriges	4'209.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'209.00					
5	Soziale Sicherheit	11'196'527.88	5'553'079.87	12'325'400.00	6'725'400.00	11'616'005.29	6'294'331.85
	Nettoaufwand		5'643'448.01		5'600'000.00		5'321'673.44
53	Alter + Hinterlassene	1'588'035.00	28'668.00	1'672'500.00	27'600.00	1'566'620.55	32'321.55
	Nettoaufwand		1'559'367.00		1'644'900.00		1'534'299.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	95'313.00	28'668.00	99'600.00	27'600.00	105'133.10	32'321.55
	Nettoaufwand		66'645.00		72'000.00		72'811.55
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	95'313.00	28'668.00	99'600.00	27'600.00	105'133.10	32'321.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'843.30		85'300.00		91'457.95	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'182.40		5'400.00		5'739.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'604.85		6'000.00		5'487.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	636.45		700.00		428.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'486.15		1'600.00		1'638.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	541.05		600.00		381.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	18.80					
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)						3'872.55
4633.01	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen		28'668.00		27'600.00		28'449.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'485'558.00		1'563'400.00		1'455'211.00	
	Nettoaufwand		1'485'558.00		1'563'400.00		1'455'211.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'485'558.00		1'563'400.00		1'455'211.00	
3631.01	Beiträge an Kanton	1'485'558.00		1'563'400.00		1'455'211.00	
535	Leistungen an das Alter	7'164.00		9'500.00		6'276.45	
	Nettoaufwand		7'164.00		9'500.00		6'276.45
5350	Leistungen an das Alter	7'164.00		9'500.00		6'276.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	251.15		1'500.00		632.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'886.80		4'000.00		2'926.85	
3199.08	Übriger Betriebsaufwand	4'026.05		4'000.00		2'716.65	
54	Familie und Jugend	1'489'105.46	411'167.65	1'826'900.00	443'400.00	1'619'483.45	343'654.70
	Nettoaufwand		1'077'937.81		1'383'500.00		1'275'828.75
541	Familienzulagen	35'100.00		27'600.00		23'933.00	
	Nettoaufwand		35'100.00		27'600.00		23'933.00
5410	Familienzulagen	35'100.00		27'600.00		23'933.00	
3631.01	Beiträge an Kanton	35'100.00		27'600.00		23'933.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	128'081.80	156'011.40	329'000.00	215'000.00	153'350.40	110'041.55
	Nettoaufwand				114'000.00		43'308.85
	Nettoertrag	27'929.60					
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	128'081.80	156'011.40	329'000.00	215'000.00	153'350.40	110'041.55
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	735.80		4'000.00		795.40	
3637.05	Beiträge an private Haushalte (Alimentenbevorschussung)	127'346.00		325'000.00		152'555.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		156'011.40		215'000.00		110'041.55
544	Jugendschutz	406'826.30	196'295.70	412'300.00	184'800.00	414'309.45	190'965.70
	Nettoaufwand		210'530.60		227'500.00		223'343.75
5440	Jugendschutz allgemein	2'696.00		3'500.00		3'013.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'696.00		3'500.00		3'013.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	404'130.30	196'295.70	408'800.00	184'800.00	411'296.45	190'965.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	161'627.20		150'700.00		156'376.05	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'146.30		9'600.00		9'862.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'847.60		6'600.00		6'713.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'226.10		1'200.00		1'163.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'909.30		2'800.00		2'814.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	873.55		900.00		876.55	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	130.95					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	220'369.30		237'000.00		233'489.60	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		181'342.60		171'800.00		177'806.85
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		2'503.60				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		12'449.50		13'000.00		13'158.85
545	Leistungen an Familien	919'097.36	58'860.55	1'058'000.00	43'600.00	1'027'890.60	42'647.45
	Nettoaufwand		860'236.81		1'014'400.00		985'243.15
5450	Leistungen an Familien allgemein			1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	710'350.00	18'962.60	832'000.00	5'600.00	810'514.90	2'194.40
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	710'350.00		832'000.00		810'514.90	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18'962.60		5'600.00		2'194.40
5458	Tageselternverein	208'747.36	39'897.95	225'000.00	38'000.00	217'375.70	40'453.05
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	208'747.36		225'000.00		217'375.70	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		39'897.95		38'000.00		40'453.05
56	Soziales Wohnungswesen	800.00		800.00		800.00	
	Nettoaufwand		800.00		800.00		800.00
560	Soziales Wohnungswesen	800.00		800.00		800.00	
	Nettoaufwand		800.00		800.00		800.00
5600	Soziales Wohnungswesen	800.00		800.00		800.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800.00		800.00		800.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	8'118'587.42	5'113'244.22	8'825'200.00	6'254'400.00	8'429'101.29	5'918'355.60
	Nettoaufwand		3'005'343.20		2'570'800.00		2'510'745.69
572	Wirtschaftliche Hilfe	3'691'207.10	1'738'055.56	4'500'000.00	2'110'000.00	4'204'152.34	2'081'411.09
	Nettoaufwand		1'953'151.54		2'390'000.00		2'122'741.25

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	3'691'207.10	1'738'055.56	4'500'000.00	2'110'000.00	4'204'152.34	2'081'411.09
3637.04	Beiträge an private Haushalte (Unterstützungen)	3'691'207.10		4'500'000.00		4'204'152.34	
4260.03	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (mit Inkassoprivileg)		40'469.80		100'000.00		20'053.60
4260.04	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (ohne Inkassoprivileg)		1'691'293.11		2'000'000.00		1'996'199.64
4611.07	Entschädigungen von Kanton (Heimatliche Vergütungen)		6'292.65		10'000.00		65'157.85
573	Asylwesen			2'100.00		1'328.80	
	Nettoaufwand				2'100.00		1'328.80
5730	Asylwesen			2'100.00		1'328.80	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen					1'328.80	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			2'100.00			
579	Sozialhilfe	4'427'380.32	3'375'188.66	4'323'100.00	4'144'400.00	4'223'620.15	3'836'944.51
	Nettoaufwand		1'052'191.66		178'700.00		386'675.64
5790	Sozialhilfe	790'610.90	3'851.00	848'700.00	24'400.00	832'223.05	27'600.75
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'280.00		5'800.00		5'230.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	644'994.20		675'600.00		684'319.65	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'272.05		42'700.00		42'732.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	37'406.50		50'200.00		44'847.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'918.35		5'100.00		4'769.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'548.25		12'200.00		12'218.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'078.50		4'300.00		4'123.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'225.00		22'200.00		11'245.00	
3113.01	Anschaffung Hardware			1'600.00		1'742.00	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)			2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	189.00					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'690.00		3'400.00		3'095.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	311.60		6'700.00		660.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10'953.15		12'000.00		11'989.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'664.30		4'900.00		5'250.30	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'080.00					
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen				1'000.00		94.20
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'721.85				560.95

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		129.15				2'761.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				23'400.00		24'184.60
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'636'769.42	3'371'337.66	3'474'400.00	4'120'000.00	3'391'397.10	3'809'343.76
3611.01	Entschädigungen an Kanton	3'636'769.42		3'474'400.00		3'391'397.10	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		3'371'337.66		4'120'000.00		3'809'343.76
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'534'834.00	234'883.35	2'482'200.00	240'600.00	2'366'640.40	220'353.20
	Nettoaufwand		2'299'950.65		2'241'600.00		2'146'287.20
61	Strassenverkehr	1'969'082.30	125'314.75	1'859'600.00	119'100.00	1'743'463.90	116'237.50
	Nettoaufwand		1'843'767.55		1'740'500.00		1'627'226.40
615	Gemeindestrassen	1'969'082.30	125'314.75	1'859'600.00	119'100.00	1'743'463.90	116'237.50
	Nettoaufwand		1'843'767.55		1'740'500.00		1'627'226.40
6150	Gemeindestrassen	1'962'294.60	109'505.60	1'851'600.00	108'100.00	1'733'889.40	102'643.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	682'415.60		655'200.00		614'138.65	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'709.20		41'400.00		38'607.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	46'792.05		48'700.00		46'486.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'875.65		18'800.00		17'460.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'673.60		11'800.00		11'018.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'850.45		2'900.00		2'674.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'620.00		4'800.00		3'052.00	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	28'782.75		25'000.00		19'916.20	
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (diverses)	53'998.85		65'300.00		139'919.35	
3101.04	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Strassensignale/Markierung)	4'008.90		4'000.00		7'611.00	
3101.05	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Schneeräumung)	57'693.80		50'000.00		33'313.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	55.00		500.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'414.10		18'000.00		43'106.65	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'633.45		6'200.00		7'192.05	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	823.00				12'000.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'859.85		4'300.00		3'920.30	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen (öffentliche Beleuchtung)	22'326.45		28'000.00		31'566.10	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	2'210.30		2'000.00		1'957.35	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		600.00			
3130.07	Dienstleistungen Dritter (Strassenreinigung)	47'913.65		47'000.00		49'946.95	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.08	Dienstleistungen Dritter (Schneeräumung)	259'399.20		185'000.00		117'728.15	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	23'769.70		10'000.00		6'490.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'098.20		8'000.00		16'346.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'767.25		13'000.00		9'519.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	13'507.55		13'000.00		12'989.20	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	6'089.70		6'000.00		6'306.85	
3140.02	Unterhalt an Grundstücken (Haltestellen)	928.25		400.00		362.60	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	416'316.85		425'000.00		366'808.15	
3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Beleuchtung)	22'076.45		25'000.00		19'420.65	
3141.03	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmerkierung)	5'318.60		6'000.00		10'036.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'324.90		3'000.00		2'898.15	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'875.85		50'000.00		48'698.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	795.00		800.00		995.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'302.20		8'000.00		11'195.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'456.25		1'000.00		937.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	19'411.20		43'000.00		15'149.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'429.00		16'000.00			
3409.01	Übrige Passivzinsen					1'387.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	31'671.80		3'900.00		2'732.80	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'057.50		3'500.00		129.90
4250.01	Verkäufe		724.50		500.00		50.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'716.30		2'000.00		1'809.60
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		1'317.30				
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'098.00		1'100.00		1'098.00
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Interne Verrechnung SF)		82'840.00		80'000.00		78'240.00
4631.01	Beiträge Kanton		9'752.00		10'000.00		10'316.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'000.00		11'000.00		11'000.00
6155	Parkplätze	6'787.70	15'809.15	8'000.00	11'000.00	9'574.50	13'594.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'661.50		4'100.00		4'084.00	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'849.50		2'000.00		1'985.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	576.70		1'000.00		285.10	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	700.00		900.00		3'220.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'532.80		8'000.00		10'403.65
4270.01	Bussen		3'276.35		3'000.00		3'190.35

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	565'751.70	109'568.60	622'600.00	121'500.00	623'176.50	104'115.70
	Nettoaufwand		456'183.10		501'100.00		519'060.80
622	Regionalverkehr	12'813.00		12'800.00		12'813.00	
	Nettoaufwand		12'813.00		12'800.00		12'813.00
6220	Regionalverkehr	12'813.00		12'800.00		12'813.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'813.00		7'800.00		7'813.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
629	Öffentlicher Verkehr	552'938.70	109'568.60	609'800.00	121'500.00	610'363.50	104'115.70
	Nettoaufwand		443'370.10		488'300.00		506'247.80
6290	Öffentlicher Verkehr	72'803.70	109'568.60	109'600.00	121'500.00	98'518.50	104'115.70
3130.50	Dienstleistungen Dritter (Tageskarten)	72'803.70		109'600.00		98'518.50	
4250.50	Verkäufe (Tageskarten)		109'568.60		121'500.00		104'115.70
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	480'135.00		500'200.00		511'845.00	
3631.01	Beiträge an Kanton	480'135.00		500'200.00		511'845.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'658'069.29	3'343'487.69	3'643'400.00	3'278'100.00	3'648'147.98	3'357'758.73
	Nettoaufwand		314'581.60		365'300.00		290'389.25
71	Wasserversorgung	1'051'843.50	1'041'511.50	968'300.00	957'900.00	969'304.80	958'936.90
	Nettoaufwand		10'332.00		10'400.00		10'367.90
710	Wasserversorgung	1'051'843.50	1'041'511.50	968'300.00	957'900.00	969'304.80	958'936.90
	Nettoaufwand		10'332.00		10'400.00		10'367.90
7100	Wasserversorgung allgemein	10'332.00		10'400.00		10'367.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	10'332.00		10'400.00		10'367.90	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'041'511.50	1'041'511.50	957'900.00	957'900.00	958'936.90	958'936.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'200.00		151'000.00		140'014.30	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'254.90		9'600.00		7'990.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'326.95		13'000.00		10'974.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'181.50		3'100.00		2'736.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'654.00		2'800.00		2'280.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	628.15		700.00		538.15	
3090.10	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00		1'000.00		688.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.10	Büromaterial			200.00		11.00	
3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'111.70		1'600.00		718.20	
3101.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	3'635.60		2'500.00		1'984.75	
3103.10	Fachliteratur, Zeitschriften	24.00		500.00		545.15	
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'499.40		1'200.00		555.85	
3112.10	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'213.65		1'200.00		1'574.60	
3113.10	Anschaffung Hardware	1'520.00					
3118.10	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	1'080.95					
3120.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	54'612.70		38'000.00		59'174.80	
3130.10	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	4'942.10		4'400.00		4'990.10	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	110.00		2'900.00		110.00	
3131.10	Planungen und Projektierungen Dritter	7'935.40		10'000.00		7'333.00	
3132.10	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	36'197.00		45'000.00		45'152.05	
3134.10	Sachversicherungsprämien	4'273.45		4'800.00		4'167.55	
3137.10	Steuern und Abgaben	623.90		700.00		723.90	
3143.10	Unterhalt übrige Tiefbauten	296'897.40		270'000.00		213'928.85	
3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'007.25		1'800.00		3'576.20	
3158.10	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'138.45		1'200.00		1'138.45	
3160.10	Miete und Pacht Liegenschaften	410.00				75.00	
3170.10	Reisekosten und Spesen	400.00		300.00		404.80	
3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000.00				1'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	21'785.60		16'000.00		4'792.50	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	260'144.00		274'800.00		208'372.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	145'961.00		80'000.00		185'527.00	
3632.10	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'042.45		19'600.00		19'077.35	
4240.50	Anschlussgebühren Wasser		145'961.00		80'000.00		185'527.00
4250.10	Verkäufe (Wasser)		718'955.65		705'000.00		730'716.75
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		12'153.55				9'364.65
4260.11	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'101.20		3'800.00		1'605.00
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen (Interne Verrechnung SF)		24'427.00		24'000.00		26'931.00
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (WE Wasser)		21'785.60		16'000.00		4'792.50
9010.10	Abschluss Spezialfinanzierung, Ertragsüberschuss					28'781.15	
9011.10	Abschluss Spezialfinanzierung, Aufwandüberschuss		116'127.50		129'100.00		
72	Abwasserentsorgung	1'301'076.10	1'301'076.10	1'379'400.00	1'379'400.00	1'408'915.40	1'408'915.40
720	Abwasserentsorgung	1'301'076.10	1'301'076.10	1'379'400.00	1'379'400.00	1'408'915.40	1'408'915.40

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'301'076.10	1'301'076.10	1'379'400.00	1'379'400.00	1'408'915.40	1'408'915.40
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'813.45		98'900.00		80'627.15	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'665.85		6'300.00		4'839.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'457.20		8'200.00		6'877.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'074.75		1'700.00		1'350.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'338.15		1'800.00		1'381.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	324.60		500.00		335.00	
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3101.20	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	74.65		500.00			
3111.20	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'947.90		17'500.00		639.40	
3113.20	Anschaffung Hardware	1'520.00					
3118.20	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	1'081.00					
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	31'246.95		29'500.00		33'721.80	
3130.20	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	874.70		1'200.00		666.50	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3131.20	Planungen und Projektierungen Dritter	10'665.75		30'000.00		20'370.40	
3132.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	85'322.80		90'000.00		83'993.80	
3134.20	Sachversicherungsprämien	1'806.80		2'000.00		1'760.20	
3143.20	Unterhalt übrige Tiefbauten	166'025.25		272'000.00		318'899.10	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'138.50		1'200.00		1'138.50	
3160.20	Miete und Pacht Liegenschaften	56.40		100.00		56.40	
3170.20	Reisekosten und Spesen					3.20	
3180.20	Wertberichtigungen auf Forderungen					4'000.00	
3199.20	Übriger Betriebsaufwand (Vorsteuerkürzung)	16.40		100.00		236.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'206.90		24'000.00		3'695.65	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	458.00				457.80	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	343'834.00		345'300.00		223'600.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	246'582.00		160'000.00		365'155.00	
3631.20	Beiträge an Kanton	58'109.10		57'000.00		51'534.70	
3632.20	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	224'152.70		230'000.00		201'039.05	
3660.20	Planm. Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'682.30				1'935.55	
4240.20	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Abwasser)		766'143.35		740'000.00		759'765.95
4240.51	Anschlussgebühren Abwasser		246'582.00		160'000.00		365'155.00
4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		4'051.30				2'848.40
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen (Interne Verrechnung SF)		81'882.00		84'000.00		86'321.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.20	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (WE Abwasser)		13'347.20		24'000.00		6'089.00
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Interne Verrechnung SF)		5'100.00		5'100.00		5'100.00
4632.20	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'867.45		14'000.00		15'815.65
9011.20	Abschluss Spezialfinanzierung, Aufwandüberschuss		169'102.80		352'300.00		167'820.40
73	Abfall	880'647.39	880'647.39	888'700.00	888'700.00	912'890.38	912'890.38
730	Abfall	880'647.39	880'647.39	888'700.00	888'700.00	912'890.38	912'890.38
7300	Tierkörperbeseitigung	84'625.75	84'625.75	87'800.00	87'800.00	86'042.95	86'042.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'800.00		10'600.00		11'010.15	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	740.60		700.00		694.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	341.05		400.00		314.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	212.30		200.00		198.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	51.55		100.00		48.30	
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'314.45		1'400.00		1'102.15	
3101.32	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	180.55				166.65	
3120.31	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'875.00		2'000.00		1'875.00	
3130.36	Dienstleistungen Dritter (Abfuhrkosten Kadaver)	39'396.30		42'000.00		38'370.65	
3130.37	Dienstleistungen Dritter (Abfuhrkosten Schlachtabfälle)	14'863.90		16'000.00		17'269.10	
3134.31	Sachversicherungsprämien	217.85		200.00		230.85	
3144.31	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	420.05		1'000.00		1'193.00	
3151.31	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'112.15		1'100.00		1'469.30	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Interne Verrechnung SF)	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4240.31	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kadaverabfuhr ab Hof, Verbandsgemeinden)		5'036.40		7'500.00		7'080.30
4240.32	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kadaverabfuhr ab Hof, Schwarzenburg)		7'114.05		6'000.00		5'641.30
4240.33	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kadaverbeseitigung)				100.00		
4240.34	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Schlachtlokal und Metzgereien)		5'656.95		8'000.00		6'212.80
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Interne Übertragung)		43'866.30		44'200.00		47'350.95
4612.31	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		22'952.05		22'000.00		19'757.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	796'021.64	796'021.64	800'900.00	800'900.00	826'847.43	826'847.43
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'030.75		10'200.00		10'380.40	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'055.85		700.00		641.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'257.30		900.00		852.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	137.80		100.00		82.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	302.70		200.00		182.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	73.40		100.00		44.15	
3101.30	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'832.95		18'200.00		18'513.80	
3102.30	Drucksachen, Publikationen	898.00		1'100.00		1'007.00	
3111.30	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'342.50		800.00		945.00	
3130.30	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen	165.95		1'100.00		172.35	
3130.31	Dienstleistungen Dritter (Transportkosten Hauskehricht)	190'377.20		190'000.00		188'153.40	
3130.32	Dienstleistungen Dritter (Entsorgung Hauskehricht KVA)	136'126.75		163'000.00		147'554.40	
3130.33	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	103'085.80		119'300.00		107'663.20	
3130.34	Dienstleistungen Dritter (Entsorgung Altglas)	20'753.85		17'000.00		18'613.65	
3130.35	Dienstleistungen Dritter (Grüngutentsorgung)	142'863.60		143'000.00		143'702.25	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	600.00					
3144.30	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'028.00		1'000.00		248.15	
3151.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27.00		300.00			
3180.30	Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'000.00				3'000.00	
3199.30	Übriger Betriebsaufwand (Vorsteuerkürzung)	1'753.15		100.00		3'081.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			4'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	3'971.00				3'971.00	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Interne Verrechnung SF)	82'840.00		80'000.00		78'240.00	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Interne Übertragung)	43'866.30		44'200.00		47'350.95	
3631.30	Beiträge an Kanton	4'962.80		5'600.00		5'092.80	
4240.30	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Abfall)		745'599.10		727'000.00		776'174.25
4260.31	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'598.54		64'500.00		45'073.18
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen (Interne Verrechnung SF)		5'824.00		6'000.00		5'600.00
9010.30	Abschluss Spezialfinanzierung, Ertragsüberschuss	24'668.99				47'354.18	
9011.30	Abschluss Spezialfinanzierung, Aufwandüberschuss				3'400.00		
74	Verbauungen	139'583.15	89'115.55	67'600.00	9'100.00	98'654.20	34'274.80
	Nettoaufwand		50'467.60		58'500.00		64'379.40

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
741	Gewässerverbauungen	139'583.15	89'115.55	48'600.00	9'100.00	98'654.20	34'274.80
	Nettoaufwand		50'467.60		39'500.00		64'379.40
7410	Gewässerverbauungen	139'583.15	89'115.55	48'600.00	9'100.00	98'654.20	34'274.80
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'111.30		500.00			
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	4'898.35					
3142.01	Unterhalt Wasserbau	133'471.75		46'600.00		98'654.20	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'500.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	101.75					
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				100.00		-335.00
4631.01	Beiträge Kanton		89'115.55		9'000.00		34'609.80
745	Naturgefahren			19'000.00			
	Nettoaufwand				19'000.00		
7450	Naturgefahren			19'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien			18'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			1'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	7'975.05		9'900.00		11'793.10	
	Nettoaufwand		7'975.05		9'900.00		11'793.10
750	Arten- und Landschaftsschutz	7'975.05		9'900.00		11'793.10	
	Nettoaufwand		7'975.05		9'900.00		11'793.10
7500	Arten- und Landschaftsschutz	7'975.05		9'900.00		11'793.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	287.85		200.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'537.20		6'400.00		8'473.10	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			100.00		20.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'150.00		3'200.00		3'300.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	10'286.65		15'600.00		10'009.25	
	Nettoaufwand		10'286.65		15'600.00		10'009.25
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	10'286.65		15'600.00		10'009.25	
	Nettoaufwand		10'286.65		15'600.00		10'009.25
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	10'286.65		15'600.00		10'009.25	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'686.65		11'000.00		7'409.25	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			2'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	135'179.25	31'137.15	144'800.00	40'000.00	139'329.15	28'566.00
	Nettoaufwand		104'042.10		104'800.00		110'763.15
771	Friedhof und Bestattung	118'703.35	30'272.00	126'100.00	40'000.00	119'864.45	28'566.00
	Nettoaufwand		88'431.35		86'100.00		91'298.45
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	118'703.35	30'272.00	126'100.00	40'000.00	119'864.45	28'566.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'610.10		63'100.00		62'480.05	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'891.40		4'000.00		3'837.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'043.95		5'000.00		3'789.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'792.05		1'900.00		1'736.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'115.90		1'200.00		1'095.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	270.95		300.00		266.10	
3100.01	Büromaterial			200.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	323.95		500.00		172.00	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	546.30		1'300.00		458.80	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'142.45		2'600.00		13'177.45	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	504.75		500.00		739.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'989.10		6'500.00		7'575.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'659.80		4'000.00		3'357.00	
3130.02	Telefon, Porti, Post- und Bankspesen			400.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	360.80		1'700.00		1'751.65	
3137.01	Steuern und Abgaben	13.50		100.00		162.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'459.85		22'200.00		14'323.55	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'798.50		3'600.00		2'538.80	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					240.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	180.00				163.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			5'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'617.00		40'000.00		28'066.00
4250.01	Verkäufe						500.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		655.00				
779	Umweltschutz	16'475.90	865.15	18'700.00		19'464.70	
	Nettoaufwand		15'610.75		18'700.00		19'464.70
7790	Umweltschutz	3'443.95		3'900.00		5'010.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	270.50		300.00		211.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand (Umweltpreis)	2'573.45		3'000.00		4'199.35	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	7'756.75		9'400.00		8'188.45	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	819.40		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'364.10		800.00		1'481.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	57.60		100.00		61.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'515.65		3'500.00		3'645.45	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		4'500.00		3'000.00	
7792	Hundetoiletten	5'275.20	865.15	5'400.00		6'265.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'507.65		4'600.00		5'613.05	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	767.55		800.00		652.85	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		865.15				
79	Raumordnung	131'478.20		169'100.00	3'000.00	97'251.70	14'175.25
	Nettoaufwand		131'478.20		166'100.00		83'076.45
790	Raumordnung	131'478.20		169'100.00	3'000.00	97'251.70	14'175.25
	Nettoaufwand		131'478.20		166'100.00		83'076.45
7900	Raumordnung allgemein	94'733.45		129'200.00	3'000.00	56'734.95	14'175.25
3130.01	Dienstleistungen Dritter	202.55		4'000.00		311.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	53'906.15		95'000.00		34'162.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'612.00		20'000.00		20'061.60	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	19'812.75		8'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000.00		
4631.01	Beiträge Kanton						14'175.25
7907	Regionalkonferenzen	36'744.75		39'900.00		40'516.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	36'744.75		39'900.00		40'516.75	
8	Volkswirtschaft	45'898.65	322'031.80	52'700.00	319'900.00	48'231.70	312'959.20
	Nettoertrag	276'133.15		267'200.00		264'727.50	
81	Landwirtschaft	11'613.65	6'465.80	13'300.00	2'000.00	14'336.70	5'169.20
	Nettoaufwand		5'147.85		11'300.00		9'167.50

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
813	Produktionsverbesserungen Vieh	2'000.00		2'500.00		1'900.00	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'500.00		1'900.00
8130	Landw. Produktionsverbesserungen Vieh	2'000.00		2'500.00		1'900.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'500.00		1'900.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	9'613.65	6'465.80	10'800.00	2'000.00	12'436.70	5'169.20
	Nettoaufwand		3'147.85		8'800.00		7'267.50
8140	Landw. Produktionsverbesserungen Pflanzen	9'613.65	6'465.80	10'800.00	2'000.00	12'436.70	5'169.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'304.85		6'800.00		5'713.45	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	51.85		100.00		42.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'972.00		2'000.00		6'173.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	284.95		400.00		507.25	
3637.01	Beiträge an private Haushalte			1'000.00			
4631.01	Beiträge Kanton		6'465.80		2'000.00		5'169.20
84	Tourismus	34'285.00		35'000.00		33'895.00	
	Nettoaufwand		34'285.00		35'000.00		33'895.00
840	Tourismus	34'285.00		35'000.00		33'895.00	
	Nettoaufwand		34'285.00		35'000.00		33'895.00
8406	Regionaler Tourismus	34'285.00		35'000.00		33'895.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'285.00		35'000.00		33'895.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel			4'400.00			
	Nettoaufwand				4'400.00		
850	Industrie, Gewerbe, Handel			4'400.00			
	Nettoaufwand				4'400.00		
8500	Industrie, Gewerbe, Handel			4'400.00			
3199.11	Übriger Betriebsaufwand (Wirtschaftsapéro)			4'400.00			
87	Brennstoffe und Energie		315'566.00		317'900.00		307'790.00
	Nettoertrag	315'566.00		317'900.00		307'790.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
871	Elektrizität		315'566.00		317'900.00		307'790.00
	Nettoertrag	315'566.00		317'900.00		307'790.00	
8710	Elektrizität allgemein		315'566.00		317'900.00		307'790.00
4120.01	Konzessionen		315'566.00		317'900.00		307'790.00
9	Finanzen und Steuern	3'628'991.81	19'108'516.33	2'832'100.00	17'998'500.00	4'720'950.81	19'778'311.38
	Nettoertrag	15'479'524.52		15'166'400.00		15'057'360.57	
91	Steuern	170'925.60	16'771'624.00	115'700.00	15'969'500.00	121'031.40	16'804'763.13
	Nettoertrag	16'600'698.40		15'853'800.00		16'683'731.73	
910	Steuern	170'925.60	16'771'624.00	115'700.00	15'969'500.00	121'031.40	16'804'763.13
	Nettoertrag	16'600'698.40		15'853'800.00		16'683'731.73	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	165'541.80	14'560'789.95	115'000.00	13'869'500.00	112'534.61	14'676'873.48
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuern	20'000.00				20'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	145'541.80		115'000.00		92'534.61	
4000.01	Einkommenssteuern		12'683'228.45		11'870'000.00		12'166'394.95
4000.20	Nachsteuern und Bussen		3'690.10		20'000.00		32'726.80
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		200'241.75		210'000.00		223'100.45
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-164'845.20		-173'000.00		-158'524.90
4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		-660.05		3'000.00		-2'103.55
4001.01	Vermögenssteuern		1'031'257.60		964'000.00		966'808.70
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		51'428.50		18'000.00		60'239.40
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-36'588.85		-12'000.00		-38'620.00
4002.01	Quellensteuern		95'204.05		152'000.00		159'200.25
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung		3'905.30		4'000.00		4'790.83
4010.01	Gewinnsteuern		584'959.20		710'000.00		1'144'050.75
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		223'155.10		157'000.00		151'380.45
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-155'252.45		-80'000.00		-82'721.95
4011.01	Kapitalsteuern		4'784.95		8'000.00		6'790.20
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		1'093.25		2'000.00		4'168.05
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'150.85		-1'000.00		-621.40
4019.01	Holdingssteuern		1'634.00		1'500.00		1'521.70
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		38'705.10		16'000.00		38'292.75
9101	Sondersteuern	2'386.25	528'374.00		421'000.00	7'901.45	459'597.60
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'386.25				7'901.45	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		2'890.00		1'000.00		780.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		244'577.05		130'000.00		201'747.65
4022.10	Sonderveranlagungen		280'906.95		290'000.00		256'844.85
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						225.10
9102	Liegenschaftssteuern	2'557.55	1'649'459.05	500.00	1'643'000.00	535.34	1'633'651.05
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'557.55		500.00		535.34	
4021.01	Liegenschaftssteuern		1'649'459.05		1'643'000.00		1'633'651.05
9103	Hundetaxe	440.00	33'001.00	200.00	36'000.00	60.00	34'641.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	440.00		200.00		60.00	
4033.01	Hundetaxe		33'001.00		36'000.00		34'641.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'268'882.00	1'502'121.00	1'266'000.00	1'645'000.00	1'236'569.00	1'642'598.00
	Nettoertrag	233'239.00		379'000.00		406'029.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'268'882.00	1'502'121.00	1'266'000.00	1'645'000.00	1'236'569.00	1'642'598.00
	Nettoertrag	233'239.00		379'000.00		406'029.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'268'882.00	1'502'121.00	1'266'000.00	1'645'000.00	1'236'569.00	1'642'598.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	1'268'882.00		1'266'000.00		1'236'569.00	
4621.50	Mindestausstattung				96'000.00		112'715.00
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		19'633.00		17'000.00		17'101.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		58'192.00		53'000.00		52'775.00
4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		1'424'296.00		1'479'000.00		1'460'007.00
95	Ertragsanteile, übrige		47'972.15		30'000.00		17'541.50
	Nettoertrag	47'972.15		30'000.00		17'541.50	
950	Ertragsanteile, übrige		47'972.15		30'000.00		17'541.50
	Nettoertrag	47'972.15		30'000.00		17'541.50	
9500	Ertragsanteile, übrige		47'972.15		30'000.00		17'541.50
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		47'972.15		30'000.00		17'541.50
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	595'776.35	782'983.63	584'400.00	351'500.00	579'822.18	1'310'182.35
	Nettoaufwand				232'900.00		
	Nettoertrag	187'207.28				730'360.17	
961	Zinsen	453'820.45	121'736.93	498'000.00	103'000.00	444'798.40	117'340.65
	Nettoaufwand		332'083.52		395'000.00		327'457.75

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	453'820.45	121'736.93	498'000.00	103'000.00	444'798.40	117'340.65
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'592.90		5'000.00		2'512.05	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'592.50		1'000.00		805.20	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	287'360.50		330'000.00		284'446.15	
3409.01	Übrige Passivzinsen	7.05				15.05	
3409.02	Übrige Passivzinsen (Interne Verrechnung SF)	112'133.00		119'000.00		118'852.00	
3499.02	Übriger Finanzaufwand (Vergütungszinsen)	48'134.50		43'000.00		38'167.95	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		432.63		500.00		196.70
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		114.80				148.45
4401.02	Verzugszinsen Steuern		71'412.50		64'000.00		68'631.50
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		706.00		500.00		706.00
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen (Interne Verrechnung SF)		747.00				1'163.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		48'324.00		38'000.00		46'495.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	98'999.00	657'766.70	86'400.00	248'500.00	124'890.35	1'188'061.70
	Nettoertrag	558'767.70		162'100.00		1'063'171.35	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	98'999.00	657'766.70	86'400.00	248'500.00	124'890.35	1'188'061.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					789.20	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					49.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					8.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					14.20	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	14'643.05		25'000.00		19'704.70	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'342.90		7'000.00		6'081.35	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8'035.05		1'800.00		37'141.05	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	17'654.00		14'600.00		14'607.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	48'324.00		38'000.00		46'495.00	
4250.01	Verkäufe						2'038.30
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'517.70		500.00		270.00
4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV		5'297.00				
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		147'280.00		158'000.00		152'710.00
4430.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (Pachtzinse)		8'351.00		6'000.00		8'170.10
4430.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (Baurechtszinse)		44'444.40		49'000.00		42'444.40
4430.04	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (diverse)		10'000.00		10'000.00		10'327.95
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften		423'098.00				
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		12'778.60		25'000.00		19'704.70
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven						952'396.25

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Finanzvermögen	42'956.90	3'480.00			10'133.43	4'780.00
	Nettoaufwand		39'476.90				5'353.43
9690	Finanzvermögen	42'956.90	3'480.00			10'133.43	4'780.00
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00				10'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	37'886.90				133.43	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	70.00					
4440.01	Marktwertanpassungen Finanzvermögen		3'480.00				4'780.00
97	Rückverteilungen		3'815.55		2'500.00		3'226.40
	Nettoertrag	3'815.55		2'500.00		3'226.40	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'815.55		2'500.00		3'226.40
	Nettoertrag	3'815.55		2'500.00		3'226.40	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		3'815.55		2'500.00		3'226.40
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'815.55		2'500.00		3'226.40
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'593'407.86		866'000.00		2'783'528.23	
	Nettoaufwand		1'593'407.86		866'000.00		2'783'528.23
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'593'407.86		866'000.00		887'985.45	
	Nettoaufwand		1'593'407.86		866'000.00		887'985.45
9900	Nicht aufgeteilte Posten	706'230.86					
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	706'230.86					
9901	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	887'177.00		866'000.00		887'985.45	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	887'177.00		866'000.00		887'985.45	
999	Abschluss					1'895'542.78	
	Nettoaufwand						1'895'542.78
9990	Abschluss					1'895'542.78	
9000.01	Ertragsüberschuss					1'895'542.78	

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	31'446'648.26	31'446'648.26	32'017'600.00	31'228'100.00	32'733'006.30	32'733'006.30
	Aufwandüberschuss				789'500.00		
3	Aufwand	31'317'206.87		31'992'300.00		30'680'775.74	
30	Personalaufwand	6'042'946.85		6'102'100.00		5'918'548.05	
300	Behörden und Kommissionen	214'517.55		206'700.00		186'942.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	214'517.55		206'700.00		186'942.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'918'912.20		4'938'700.00		4'818'206.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'918'912.20		4'938'700.00		4'818'206.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	810'675.45		863'100.00		805'997.90	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	298'908.65		308'900.00		294'325.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	328'240.75		366'300.00		335'072.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	73'152.85		73'300.00		68'638.15	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	85'765.00		89'100.00		84'034.55	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	24'608.20		25'500.00		23'926.50	
309	Übriger Personalaufwand	98'841.65		93'600.00		107'401.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	72'410.80		79'900.00		49'630.05	
3091	Personalwerbung	17'425.35		10'000.00		54'695.15	
3099	Übriger Personalaufwand	9'005.50		3'700.00		3'075.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'049'154.33		6'325'100.00		6'113'543.50	
310	Material- und Warenaufwand	709'914.42		758'900.00		792'884.68	
3100	Büromaterial	31'238.30		35'900.00		30'233.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	274'706.90		290'300.00		318'575.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	58'852.35		73'700.00		71'420.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	48'851.96		50'000.00		49'687.50	
3104	Lehrmittel	240'403.26		262'600.00		267'489.53	
3105	Lebensmittel	54'551.55		44'000.00		53'216.95	
3106	Medizinisches Material	1'310.10		2'400.00		2'261.20	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	362'592.05		405'200.00		476'964.45	
3110	Büromöbel und Geräte	107'085.80		93'800.00		134'690.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	151'976.05		213'400.00		212'856.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	26'890.80		8'900.00		10'894.85	
3113	Hardware	46'000.75		49'300.00		76'492.10	
3118	Immateriellen Anlagen	15'723.10		34'000.00		21'277.40	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	14'915.55		5'800.00		20'753.40	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	557'787.30		502'200.00		587'440.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	557'787.30		502'200.00		587'440.90	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'055'933.28		2'165'800.00		1'943'094.84	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'300'679.31		1'362'000.00		1'191'268.14	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	101'175.35		152'000.00		68'355.55	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	373'490.52		340'200.00		404'064.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	97'649.80		97'200.00		94'815.35	
3134	Sachversicherungsprämien	104'748.75		139'200.00		109'056.35	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	11'856.40		7'000.00		11'746.05	
3137	Steuern und Abgaben	21'644.25		21'900.00		19'897.55	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	44'688.90		46'300.00		43'891.40	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	1'466'047.60		1'547'000.00		1'494'479.80	
3140	Unterhalt an Grundstücken	16'600.85		12'400.00		15'860.25	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	453'917.95		467'500.00		410'356.30	
3142	Unterhalt Wasserbau	133'471.75		46'600.00		98'654.20	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	462'922.65		542'000.00		532'827.95	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	398'409.40		476'500.00		434'622.95	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	725.00		2'000.00		2'158.15	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	298'084.15		401'500.00		298'131.40	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	5'762.65		17'900.00		7'937.10	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	132'569.95		153'500.00		129'764.75	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'457.60		41'200.00		11'837.10	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	143'026.90		186'800.00		146'667.80	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'267.05		2'100.00		1'924.65	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	185'188.65		195'800.00		187'439.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	141'039.80		146'000.00		135'486.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	44'148.85		49'800.00		51'952.40	
317	Spesenentschädigungen	132'888.35		131'100.00		122'634.60	
3170	Reisekosten und Spesen	71'367.25		66'100.00		66'344.90	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	61'521.10		65'000.00		56'289.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	225'298.75		127'200.00		146'373.73	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	26'000.00				38'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	199'298.75		127'200.00		108'373.73	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	55'419.78		90'400.00		64'100.10	
3199	Übriger Betriebsaufwand	55'419.78		90'400.00		64'100.10	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'132'767.25		1'178'900.00		952'368.70	
330	Sachanlagen VV	1'092'656.60		1'138'600.00		951'910.90	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'092'656.60		1'138'600.00		951'910.90	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	40'110.65		40'300.00		457.80	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	40'110.65		40'300.00		457.80	
34	Finanzaufwand	484'065.55		526'800.00		507'763.45	
340	Zinsaufwand	402'840.05		450'000.00		406'668.40	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	2'592.50		1'000.00		805.20	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	287'360.50		330'000.00		284'446.15	
3409	Übrige Passivzinsen	112'887.05		119'000.00		121'417.05	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	33'021.00		33'800.00		62'927.10	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	14'643.05		25'000.00		19'704.70	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	10'342.90		7'000.00		6'081.35	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8'035.05		1'800.00		37'141.05	
349	Verschiedener Finanzaufwand	48'204.50		43'000.00		38'167.95	
3499	Übriger Finanzaufwand	48'204.50		43'000.00		38'167.95	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	996'521.00		860'100.00		982'654.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	996'521.00		860'100.00		982'654.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	996'521.00		860'100.00		982'654.00	
36	Transferaufwand	15'809'943.03		16'917'100.00		16'115'196.04	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'973'824.72		6'864'700.00		6'721'496.35	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	6'751'387.82		6'645'600.00		6'548'851.25	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	222'436.90		219'100.00		172'645.10	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'268'882.00		1'266'000.00		1'236'569.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'268'882.00		1'266'000.00		1'236'569.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7'562'554.01		8'786'400.00		8'155'195.14	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'063'864.90		2'153'800.00		2'047'616.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	268'667.95		277'600.00		252'837.50	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	52'630.00		43'000.00		51'269.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	118'316.35		123'700.00		124'786.80	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'198'655.81		1'354'900.00		1'319'245.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'860'419.00		4'833'400.00		4'359'440.14	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	4'682.30				1'935.55	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	4'682.30				1'935.55	
38	Ausserordentlicher Aufwand	723'884.86		14'600.00		14'607.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	723'884.86		14'600.00		14'607.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	17'654.00		14'600.00		14'607.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	706'230.86					
39	Interne Verrechnungen	77'924.00		67'600.00		76'095.00	
391	Dienstleistungen	21'500.00		21'500.00		21'500.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	21'500.00		21'500.00		21'500.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	48'324.00		38'000.00		46'495.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	48'324.00		38'000.00		46'495.00	
4	Ertrag		31'161'417.96		30'743'300.00		32'565'185.90
40	Fiskalertrag		16'819'596.15		15'999'500.00		16'822'304.63
400	Direkte Steuern natürliche Personen		13'869'751.65		13'057'000.00		13'414'792.93
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		12'724'545.05		11'931'000.00		12'262'373.75
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'046'097.25		970'000.00		988'428.10

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002	Quellensteuern natürliche Personen		99'109.35		156'000.00		163'991.08
401	Direkte Steuern juristische Personen		655'223.20		797'500.00		1'224'567.80
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		652'861.85		787'000.00		1'212'709.25
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		727.35		9'000.00		10'336.85
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		1'634.00		1'500.00		1'521.70
402	Übrige direkte Steuern		2'261'620.30		2'109'000.00		2'148'302.90
4021	Grundsteuern		1'649'459.05		1'643'000.00		1'633'651.05
4022	Vermögensgewinnsteuern		525'484.00		420'000.00		458'592.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		47'972.15		30'000.00		17'541.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		38'705.10		16'000.00		38'517.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		33'001.00		36'000.00		34'641.00
4033	Hundesteuer		33'001.00		36'000.00		34'641.00
41	Regalien und Konzessionen		323'896.00		327'200.00		316'620.00
412	Konzessionen		323'896.00		327'200.00		316'620.00
4120	Konzessionen		323'896.00		327'200.00		316'620.00
42	Entgelte		5'737'591.80		5'886'200.00		6'163'187.16
420	Ersatzabgaben		272'397.55		290'000.00		275'359.25
4200	Ersatzabgaben		272'397.55		290'000.00		275'359.25
421	Gebühren für Amtshandlungen		255'533.60		259'200.00		238'712.23
4210	Gebühren für Amtshandlungen		255'533.60		259'200.00		238'712.23
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		2'033'333.85		1'850'100.00		2'212'071.50
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'033'333.85		1'850'100.00		2'212'071.50
425	Erlös aus Verkäufen		862'946.75		852'500.00		868'958.75
4250	Verkäufe		862'946.75		852'500.00		868'958.75
426	Rückererstattungen		2'309'083.70		2'631'300.00		2'564'235.08
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'309'083.70		2'631'300.00		2'564'235.08
427	Bussen		4'296.35		3'100.00		3'850.35
4270	Bussen		4'296.35		3'100.00		3'850.35

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		1'023'686.55		607'800.00		639'294.10
440	Zinsertrag		185'545.93		184'000.00		189'697.65
4400	Zinsen flüssige Mittel		432.63		500.00		196.70
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		71'527.30		64'000.00		68'779.95
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		706.00		500.00		706.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		112'880.00		119'000.00		120'015.00
441	Realisierte Gewinne FV		5'297.00				
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		5'297.00				
443	Liegenschaftenertrag FV		210'075.40		223'000.00		213'652.45
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		210'075.40		223'000.00		213'652.45
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		426'578.00				4'780.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		3'480.00				4'780.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		423'098.00				
447	Liegenschaftenertrag VV		196'190.22		200'800.00		231'164.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		59'718.70		73'900.00		91'587.80
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		8'376.00		8'400.00		8'376.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		128'095.52		118'500.00		131'150.20
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						50.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		35'132.80		40'000.00		10'881.50
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		35'132.80		40'000.00		10'881.50
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		35'132.80		40'000.00		10'881.50
46	Transferertrag		7'130'812.06		7'790'000.00		7'564'702.56
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		5'150'733.86		5'728'000.00		5'513'588.51
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		3'850'606.66		4'447'800.00		4'213'733.26
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'300'127.20		1'280'200.00		1'299'855.25
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'502'121.00		1'645'000.00		1'642'598.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		77'825.00		166'000.00		182'591.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		1'424'296.00		1'479'000.00		1'460'007.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		460'427.65		400'500.00		391'575.65
4630	Beiträge vom Bund		93'226.80		85'000.00		86'182.50
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		257'685.10		218'700.00		197'853.70
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		23'265.20		21'200.00		23'164.45
4633	Beiträge von öff. Sozialversicherungen		28'668.00		27'600.00		28'449.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		57'582.55		48'000.00		55'926.00
469	Übriger Transferertrag		17'529.55		16'500.00		16'940.40
4699	Rückverteilungen		17'529.55		16'500.00		16'940.40
48	Ausserordentlicher Ertrag		12'778.60		25'000.00		972'100.95
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		12'778.60		25'000.00		972'100.95
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		12'778.60		25'000.00		19'704.70
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						952'396.25
49	Interne Verrechnungen		77'924.00		67'600.00		76'095.00
491	Dienstleistungen		21'500.00		21'500.00		21'500.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		21'500.00		21'500.00		21'500.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		8'100.00		8'100.00		8'100.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		8'100.00		8'100.00		8'100.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		48'324.00		38'000.00		46'495.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		48'324.00		38'000.00		46'495.00
9	Abschlusskonten	129'441.39	285'230.30	25'300.00	484'800.00	2'052'230.56	167'820.40
90	Abschluss Erfolgsrechnung	129'441.39	285'230.30	25'300.00	484'800.00	2'052'230.56	167'820.40
900	Abschluss Erfolgsrechnung	129'441.39	285'230.30	25'300.00	484'800.00	2'052'230.56	167'820.40
9000	Ertragsüberschuss					1'895'542.78	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	129'441.39		25'300.00		156'687.78	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		285'230.30		484'800.00		167'820.40

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	4'111'500.50	4'111'500.50	6'181'000.00	790'000.00	2'233'611.35	2'233'611.35
0	Allgemeine Verwaltung	208'084.30		190'000.00		119'859.50	
	Nettoausgaben		208'084.30		190'000.00		119'859.50
02	Allgemeine Dienste	208'084.30		190'000.00		119'859.50	
	Nettoausgaben		208'084.30		190'000.00		119'859.50
022	Allgemeine Dienste	99'201.90		90'000.00			
	Nettoausgaben		99'201.90		90'000.00		
0220	Allgemeine Dienste	99'201.90		90'000.00			
5200.01	Ersatz PC's und Server	99'201.90		90'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften	108'882.40		100'000.00		119'859.50	
	Nettoausgaben		108'882.40		100'000.00		119'859.50
0290	Verwaltungsliegenschaften	108'882.40		100'000.00		119'859.50	
5040.02	Gemeindehaus, Vorplatzanpassung infolge Leitungersatz					2'714.60	
5060.01	Containeranlage für prov. Raumnutzung	68'481.50					
5290.01	Testplanung Gemeindehaus	40'400.90		100'000.00		117'144.90	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	182'205.50		220'000.00	80'000.00	72'437.85	
	Nettoausgaben		182'205.50		140'000.00		72'437.85
15	Feuerwehr					66'101.65	
	Nettoausgaben						66'101.65
150	Feuerwehr					66'101.65	
	Nettoausgaben						66'101.65
1500	Feuerwehr					66'101.65	
5060.01	Beschaffung Fahrzeug Mamishaus					66'101.65	
16	Verteidigung	182'205.50		220'000.00	80'000.00	6'336.20	
	Nettoausgaben		182'205.50		140'000.00		6'336.20
161	Militärische Verteidigung	103'347.00		220'000.00	80'000.00	6'336.20	
	Nettoausgaben		103'347.00		140'000.00		6'336.20

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1610	Militärische Verteidigung	103'347.00		220'000.00	80'000.00	6'336.20	
5040.02	Sanierung Schiessanlage Dorfmatte Schwarzenburg			180'000.00			
5040.05	Sanierung Pistolenschiessstand Helfenstein			40'000.00			
5090.01	Sanierung Kugelfänge Schiessanlagen (Voruntersuchung)	1'282.50				6'336.20	
5090.02	San. Kugelfang Schiessanl. Dorfmatte Schwarzenburg	102'064.50					
6360.01	San. Kugelfang Schiessanl. Dorfmatte Schwarzenburg; Investitionsbeiträge von privaten Organisationen				80'000.00		
162	Zivile Verteidigung	78'858.50					
	Nettoausgaben		78'858.50				
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	78'858.50					
5040.01	Sanierung Orts-KP Kilchermatt	78'858.50					
2	Bildung	1'777'599.80	2'591.20	1'434'000.00		324'080.00	8'190.00
	Nettoausgaben		1'775'008.60		1'434'000.00		315'890.00
21	Obligatorische Schule	1'777'599.80	2'591.20	1'434'000.00		324'080.00	8'190.00
	Nettoausgaben		1'775'008.60		1'434'000.00		315'890.00
217	Schulliegenschaften	1'712'951.80	2'591.20	1'434'000.00		324'080.00	8'190.00
	Nettoausgaben		1'710'360.60		1'434'000.00		315'890.00
2170	Schulliegenschaften	1'691'142.00	2'591.20	1'434'000.00		206'818.65	
5040.01	Ersatz Schulküche Nord, Thunstrasse					103'064.55	
5040.02	Gesamtsanierung Schulhaus Tännlenen	1'602'602.70		1'234'000.00		87'255.05	
5040.03	SH Thunstrasse, San. West-Fassade					16'499.05	
5040.04	SH Schlossgasse, Neubau Doppelkindergarten / Tagesschule	88'539.30		200'000.00			
6140.01	Gesamtsanierung Schulhaus Tännlenen; Rückerstattungen Dritter		2'591.20				
2171	Schulliegenschaften Oberstufe	21'809.80				117'261.35	8'190.00
5040.02	Umbau WC's OSZ	21'809.80				117'261.35	
6310.01	OSZ, Sanierung Flachdach Bibliothek, Investitionsbeitrag Kanton						8'190.00
219	Obligatorische Schule	64'648.00					
	Nettoausgaben		64'648.00				

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2195	Schülertransporte	64'648.00					
5060.02	Anschaffung Personentransporter (Schulbus 4)	64'648.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	206'737.00		361'000.00		11'739.60	
	Nettoausgaben		206'737.00		361'000.00		11'739.60
33	Medien	63'028.80		51'000.00		11'739.60	
	Nettoausgaben		63'028.80		51'000.00		11'739.60
332	Massenmedien	63'028.80		51'000.00		11'739.60	
	Nettoausgaben		63'028.80		51'000.00		11'739.60
3320	Massenmedien	63'028.80		51'000.00		11'739.60	
5200.01	Website	63'028.80		51'000.00		11'739.60	
34	Sport und Freizeit	143'708.20		310'000.00			
	Nettoausgaben		143'708.20		310'000.00		
342	Freizeit	143'708.20		310'000.00			
	Nettoausgaben		143'708.20		310'000.00		
3422	Mehrzweckanlage Pöschen	143'708.20		310'000.00			
5040.01	MZA Pöschen, Lüftung Saalanlage	143'708.20		150'000.00			
5040.02	MZA Pöschen, Sanierung Fassade Sport			100'000.00			
5040.03	MZA Pöschen, Sanierung Garderoben Sport			60'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	314'358.30		915'000.00	70'000.00	437'554.50	
	Nettoausgaben		314'358.30		845'000.00		437'554.50
61	Strassenverkehr	314'358.30		915'000.00	70'000.00	437'554.50	
	Nettoausgaben		314'358.30		845'000.00		437'554.50
615	Gemeindestrassen	314'358.30		915'000.00	70'000.00	437'554.50	
	Nettoausgaben		314'358.30		845'000.00		437'554.50
6150	Gemeindestrassen	314'358.30		915'000.00	70'000.00	437'554.50	
5010.01	Strassenbeleuchtung	28'055.35		200'000.00		146'666.45	
5010.02	Erschliessung Juraweg			190'000.00			
5010.03	Sanierung Schlüchtern	30'838.25		60'000.00			

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.04	Sanierung alte Bernstrasse Lanzenhäusern	66'718.90		100'000.00		283'291.70	
5010.05	Sanierung Wengerliweg			25'000.00			
5010.06	Sanierung Thangässli	22'445.10		130'000.00			
5010.07	Sanierung Strasse Einschlag			10'000.00			
5010.08	Fussweg Brachgasse					7'245.70	
5010.09	Sanierung Speichergasse	4'010.50		30'000.00		350.65	
5010.10	Sanierung Stützmauer Moos			120'000.00			
5010.11	Sanierung Pöschenweg			50'000.00			
5010.16	Sanierung und Ausbau Ringgenmattstrasse	7'996.20					
5060.01	Erneuerung / Ergänzung Fahrzeugpark	154'294.00					
6310.01	Erschliessung Juraweg, Investitionsbeitrag Kanton				70'000.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'409'424.40	10'500.00	3'061'000.00	640'000.00	1'154'705.15	105'044.75
	Nettoausgaben		1'398'924.40		2'421'000.00		1'049'660.40
71	Wasserversorgung	1'022'442.60		1'560'000.00	560'000.00	573'607.30	
	Nettoausgaben		1'022'442.60		1'000'000.00		573'607.30
710	Wasserversorgung	1'022'442.60		1'560'000.00	560'000.00	573'607.30	
	Nettoausgaben		1'022'442.60		1'000'000.00		573'607.30
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	1'022'442.60		1'560'000.00	560'000.00	573'607.30	
5031.01	Sanierung Leitung Bernstrasse					21'682.65	
5031.02	Sanierung Leitung alte Bernstrasse	14'227.20		20'000.00		245'365.85	
5031.03	Trinkwasserleitung Thangässli			161'000.00			
5031.04	Leitungsersatz Zägli-Krummoos GWP	132'225.25		84'000.00		3'187.00	
5031.05	Trinkwasserfassung Stolzenmühle	19'315.50				66'818.10	
5031.06	Schutzzone Stolzenmühle					161'189.55	
5031.07	Erschliessung Juraweg Albligen			55'000.00			
5031.08	Erschliessung Aekenmatt	854'236.85		830'000.00		65'820.25	
5031.09	Ringleitung / Aufhebung Reservoir Nydegg			80'000.00			
5031.10	Sanierung Trinkwasserleitung Ringgenmattstrasse					6'534.50	
5031.12	Sanierung Wasserleitung Pöschenweg			10'000.00			
5031.13	Trinkwasserleitung Senderweg Mamishaus	2'437.80		320'000.00			
5031.14	Sanierung Trinkwasserleitung Schlüchtern					3'009.40	
6310.01	Schutzzone Stolzenmühle, Kantonsbeitrag				250'000.00		
6340.01	Trinkwasserfassung Stolzenmühle, Beiträge öffentliche Unternehmungen				300'000.00		
6370.01	Erschliessung Juraweg Albligen, Anschlussgebühren				10'000.00		

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserentsorgung	310'214.50		1'041'000.00		506'020.00	
	Nettoausgaben		310'214.50		1'041'000.00		506'020.00
720	Abwasserentsorgung	310'214.50		1'041'000.00		506'020.00	
	Nettoausgaben		310'214.50		1'041'000.00		506'020.00
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	221'400.20		920'000.00		441'516.45	
5032.01	Sanierung Abwasserentsorgung Hellstätt	69'020.00					
5032.02	Rahmenkredit GEP 2014-2019	131'472.20		560'000.00		222'491.75	
5032.03	Sanierung Schmutzwasserleitung alte Bernstrasse			10'000.00		10'007.00	
5032.04	Sanierung Schmutzwasserleitung Thangässli			100'000.00			
5032.05	Erschliessung Bauzone Juraweg Albligen			230'000.00			
5032.06	Erweiterung Regenbecken Ringgenmatt GEP	10'521.90		10'000.00		10'973.40	
5032.07	Schutzzone Stolzenmühle	2'760.30				148'376.60	
5032.10	Abwassersanierung Voremberg West/Ost					30'171.85	
5032.11	Sanierung Abwasserleitung Ringgenmattstrasse					8'475.75	
5032.12	Erschliessung Bauzone Voremberg			10'000.00			
5032.13	Sanierung Schmutzwasserleitung Schlüchtern	2'596.30				6'442.30	
5032.15	Sanierung Speichergasse	5'029.50					
5292.01	GEP Massnahmen Projektierung					4'577.80	
7206	Regionale Abwasseranlagen	88'814.30		121'000.00		64'503.55	
5620.01	Investitionen ARA Sensetal	88'814.30		121'000.00		64'503.55	
73	Abfall	27'990.75		30'000.00			
	Nettoausgaben		27'990.75		30'000.00		
730	Abfall	27'990.75		30'000.00			
	Nettoausgaben		27'990.75		30'000.00		
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	27'990.75		30'000.00			
5290.01	Umsetzung Abfallkonzept	27'990.75		30'000.00			
74	Verbauungen	4'964.75		100'000.00	50'000.00	38'525.20	75'544.75
	Nettoausgaben		4'964.75		50'000.00		
	Nettoeinnahmen					37'019.55	
741	Gewässerverbauungen	4'964.75		100'000.00	50'000.00	38'525.20	75'544.75
	Nettoausgaben		4'964.75		50'000.00		
	Nettoeinnahmen					37'019.55	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410	Gewässerverbauungen	4'964.75		100'000.00	50'000.00	38'525.20	75'544.75
5020.01	Hochwasserschutz, Umsetzung Wasserbauplan	4'964.75		100'000.00		38'525.20	
6300.01	Hochwasserschutz, Umsetzung Wasserbauplan; Bundesbeitrag						46'179.55
6310.01	Hochwasserschutz, Umsetzung Wasserbauplan; Kantonsbeitrag				50'000.00		29'365.20
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			10'000.00	10'000.00		29'500.00
	Nettoeinnahmen					29'500.00	
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			10'000.00	10'000.00		29'500.00
	Nettoeinnahmen					29'500.00	
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			10'000.00	10'000.00		29'500.00
5290.01	Beakom und Energiestadt, Massnahmen			10'000.00			
6310.01	Beakom und Energiestadt, Massnahmen; Kantonsbeitrag				10'000.00		29'500.00
77	Übriger Umweltschutz			200'000.00		3'058.60	
	Nettoausgaben				200'000.00		3'058.60
771	Friedhof und Bestattung			200'000.00		3'058.60	
	Nettoausgaben				200'000.00		3'058.60
7710	Friedhof und Bestattung allgemein			200'000.00		3'058.60	
5030.01	Sanierung und Neugestaltung Friedhof, Teil Süd A			200'000.00		3'058.60	
79	Raumordnung	43'811.80	10'500.00	120'000.00	20'000.00	33'494.05	
	Nettoausgaben		33'311.80		100'000.00		33'494.05
790	Raumordnung	43'811.80	10'500.00	120'000.00	20'000.00	33'494.05	
	Nettoausgaben		33'311.80		100'000.00		33'494.05
7900	Raumordnung allgemein	43'811.80	10'500.00	120'000.00	20'000.00	33'494.05	
5290.01	Planung ZPP/UeO Bahnhofareal			70'000.00			
5290.02	Planung Lindenareal	1'287.90		15'000.00		33'494.05	
5290.04	ÖREB-Kataster			10'000.00			
5290.05	Ortsplanung ZPP Nr. 13 Bodenacker/Schwarzwasserbrücke	28'424.60					
5290.06	Umsetzung BMBV & Gewässerraum	8'294.30		25'000.00			
5290.07	Energierichtplan	5'805.00					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.01	Energierichtplan; Kantonsbeitrag		10'500.00				
6340.01	Planung ZPP/UeO Bahnhof; Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				20'000.00		
9	Finanzen und Steuern	13'091.20	4'098'409.30			113'234.75	2'120'376.60
	Nettoeinnahmen	4'085'318.10				2'007'141.85	
99	Nicht aufgeteilte Posten	13'091.20	4'098'409.30			113'234.75	2'120'376.60
	Nettoeinnahmen	4'085'318.10				2'007'141.85	
999	Abschluss	13'091.20	4'098'409.30			113'234.75	2'120'376.60
	Nettoeinnahmen	4'085'318.10				2'007'141.85	
9990	Abschluss	13'091.20	4'098'409.30			113'234.75	2'120'376.60
5900.01	Passivierte Einnahmen	13'091.20				113'234.75	
6900.01	Aktivierete Ausgaben		4'098'409.30				2'120'376.60

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung

		Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	4'111'500.50	4'111'500.50	6'181'000.00	790'000.00	2'233'611.35	2'233'611.35
	Investitionsausgaben	4'111'500.50		6'181'000.00		2'233'611.35	
50	Sachanlagen	3'735'160.85		5'659'000.00		1'888'916.70	
5010	Strassen/Verkehrswege	160'064.30		915'000.00		437'554.50	
5020	Wasserbau	4'964.75		100'000.00		38'525.20	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein			200'000.00		3'058.60	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'022'442.60		1'560'000.00		573'607.30	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	221'400.20		920'000.00		436'938.65	
5040	Hochbauten	1'935'518.50		1'964'000.00		326'794.60	
5060	Mobilien	287'423.50				66'101.65	
5090	Übrige Sachanlagen	103'347.00				6'336.20	
52	Immaterielle Anlagen	274'434.15		401'000.00		166'956.35	
5200	Informatik	162'230.70		141'000.00		11'739.60	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	112'203.45		260'000.00		150'638.95	
5292	Abwasserentsorgung					4'577.80	
56	Eigene Investitionsbeiträge	88'814.30		121'000.00		64'503.55	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	88'814.30		121'000.00		64'503.55	
59	Übertrag an Bilanz	13'091.20				113'234.75	
5900	Passivierte Einnahmen	13'091.20				113'234.75	
	Investitionseinnahmen		4'111'500.50		790'000.00		2'233'611.35
61	Rückerstattungen		2'591.20				
6140	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten		2'591.20				
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		10'500.00		790'000.00		113'234.75
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						46'179.55
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		10'500.00		380'000.00		67'055.20
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				320'000.00		
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erw..				80'000.00		
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				10'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		4'098'409.30				2'120'376.60
6900	Aktivierte Ausgaben		4'098'409.30				2'120'376.60

Investitionsrechnung

	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoinvestitionen		4'085'318.10			2'007'141.85	