



Gemeinde
4655 Stüsslingen

www.stuesslingen.ch

Budget 2016

Gemeinderat

9. November 2015

Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament

7. Dezember 2015

Einladung zur Budget-Gemeindeversammlung

Montag, 7. Dezember 2015, 20.00 Uhr, Vereinsraum Mehrzweckhalle

1. Wahl der Stimmenzähler
2. Kreditbegehren Fr. 100'000.00 – Ersatz Wasserleitung Müselweg
3. Rahmenkredit Fr. 645'000.00 – Strassensanierungen (5-Jahres-Programm)
4. Kreditbegehren Fr. 65'000.00 – Erstellung einer Spiel- und Begegnungszone (Schulareal)
5. Pensenplan Gemeindeverwaltung
6. Revision Dienst- und Gehaltsordnung
7. Forstbetriebsgemeinschaft Gösgeramt – Voranschlag 2016
7. Gemeinde Stüsslingen – Budget 2016
9. Revision Gebührenreglement
10. Revision Wasserreglement
11. Verschiedenes

Der Voranschlag 2016 sowie die Unterlagen zu den Traktanden liegen ab 30.11.2015 im Windfang Eingang Gemeindehaus zur Einsichtnahme auf.

Alle Stimmberechtigten sind zu dieser Gemeindeversammlung herzlich eingeladen.

Der Gemeinderat

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	4
1 Bericht Gemeinderat	5
2 Beschluss und Antrag	9
Übersicht	10
3 Übersicht Budget	11
3.1 Finanzierung	12
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	13
Erfolgsrechnung	14
4 Erfolgsrechnung	15
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	16
4.2 Funktionale Gliederung	21
4.3 Sachgruppengliederung	44
Investitionsrechnung	67
5 Investitionsrechnung	68
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	69
5.2 Funktionale Gliederung	70
5.3 Sachgruppengliederung	72
Plan-Geldflussrechnung	74
6 Plan-Geldflussrechnung	75
Anhang	76
7 Berechnung Werterhalt	77
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	78
9 Verpflichtungskreditkontrolle	80
10 Kennzahlen	81

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

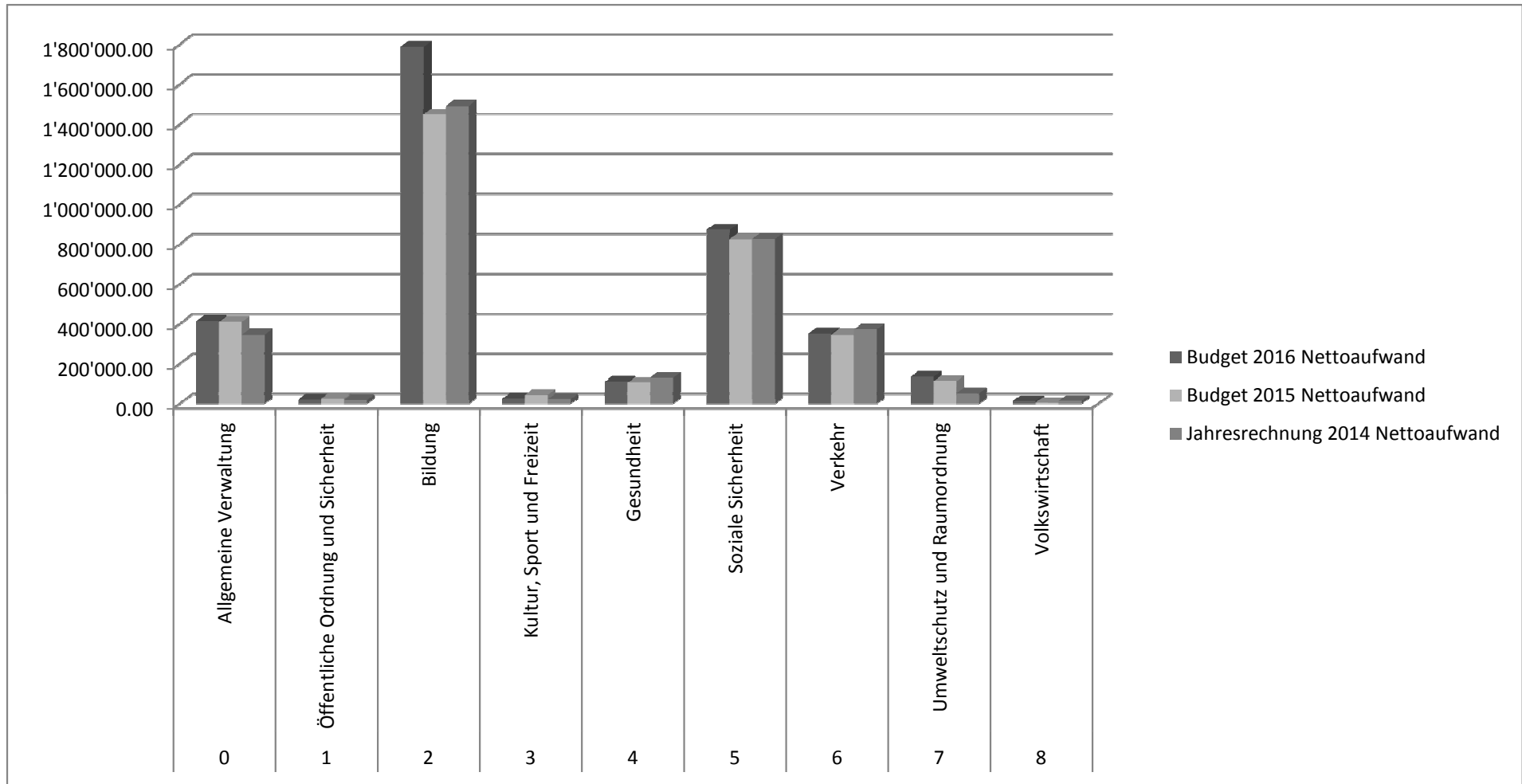
Mit Beschluss Nummer RG 084/2014 vom 5. November 2014 hat der Kantonsrat das Projekt HRM2 – Einführung Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2) bei den solothurnischen Einwohnergemeinden, Änderung des Gemeindegesetzes vom 16. Februar 1992 (GG; BGS 131.1) - beschlossen. Der Beschluss unterlag dem fakultativen Referendum. Die Referendumsfrist ist am 27. Februar 2015 abgelaufen. Damit sind alle formell-rechtlichen Voraussetzungen für die Inkraftsetzung erfüllt. Am 5.11.2014 Hat der Regierungsrat die Änderungen in Kraft gesetzt. Somit muss auch die Gemeinde Stüsslingen ab 2016 das HRM2 umsetzen. Das vorliegende Budget wurde somit nach den neuen Vorgaben des Kantons erstellt. Weitere Informationen erhält man unter www.hrm2-gemeinden.so.ch

a) Finanzieller Überblick zum Budget

Das Budget 2016 steht mit einem Aufwandüberschuss da. Der Gemeinderat hat nach Rücksprache mit den Budgetverantwortlichen zum Teil massive Kürzungen vornehmen müssen. Trotz vorgesehener Erhöhung des Steuerfusses auf 121% können wir kein positives Budgetergebnis präsentieren. Mit der Umstellung auf HRM2 erfolgt gleichzeitig die Veränderung des neuen Finanz- und Lastenausgleichs sowie die damit verbundenen Kantonsbeiträge an die Schulen. Statt Beiträge an die Löhne der Lehrpersonen, erhalten die Schulträger (nicht mehr die Gemeinden) sogenannte Schülerpauschalen. Der neu berechnete Finanzausgleich ist zwar deutlich höher als 2015 doch ist die Einbusse bei den Lehrerlohnsubventionen dermassen massiv tiefer, dass wir auch mit höherem Steuerfuss nicht mehr in der Lage sind, das Budget wenigstens ausgeglichen zu gestalten. Im Budget 2016 sind allerdings auch einmalige Kosten für AHV-Ersatzrenten von Fr. 78'000 enthalten (Frühpensionierung Lehrpersonen). Die Gemeinde ist verpflichtet, die Übergangrente bis zum effektiven Rentenalter, im Januar 2016 gesamthaft an die kantonale Pensionskasse zu überweisen. Auch wenn man diese einmalige Zahlung vom vorliegenden Resultat abzieht, bleibt immer noch ein Verlust (Aufwandüberschuss) von rund Fr. 100'000 übrig. Um dieses Defizit decken zu können, müsste der Steuerfuss nochmals rund 4 Steuerprozent auf gesamt 125% erhöht werden. Der Gemeinderat ist der Meinung, zuerst die Entwicklung der Steuereinnahmen abzuwarten bevor eine weitere Erhöhung des Steuerfusses beantragt wird. Weitere Steuererhöhungen könnten auch durch Veränderungen der Flüchtlingssituation in Europa auf die Gemeinde zukommen. Dank des noch vorhandenen Eigenkapitals, kann das Budget 2016 als verkraftbar angesehen werden. Der vorliegende Voranschlag weist einen **Aufwandüberschuss von Fr. 184'095** auf (Vorjahresbudget 2015 Aufwandüberschuss Fr. 97'772.00 / IST 2014 Ertragsüberschuss Fr. 7'282.66).

b) Graphiken / Statistiken

Die Darstellung des Nettoaufwandes in den Funktionen zeigt deutlich, die Kostensteigerung bei der Bildung und der Sozialen Sicherheit.



c) Erläuterungen und Kommentar zum vorliegenden Budget bezüglich Steuerhaushalt / Spezialfinanzierungen

Die in diesem Punkt folgenden Aussagen, beziehen sich auf die gestufte Erfolgsrechnung auf Seite 20:

Der steuerfinanzierte Teil (Erfolgsrechnung) der Gemeinde steht schlecht da. Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit beträgt Fr. -173'465. Dies ist nochmals Fr. 89'878 schlechter also im Budget 2015.

30: Im Personalaufwand ist keine Teuerung einberechnet. Die Steigerung entsteht aufgrund ordentlicher Stufenanstiege.

31: Der Sachaufwand hält sich im Rahmen der Vorjahre, wobei hier bereits erste Einschränkungen vollzogen wurden, damit sich die Finanzen nicht weiter verschlechtern.

33: Die Abschreibungen steigen entsprechend den geplanten Investitionen. Dieser Trend wird aufgrund der linearen Abschreibungen nach Nutzungsdauer anhalten, insbesondere die nächsten 10 Jahre bis die Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögen abgeschlossen sind und diese dann komplett wegfallen (ca. Fr. 227'000 jährlich)

36: Der Transferaufwand beinhaltet Entschädigungen und Beiträge an Kantone, Gemeinden und Private (öffentlicher Verkehr, regionale Abwasserentsorgung, regionaler Zivilschutz, Sekundarschule, Finanzausgleich, Sozialhilfe, usw.).

40: Der Steuerertrag entwickelt sich relativ konstant positiv. Trotzdem können die wachsenden Kosten nicht damit aufgefangen werden. Der deutlich höhere Fiskalertrag ist vor allem auf die geplante Erhöhung des Steuerfusses um 4% Punkte auf 121% zurückzuführen.

46: Der Transferertrag ist das Gegenstück zum Transferaufwand.

34: Der Finanzaufwand wird sich trotz höherem Darlehensbedarf nicht wesentlich verändern, da wir auch langfristig von tiefem Zinsniveau ausgehen. Im Jahr 2016 wird das feste Darlehen von 1 Mio abgelöst. Eine Neuaufnahme wird zu günstigerem Zinssatz möglich sein.

44: Keine Veränderung erwartet.

d) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung

Die grösste Veränderung ist wohl in der Bildung und im Finanzausgleich zu finden. Der Einfluss dieser zwei Komponenten entspricht ungefähr dem Verlust des Budget 2016. Der Aufwand der Bildung ist zwar insgesamt sogar tiefer als im Budget 2015 jedoch ist der Kantonsbeitrag massiv gesunken. Beiträge 2016 Fr. 368'350 / 2015 Fr. 726'694 ein Minus von Fr. 358'344 also fast die Hälfte weniger. Finanzausgleich 2016 Fr. 246'600 / 2015 Fr. 90'100 ein plus von Fr. 156'500. Zusammen ergibt dies **netto ein dickes Minus von Fr. 201'844 die wir nicht mehr vom Kanton erhalten**. Die Hälfte davon wird mit der geplanten Steuererhöhung aufgefangen. Das heisst das Resultat der Gemeinde wäre bei einem Verlust von ca Fr. 100'000. Hinzu kommen noch einmalige Ausgaben von ca. Fr. 78'000 im Bildungsbereich für AHV-Ersatzrenten. Auch für die Friedhofskirche kommen ca. Fr. 20'000 einmalige Kosten dazu (Bekämpfung Holzwurmbefall Mobiliar und Dachstuhl). Wie erwartet nehmen die Sozialkosten weiter zu Budget 2016 Fr. 871'265 Budget 2015 Fr. 822'830 eine Zunahme von Fr. 48'435. Mit einigen massiven Sparmassnahmen in anderen Bereichen konnte ein Teil dieser Mehrkosten aufgefangen werden. Spezialfinanzierungen: **Wasser** ist auch mit dem höheren Wasserpreis kein Nullergebnis möglich. Sollte diese Situation anhalten, sind wir gezwungen die Wasserpreise weiter zu erhöhen. **Abwasser** ist mit einem Überschuss von Fr. 19'700 positiv. **Abfall** ist mit einem kleinen Verlust von Fr. 9'910 budgetiert worden, was aber mit dem vorhandenen Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abfall unbedenklich ist.

e) Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss u.a. / Vergleich zu Finanzplanung

Viele Investitionsvorhaben, wie beispielsweise Schulhausrenovation mit Fenster, Isolationen und neuer Heizung, Erneuerung Dachstuhl, Isolation, Fassade des Gemeindehauses und nicht zuletzt Sanierung etlicher Flur- und Gemeindestrassen wurden schon seit längerem immer wieder hinausgezögert. Um nicht noch mehr Investitionsstau zu bekommen wedern wir gezwungen sein, die nächsten Jahre nach Prioritäten, die nötigen Investitionen zu tätigen. Das bedeutet, dass in den nächsten 10 Jahren stetig höhere Abschreibungen anfallen werden, da von 2016 - 2026 das alte Verwaltungsvermögen linear abgeschrieben werden muss. Die Neuinvestitionen werden ebenfalls linear nach Richtlinien des Kantons abgeschrieben. Das führt dazu, dass jedes Jahr höhere Abschreibungen die Folge sind. Es ist auch davon auszugehen, dass das Bildungswesen (grösster Posten der Gemeinde) nicht kostengünstiger wird und die Sozialkosten weiter steigen werden. Selbst wenn wir bei allen anderen von uns beeinflussbaren Kosten grosse Sparprogramme durchführen, wird es ohne weitere Steuererhöhungen nicht möglich sein, ein ausgeglichenes Ergebnis zu erzielen. Dies ist spätestens bei aufgebrauchtem Eigenkapital notwendig (und auch vom Gesetz vorgeschrieben). Falls nicht positive Ergebnisse folgen, könnte aber auch die Schuldenbremse auf die Gemeinde zukommen. Dies würde heissen, dass keine neuen Investitionen mehr getätigt werden könnten. Nach heutigen Erkenntnissen müssten wir in naher Zukunft die Steuer auf mindesten 125% der einfachen Staatsteuer erhöhen um wenigstens die nächsten paar Jahre überstehen zu können. Je nach Entwicklung der Bildungs- und Sozialkosten sind weitere Steuererhöhungen nötig.

Gemeinde Stüsslingen

Marco Wyss
Gemeindepräsident

Matthias Deppeler
Finanzverwalter

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'380'935.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'196'840.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-184'095.00
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'259'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	111'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'148'000.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -35'440.00
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. 19'700.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -9'910.00

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal **unverändert** auf 105 Indexpunkten zu belassen.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	121% der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	121% der einfachen Staatssteuer
6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	13% der einfachen Staatssteuer

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

4655 Stüsslingen, 09. November 2015
Gemeinderat Stüsslingen

Gemeindepräsident Gemeindeschreiber

Marco Wyss Saskia Niggli

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		5'353'735.00	5'291'261.00	5'146'020.19
Betrieblicher Ertrag		5'180'270.00	5'207'674.00	5'162'408.20
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-173'465.00	-83'587.00	16'388.01
Finanzaufwand		27'200.00	29'700.00	26'941.40
Finanzertrag		16'570.00	15'515.00	17'836.05
Ergebnis aus Finanzierung		-10'630.00	-14'185.00	-9'105.35
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-184'095.00	-97'772.00	7'282.66
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		1'231'000.00	355'947.00	804'341.75
Investitionseinnahmen		63'000.00	53'500.00	525'917.95
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'168'000.00	-302'447.00	-278'423.80

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	7'282.66	0.00	7'282.66	-	-
- Aufwandüberschuss	- 9001	-184'095.00	0.00	-184'095.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	39'800.00	95'716.25	-	-	39'800.00	95'716.25
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	45'350.00	94'080.92	-	-	45'350.00	94'080.92
+ Aufwand für Abschreibungen + Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	309'260.00	298'459.85	239'260.00	246'202.25	70'000.00	52'257.60
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	21'500.00	26'800.00	21'500.00	26'800.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		466'305.00	280'577.84	401'855.00	226'684.91	64'450.00	53'892.93
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'168'000.00	278'423.80	333'000.00	235'503.25	835'000.00	42'920.55
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-701'695.00	2'154.04	68'855.00	-8'818.34	-770'550.00	10'972.38
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		39.92	100.77	120.68	96.26	7.72	125.56

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

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

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln		Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung		
		Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	
	Konten- definition							
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	0.00	0.00	39'800.00	93'928.45	0.00	1'787.80
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	35'440.00	94'080.92	0.00	0.00	9'910.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	70'000.00	52'257.60	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			34'560.00	-41'823.32	39'800.00	93'928.45	-9'910.00	1'787.80
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		835'000.00	71'957.60	0.00	-29'037.05	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			-800'440.00	-113'780.92	39'800.00	122'965.50	-9'910.00	1'787.80
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			4.14	-58.12		-323.48		

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	770'580.00	355'190.00	766'870.00	355'650.00	673'119.60	327'395.95
Nettoergebnis		415'390.00		411'220.00		345'723.65
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	84'550.00	63'000.00	81'225.00	55'700.00	75'992.22	56'469.95
Nettoergebnis		21'550.00		25'525.00		19'522.27
2 Bildung	2'312'390.00	524'820.00	2'368'496.00	920'644.00	2'258'518.39	766'045.80
Nettoergebnis		1'787'570.00		1'447'852.00		1'492'472.59
3 Kultur, Sport und Freizeit	26'325.00	0.00	44'400.00	0.00	24'095.65	0.00
Nettoergebnis		26'325.00		44'400.00		24'095.65
4 Gesundheit	111'040.00	360.00	105'000.00	260.00	131'588.00	407.90
Nettoergebnis		110'680.00		104'740.00		131'180.10
5 Soziale Sicherheit	871'265.00	0.00	822'830.00	0.00	824'952.50	0.00
Nettoergebnis		871'265.00		822'830.00		824'952.50
6 Verkehr	410'965.00	59'200.00	397'130.00	51'350.00	469'712.30	97'864.20
Nettoergebnis		351'765.00		345'780.00		371'848.10
7 Umweltschutz und Raumordnung	650'370.00	513'900.00	613'060.00	499'270.00	532'285.98	480'386.42
Nettoergebnis		136'470.00		113'790.00		51'899.56
8 Volkswirtschaft	57'500.00	44'500.00	35'800.00	31'000.00	65'284.00	51'044.37
Nettoergebnis		13'000.00		4'800.00		14'239.63
9 Finanzen und Steuern	85'950.00	3'635'870.00	86'150.00	3'309'315.00	117'412.95	3'400'629.66
	3'549'920.00		3'223'165.00		3'283'216.71	
Total Aufwand / Ertrag	5'380'935.00	5'196'840.00	5'320'961.00	5'223'189.00	5'172'961.59	5'180'244.25
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	-184'095.00		-97'772.00		7'282.66	
Total	5'196'840.00	5'196'840.00	5'223'189.00	5'223'189.00	5'180'244.25	5'180'244.25

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	1'840'835.00	1'807'055.00	1'649'952.01
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	901'145.00	889'821.00	901'303.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	309'260.00	260'000.00	298'459.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	39'800.00	51'800.00	95'716.25
36	Transferaufwand	1'880'155.00	1'895'935.00	1'868'789.85
39	Interne Verrechnungen	382'540.00	386'650.00	331'798.46
	Total betrieblicher Aufwand	5'353'735.00	5'291'261.00	5'146'020.19
40	Fiskalertrag	3'359'500.00	3'184'500.00	3'240'251.45
41	Regalien und Konzessionen	31'000.00	31'000.00	31'044.37
42	Entgelte	552'400.00	468'100.00	470'635.40
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	66'850.00	115'940.00	120'880.92
46	Transferertrag	787'980.00	1'021'484.00	967'797.60
49	Interne Verrechnungen	382'540.00	386'650.00	331'798.46
	Total betrieblicher Ertrag	5'180'270.00	5'207'674.00	5'162'408.20
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-173'465.00	-83'587.00	16'388.01
34	Finanzaufwand	27'200.00	29'700.00	26'941.40
44	Finanzertrag	16'570.00	15'515.00	17'836.05
	Ergebnis aus Finanzierung	-10'630.00	-14'185.00	-9'105.35
	Operatives Ergebnis	-184'095.00	-97'772.00	7'282.66
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-184'095.00	-97'772.00	7'282.66
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	26'900.00	27'800.00	25'142.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	106'300.00	120'800.00	117'290.56
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	70'000.00	60'000.00	52'257.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand			
39	Interne Verrechnungen	14'740.00	20'650.00	13'283.61
	Total Betrieblicher Aufwand	217'940.00	229'250.00	207'973.77
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	180'000.00	120'000.00	111'393.25
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	2'500.00	2'500.00	2'500.00
	Total Betrieblicher Ertrag	182'500.00	122'500.00	113'893.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-35'440.00	-106'750.00	-94'080.52
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-35'440.00	-106'750.00	-94'080.52
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-35'440.00	-106'750.00	-94'080.52
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	36'000.00	36'000.00	1'100.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	20'100.00	47'900.00	19'655.88
36	Transferaufwand	70'000.00	64'000.00	58'810.20
39	Interne Verrechnungen	6'200.00	6'200.00	6'200.00
	Total Betrieblicher Aufwand	132'300.00	154'100.00	85'766.08
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	145'000.00	150'000.00	143'803.35
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	0.00	0.00	9'538.05
49	Interne Verrechnungen	7'000.00	8'000.00	6'697.25
	Total Betrieblicher Ertrag	152'000.00	158'000.00	160'038.65
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	19'700.00	3'900.00	74'272.57
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	19'700.00	3'900.00	74'272.57
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	19'700.00	3'900.00	74'272.57
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	4'000.00	3'500.00	3'503.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	111'800.00	80'000.00	81'453.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand			
39	Interne Verrechnungen	19'660.00	18'940.00	13'923.00
	Total Betrieblicher Aufwand	135'460.00	102'440.00	98'880.00
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	124'300.00	100'000.00	99'545.00
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	1'250.00	1'250.00	1'122.80
	Total Betrieblicher Ertrag	125'550.00	101'250.00	100'667.80
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'910.00	-1'190.00	1'787.80
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-9'910.00	-1'190.00	1'787.80
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-9'910.00	-1'190.00	1'787.80
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	1'809'935.00	1'775'755.00	1'621'306.61
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	647'045.00	653'021.00	701'459.61
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	239'260.00	200'000.00	246'202.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'810'155.00	1'831'935.00	1'809'979.65
39	Interne Verrechnungen	341'940.00	340'860.00	298'391.85
	Total Betrieblicher Aufwand	4'848'335.00	4'801'571.00	4'677'339.97
40	Fiskalertrag	3'359'500.00	3'184'500.00	3'240'251.45
41	Regalien und Konzessionen	31'000.00	31'000.00	31'044.37
42	Entgelte	103'100.00	98'100.00	115'893.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'500.00	8'000.00	26'800.00
46	Transferertrag	787'980.00	1'021'484.00	958'259.55
49	Interne Verrechnungen	371'790.00	374'900.00	321'478.41
	Total Betrieblicher Ertrag	4'674'870.00	4'717'984.00	4'693'727.58
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-173'465.00	-83'587.00	16'387.61
34	Finanzaufwand	27'200.00	29'700.00	26'941.40
44	Finanzertrag	16'570.00	15'515.00	17'836.05
	Ergebnis aus Finanzierung	-10'630.00	-14'185.00	-9'105.35
	Operatives Ergebnis	-184'095.00	-97'772.00	7'282.26
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-184'095.00	-97'772.00	7'282.26
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'380'935.00	5'380'935.00	5'320'961.00	5'320'961.00	5'180'244.25	5'180'244.25
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	770'580.00	355'190.00	766'870.00	355'650.00	673'119.60	327'395.95
	Netto Aufwand		415'390.00		411'220.00		345'723.65
01	Legislative und Exekutive	74'345.00		84'955.00		70'254.25	
	Netto Aufwand		74'345.00		84'955.00		70'254.25
011	Legislative	13'545.00		16'715.00		10'358.00	
	Netto Aufwand		13'545.00		16'715.00		10'358.00
0110	Legislative	13'545.00		16'715.00		10'358.00	
	Netto Aufwand		13'545.00		16'715.00		10'358.00
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro			3'800.00		2'992.50	
0110.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	2'000.00		2'000.00			
0110.3000.10	Besoldung Wahlbüro	3'605.00		945.00		945.00	
0110.3000.11	Besoldung Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	1'470.00		1'470.00		1'470.00	
0110.3010.00	Besoldung Stimmmaterialversand	3'200.00		3'500.00		3'186.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		4'000.00		1'209.70	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		82.80	
0110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	770.00		500.00		472.00	
012	Exekutive	60'800.00		68'240.00		59'896.25	
	Netto Aufwand		60'800.00		68'240.00		59'896.25
0120	Exekutive	60'800.00		68'240.00		59'896.25	
	Netto Aufwand		60'800.00		68'240.00		59'896.25
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat / Spez.-Komm.	11'000.00		11'000.00		11'479.65	
0120.3000.01	Besoldung Gemeinde- und Vizepräsident	20'055.00		20'055.00		20'055.00	
0120.3000.02	Besoldung Ressortleiter Gemeinderat	12'495.00		12'495.00		12'495.00	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand			450.00			
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		3'000.00		-1'000.00	
0120.3170.00	Repräsentationskosten	1'000.00		2'000.00		677.60	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	8'800.00		8'800.00		8'800.00	
0120.3170.02	Jungbürgerfeier	2'500.00		2'500.00		3'592.95	
0120.3199.00	Kredit des Gemeinderates			5'000.00		1'055.05	
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'950.00		2'940.00		2'741.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	696'235.00	355'190.00	681'915.00	355'650.00	602'865.35	327'395.95
	Netto Aufwand		341'045.00		326'265.00		275'469.40
022	Allgemeine Dienste, übrige	656'685.00	355'190.00	668'665.00	355'650.00	570'008.37	319'590.95
	Netto Aufwand		301'495.00		313'015.00		250'417.42
0220	Allgemeine Dienste, übrige	336'515.00	46'790.00	333'875.00	30'630.00	276'544.42	31'218.40
	Netto Aufwand		289'725.00		303'245.00		245'326.02
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	210'000.00		200'000.00		181'671.20	
0220.3010.10	Besoldung nebenamtliches Personal	525.00		525.00		525.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'000.00		2'000.00			
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00				1'095.00	
0220.3100.00	Büromaterial	9'000.00		12'000.00		7'306.20	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		6'000.00		2'915.50	
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien	3'000.00					
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	5'000.00		5'000.00		5'304.10	
0220.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'500.00		3'500.00		3'113.20	
0220.3130.03	Betreibungsgebühren	1'500.00		2'000.00		85.50	
0220.3130.04	Bewilligungsgebühren	1'000.00		1'000.00		600.00	
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	4'500.00		4'700.00		3'131.25	
0220.3130.20	Kommunikationskosten	4'000.00		3'500.00		3'438.70	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'000.00		33'000.00		21'880.60	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'700.00		4'879.05	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00			
0220.3162.00	Leasing Fotokopierer	8'000.00		10'000.00		8'602.22	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		1'893.90	
0220.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)			5'000.00			
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	33'690.00		36'150.00		30'103.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'000.00		6'500.00		7'584.00
0220.4250.00	Verkäufe		600.00		600.00		588.70
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'200.00		883.00
0220.4900.00	Interne Verrechnung Fotokopien		10'990.00		10'130.00		10'162.70
0220.4930.12	Interne Verrechnung Wasser		5'000.00		5'000.00		5'000.00
0220.4930.13	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung		4'000.00		4'000.00		4'000.00
0220.4930.14	Interne Verrechnung Abfallentsorgung		3'000.00		3'000.00		3'000.00
0220.4930.15	Interne Verrechnung Mittagstisch		200.00		200.00		
0220.4930.16	Interne Verrechnung Schulverwaltung		15'000.00				

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	17'770.00	6'000.00	17'770.00	8'000.00	15'171.40	10'080.00
	Netto Aufwand		11'770.00		9'770.00		5'091.40
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	4'000.00		4'000.00		2'016.00	
0222.3000.01	Besoldung Bau- und Werkkommission	7'500.00		7'500.00		7'968.50	
0222.3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'990.35	
0222.3130.10	Porti und Versandkosten	250.00		250.00		111.00	
0222.3130.20	Kommunikationskosten	250.00		250.00		100.00	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		1'300.00	
0222.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	100.00		100.00		14.55	
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	670.00		670.00		671.00	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		6'000.00		8'000.00		10'080.00
0228	Allgemeine Personalkosten	302'400.00	302'400.00	317'020.00	317'020.00	278'292.55	278'292.55
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	114'920.00		116'470.00		103'195.80	
0228.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	141'880.00		155'250.00		136'081.75	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'800.00		4'700.00		3'900.00	
0228.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'800.00		8'800.00		6'765.00	
0228.3059.00	bezahlte Kinderzulagen	32'000.00		31'800.00		28'350.00	
0228.4260.00	Rückerstattungen Dritter Kinderzulagen		32'000.00		31'800.00		28'350.00
0228.4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		270'400.00		285'220.00		249'942.55
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	39'550.00		13'250.00		32'856.98	7'805.00
	Netto Aufwand		39'550.00		13'250.00		25'051.98
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	39'550.00		13'250.00		32'856.98	7'805.00
	Netto Aufwand		39'550.00		13'250.00		25'051.98
0290.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal	5'000.00		5'000.00		4'619.90	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		234.30	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'600.00		2'500.00		2'597.05	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00				979.13	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Zweckgebäude)	15'000.00		4'000.00		9'037.60	
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	10'500.00				15'000.00	
0290.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen			300.00			
0290.3930.00	Interne Verrechnung Heizung	4'000.00					
0290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	450.00		450.00		389.00	
0290.4240.00	Benützungsgebühren						7'805.00

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	84'550.00	63'000.00	81'225.00	55'700.00	75'992.22	56'469.95
	Netto Aufwand		21'550.00		25'525.00		19'522.27
12	Rechtssprechung	575.00		575.00		569.00	
	Netto Aufwand		575.00		575.00		569.00
120	Rechtssprechung	575.00		575.00		569.00	
	Netto Aufwand		575.00		575.00		569.00
1201	Friedensrichter	575.00		575.00		569.00	
	Netto Aufwand		575.00		575.00		569.00
1201.3000.01	Besoldung Friedensrichter	525.00		525.00		525.00	
1201.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	50.00		50.00		44.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	2'500.00		1'500.00		2'459.00	
	Netto Aufwand		2'500.00		1'500.00		2'459.00
140	Allgemeines Rechtswesen	2'500.00		1'500.00		2'459.00	
	Netto Aufwand		2'500.00		1'500.00		2'459.00
1402	Katasteramt/Vermessungswesen	2'500.00		1'500.00		2'459.00	
	Netto Aufwand		2'500.00		1'500.00		2'459.00
1402.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500.00		1'500.00		2'459.00	
15	Feuerwehr	63'000.00	52'500.00	61'900.00	46'000.00	57'332.45	47'224.95
	Netto Aufwand		10'500.00		15'900.00		10'107.50
150	Feuerwehr	63'000.00	52'500.00	61'900.00	46'000.00	57'332.45	47'224.95
	Netto Aufwand		10'500.00		15'900.00		10'107.50
1500	Feuerwehr (allgemein)	63'000.00	52'500.00	61'900.00	46'000.00	57'332.45	47'224.95
	Netto Aufwand		10'500.00		15'900.00		10'107.50
1500.3162.00	Entschädigungen an Regionale Feuerwehr Lostorf, Stüsslingen, Rohr	63'000.00		61'300.00		51'161.75	
1500.3162.01	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände Investitionsbeitrag					6'170.70	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			600.00			
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		50'000.00		45'000.00		44'356.80
1500.4200.01	Feuerwehr Ersatzabgaben Quellensteuer		2'500.00		1'000.00		2'868.15

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung Netto Aufwand	18'475.00	10'500.00	17'250.00	9'700.00	15'631.77	9'245.00
			7'975.00		7'550.00		6'386.77
162	Zivile Verteidigung Netto Aufwand	18'475.00	10'500.00	17'250.00	9'700.00	15'631.77	9'245.00
			7'975.00		7'550.00		6'386.77
1620	Zivilschutz (allgemein) Netto Aufwand	18'475.00	10'500.00	17'250.00	9'700.00	15'631.77	9'245.00
			7'975.00		7'550.00		6'386.77
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'100.00		1'100.00		1'086.55	
1620.3130.20	Kommunikationskosten					202.80	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'225.00		1'200.00		1'225.17	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)	2'000.00		300.00		945.00	
1620.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					1'000.00	
1620.3612.00	Entschädigung an RSZO Mittelgösgen	13'650.00		13'900.00		10'840.25	
1620.3910.00	Interne Verrechnung Lohnkosten	500.00		750.00		332.00	
1620.4260.00	Rückerstattungen		1'000.00		200.00		945.00
1620.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'500.00		1'500.00		1'500.00
1620.4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		8'000.00		8'000.00		6'800.00
2	BILDUNG Netto Aufwand	2'312'390.00	524'820.00	2'368'496.00	920'644.00	2'258'518.39	766'045.80
			1'787'570.00		1'447'852.00		1'492'472.59
21	Obligatorische Schule Netto Aufwand	2'246'140.00	519'460.00	2'310'196.00	892'864.00	2'221'479.39	765'844.00
			1'726'680.00		1'417'332.00		1'455'635.39
211	Eingangsstufe und Primarstufe I Netto Aufwand	135'390.00	69'350.00	112'300.00	54'550.00	105'466.65	48'449.72
			66'040.00		57'750.00		57'016.93
2110	Kindergarten Netto Aufwand	135'390.00	69'350.00	112'300.00	54'550.00	105'466.65	48'449.72
			66'040.00		57'750.00		57'016.93
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	108'300.00		88'250.00		83'757.35	
2110.3104.00	Lehrmittel	3'500.00		3'300.00		3'861.95	
2110.3119.01	Anschaffung Spielgeräte und Musikinstrumente	100.00		1'030.00			
2110.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	500.00		550.00		518.35	
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	22'990.00		19'170.00		17'329.00	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		63'540.00		45'350.00		38'990.80
2110.4632.00	Beitrag Rohr		5'810.00		9'200.00		9'458.92

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe II Netto Aufwand	981'270.00	348'660.00	1'048'761.00	502'590.00	929'705.42	407'023.97
			632'610.00		546'171.00		522'681.45
2120	Primarschule Netto Aufwand	981'270.00	348'660.00	1'048'761.00	502'590.00	929'705.42	407'023.97
			632'610.00		546'171.00		522'681.45
2120.3010.00	Support ICT	4'000.00		3'000.00		4'185.00	
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	586'600.00		660'030.00		622'260.81	
2120.3020.01	Stellvertretungen	5'000.00		5'000.00		4'023.30	
2120.3020.03	Dienstaltersgeschenk			10'000.00			
2120.3020.05	Löhne der Lehrpersonen (Spezielle Förderung)	120'300.00		119'000.00		95'159.05	
2120.3064.00	Überbrückungsrenten	48'950.00					
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		3'000.00		2'639.20	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		695.30	
2120.3104.00	Lehrmittel	20'000.00		20'000.00		20'586.45	
2120.3104.01	Verbrauchsmaterial (Werken)	6'900.00		6'900.00		6'570.00	
2120.3110.00	Anschaffung Büromaschinen- und geräte			2'991.00			
2120.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	400.00				725.20	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	10'800.00		2'080.00		2'757.46	
2120.3119.00	Anschaffung Mobilien	370.00					
2120.3119.01	Anschaffung Turngeräte/Musikinstrumente	500.00		1'250.00		4'298.60	
2120.3130.00	Schülertransporte	2'720.00		4'000.00		2'124.00	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	500.00		2'900.00		512.50	
2120.3170.00	Projekte und Anlässe	2'000.00		3'000.00		2'836.25	
2120.3170.01	Diverses (Div. Ausg. aus Erlös Papiersammlung)	4'000.00		4'000.00			
2120.3171.00	Exkursionen, Schullager	4'100.00		19'010.00		2'679.00	
2120.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	8'090.00		7'900.00		8'104.75	
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	150'040.00		173'700.00		149'548.55	
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		287'040.00		402'920.00		320'434.60
2120.4631.01	Beiträge vom Kanton Schülertransporte		2'000.00		2'000.00		2'131.10
2120.4632.00	Beitrag Rohr		55'620.00		85'500.00		84'458.27
2120.4637.00	Elternbeiträge Exkursionen und Lager				8'170.00		
2120.4910.00	Entschädigung Papiersammlung		4'000.00		4'000.00		
213	Oberstufe / Sekundarstufe I Netto Aufwand	561'300.00		665'395.00	207'094.00	649'511.75	187'998.95
			561'300.00		458'301.00		461'512.80
2130	Sekundarstufe Netto Aufwand	561'300.00		665'395.00	207'094.00	649'511.75	187'998.95
			561'300.00		458'301.00		461'512.80
2130.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	2'800.00		2'000.00		5'000.00	
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	16'500.00		15'900.00		47'700.00	
2130.3612.00	Beitrag an Kreisschule	542'000.00		647'495.00		596'811.75	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.4631.00	Beiträge vom Kanton				207'094.00		187'998.95
214	Musikschulen	183'340.00	65'170.00	143'160.00	68'600.00	132'249.75	59'369.20
	Netto Aufwand		118'170.00		74'560.00		72'880.55
2140	Musikschulen	183'340.00	65'170.00	143'160.00	68'600.00	132'249.75	59'369.20
	Netto Aufwand		118'170.00		74'560.00		72'880.55
2140.3010.00	Löhne MS-Schulleitung	7'000.00		6'500.00		6'355.80	
2140.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	129'500.00		103'500.00		103'042.95	
2140.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		500.00	
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		230.20	
2140.3104.00	Lehrmittel	300.00		300.00		243.00	
2140.3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	600.00		600.00		653.05	
2140.3130.00	Beitrag an Vereinigung Musikschulen	720.00		600.00		720.00	
2140.3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	600.00		300.00		260.85	
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
2140.3171.00	Projekte (z.B. Konzerte)	500.00		500.00			
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	21'200.00		11'710.00		3'013.05	
2140.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	250.00		330.00		207.85	
2140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	21'370.00		17'520.00		17'023.00	
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		15'770.00		16'800.00		15'251.50
2140.4632.00	Beitrag Rohr		10'400.00		13'800.00		14'301.05
2140.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten (Elternbeiträge)		39'000.00		38'000.00		29'816.65
217	Schulliegenschaften	283'040.00	25'120.00	259'870.00	21'000.00	346'261.97	27'442.31
	Netto Aufwand		257'920.00		238'870.00		318'819.66
2170	Schulliegenschaften	283'040.00	25'120.00	259'870.00	21'000.00	346'261.97	27'442.31
	Netto Aufwand		257'920.00		238'870.00		318'819.66
2170.3010.00	Besoldung Schulhauswartin	45'000.00		42'500.00		47'177.75	
2170.3010.02	Besoldung Bühnenverantwortlicher	460.00		460.00		462.00	
2170.3030.00	Entschädigungen für temporäres Reinigungspersonal	17'000.00		16'500.00		16'828.10	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	250.00				589.35	
2170.3101.03	Reinigungsmaterial	7'000.00		7'000.00		6'965.85	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43'000.00		40'000.00		43'163.95	
2170.3130.20	Kommunikationskosten (Schulhaus)	2'000.00		2'000.00		1'640.30	
2170.3131.00	Planungen und Projektierungen	7'000.00					
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien (Schulhaus)	11'500.00		11'000.00		11'280.67	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Sport- und Aussenanlagen)	12'000.00		13'300.00		6'348.50	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Schulhaus)	30'000.00		30'000.00		55'785.35	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Schulhaus)	2'500.00		1'000.00		2'465.15	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'060.00					

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	69'200.00		60'000.00		120'000.00	
2170.3910.00	Interne Verrechnung bezogene Dienstleistungen (Aussenanlage)	25'000.00		27'000.00		24'357.00	
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	10'070.00		9'110.00		9'198.00	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'394.45
2170.4470.00	Baurechtszinsen (Swisscom/Maduk)		1'100.00		1'100.00		1'127.20
2170.4472.00	Benützungsgebühren (Schulanlagen)		2'500.00		2'500.00		2'918.20
2170.4632.00	Beitrag Rohr		16'520.00		16'400.00		20'002.46
2170.4930.00	Interne Verrechnung Schulanlagen		5'000.00		1'000.00		
219	Obligatorische Schule, übrige	101'800.00	11'160.00	80'710.00	39'030.00	58'283.85	35'559.85
	Netto Aufwand		90'640.00		41'680.00		22'724.00
2190	Schulleitung	90'560.00	7'550.00	71'140.00	35'850.00	58'283.85	35'559.85
	Netto Aufwand		83'010.00		35'290.00		22'724.00
2190.3010.00	Besoldung Schulleiter	53'700.00		51'280.00		42'436.05	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00			
2190.3100.00	Büromaterial	1'800.00		1'800.00		570.55	
2190.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00		448.00	
2190.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250.00		1'030.00		1'075.60	
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'810.00		1'950.00		1'841.90	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen (Schulschlussessen)	2'000.00		2'000.00		1'457.10	
2190.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	1'400.00		500.00		1'105.65	
2190.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	15'000.00					
2190.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	11'600.00		10'080.00		9'349.00	
2190.4631.00	Beiträge vom Kanton				29'450.00		29'460.35
2190.4632.00	Beiträge von Gemeinden		7'550.00		6'400.00		6'099.50
2192	Volksschule allgemein	11'240.00	3'610.00	9'570.00	3'180.00		
	Netto Aufwand		7'630.00		6'390.00		
2192.3000.00	Kommisions Mittagstisch	360.00		270.00			
2192.3010.00	Löhne Mittagstisch	5'760.00		4'200.00			
2192.3105.00	Lebensmittel	3'400.00		3'530.00			
2192.3930.00	Interne Verrechnung bezogene Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00			
2192.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	520.00		370.00			
2192.4632.00	Gemeinde Rohr		670.00		780.00		
2192.4637.00	Elternbeiträge Mittagstisch		2'940.00		2'400.00		

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen Netto Aufwand	66'250.00	5'360.00	57'250.00	27'780.00	36'022.00	201.80
			60'890.00		29'470.00		35'820.20
220	Sonderschulen Netto Aufwand	66'250.00	5'360.00	57'250.00	27'780.00	36'022.00	201.80
			60'890.00		29'470.00		35'820.20
2200	Sonderschulen Netto Aufwand	66'250.00	5'360.00	57'250.00	27'780.00	36'022.00	201.80
			60'890.00		29'470.00		35'820.20
2200.3104.00	Lehrmittel Verbrauchsmaterial	2'250.00		1'000.00		2'250.00	
2200.3612.01	Beitrag an Logopädiekreis	40'000.00		56'250.00		19'772.00	
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	24'000.00				14'000.00	
2200.4631.00	Beiträge vom Kanton				23'080.00		
2200.4632.00	Beitrag Rohr		5'360.00		4'700.00		201.80
29	Übriges Bildungswesen Netto Aufwand			1'050.00		1'017.00	
					1'050.00		1'017.00
299	Bildung, übrige Netto Aufwand			1'050.00		1'017.00	
					1'050.00		1'017.00
2990	Bildung, übrige Netto Aufwand			1'050.00		1'017.00	
					1'050.00		1'017.00
2990.3636.00	Beitrag an die Volkshochschule			1'050.00		1'017.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	26'325.00		44'400.00		24'095.65	
	Netto Aufwand		26'325.00		44'400.00		24'095.65
32	Kultur, übrige	15'200.00		13'600.00		14'797.85	
	Netto Aufwand		15'200.00		13'600.00		14'797.85
322	Konzert und Theater	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
	Netto Aufwand		6'000.00		6'000.00		6'000.00
3220	Konzert und Theater	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
	Netto Aufwand		6'000.00		6'000.00		6'000.00
3220.3636.00	Beiträge an Vereine Musikgesellschaft	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
329	Kultur, übrige	9'200.00		7'600.00		8'797.85	
	Netto Aufwand		9'200.00		7'600.00		8'797.85
3290	Kultur, übrige	9'200.00		7'600.00		8'797.85	
	Netto Aufwand		9'200.00		7'600.00		8'797.85
3290.3170.00	Neuzuzügerapéro, Bundesfeier	1'000.00		900.00		945.50	
3290.3199.00	Sonst. Betriebsaufwand	500.00		1'000.00		50.00	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	7'500.00		5'500.00		7'636.35	
3290.3910.00	Interne Verrechnung (Dorfbeflagung)	200.00		200.00		166.00	
33	Medien	7'000.00		29'800.00		8'397.80	
	Netto Aufwand		7'000.00		29'800.00		8'397.80
332	Massenmedien (allgemein)	7'000.00		29'800.00		8'397.80	
	Netto Aufwand		7'000.00		29'800.00		8'397.80
3320	Massenmedien (allgemein)	7'000.00		29'800.00		8'397.80	
	Netto Aufwand		7'000.00		29'800.00		8'397.80
3320.3102.00	Dorfzeitung	3'500.00		4'800.00		2'996.25	
3320.3118.00	Internetauftritt	3'500.00		25'000.00		5'401.55	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit Netto Aufwand	4'125.00		1'000.00		900.00	
			4'125.00		1'000.00		900.00
341	Sport Netto Aufwand	1'000.00		1'000.00		900.00	
			1'000.00		1'000.00		900.00
3410	Sport Netto Aufwand	1'000.00		1'000.00		900.00	
3410.3636.00	Beiträge an Vereine	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	900.00	900.00
342	Freizeit Netto Aufwand	3'125.00					
			3'125.00				
3429	Übrige Freizeitgestaltung Netto Aufwand	3'125.00					
3429.3300.00	Abschreibung Verwaltungsvermögen	3'125.00	3'125.00				
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	111'040.00	360.00	105'000.00	260.00	131'588.00	407.90
			110'680.00		104'740.00		131'180.10
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	61'600.00		57'800.00		84'371.60	
			61'600.00		57'800.00		84'371.60
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	61'600.00		57'800.00		84'371.60	
			61'600.00		57'800.00		84'371.60
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	61'600.00		57'800.00		84'371.60	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung - und Pflegekosten	61'600.00	61'600.00	57'800.00	57'800.00	84'371.60	84'371.60
42	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	20'440.00		20'400.00		20'249.05	
			20'440.00		20'400.00		20'249.05
421	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	20'440.00		20'400.00		20'249.05	
			20'440.00		20'400.00		20'249.05
4210	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	20'440.00		20'400.00		20'249.05	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex	20'000.00	20'440.00	20'000.00	20'400.00	19'843.05	20'249.05
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	440.00		400.00		406.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	29'000.00	360.00	26'800.00	260.00	26'967.35	407.90
	Netto Aufwand		28'640.00		26'540.00		26'559.45
431	Alkohol- und Drogenprävention	20'400.00		19'600.00		18'967.00	
	Netto Aufwand		20'400.00		19'600.00		18'967.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	20'400.00		19'600.00		18'967.00	
	Netto Aufwand		20'400.00		19'600.00		18'967.00
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfekosten	18'700.00		17'900.00		17'255.00	
4310.3636.01	Beitrag an SAGIF	1'700.00		1'700.00		1'712.00	
433	Schulgesundheitsdienst	8'200.00	360.00	7'200.00	260.00	8'000.35	407.90
	Netto Aufwand		7'840.00		6'940.00		7'592.45
4330	Schulgesundheitsdienst	8'200.00	360.00	7'200.00	260.00	8'000.35	407.90
	Netto Aufwand		7'840.00		6'940.00		7'592.45
4330.3106.00	Medizinisches Material	200.00		200.00		117.90	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	2'500.00		1'500.00		2'630.30	
4330.3136.01	Zahnärztliche Behandlung	5'500.00		5'500.00		5'252.15	
4330.4632.00	Beiträge von Gemeinden		360.00		260.00		407.90
434	Lebensmittelkontrolle	400.00					
	Netto Aufwand		400.00				
4340	Lebensmittelkontrolle	400.00					
	Netto Aufwand		400.00				
4340.3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	400.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT	871'265.00		822'830.00		824'952.50	
	Netto Aufwand		871'265.00		822'830.00		824'952.50
52	Invalidität	119'000.00		109'400.00		245'314.50	
	Netto Aufwand		119'000.00		109'400.00		245'314.50
522	Ergänzungsleistungen IV	118'800.00		109'200.00		244'201.00	
	Netto Aufwand		118'800.00		109'200.00		244'201.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	118'800.00		109'200.00		244'201.00	
	Netto Aufwand		118'800.00		109'200.00		244'201.00
5220.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen IV	4'400.00		4'200.00		9'688.60	
5220.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen IV	114'400.00		105'000.00		234'512.40	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
523	Invalidenheime	200.00		200.00		1'113.50	
	Netto Aufwand		200.00		200.00		1'113.50
5230	Invalidität	200.00		200.00		1'113.50	
	Netto Aufwand		200.00		200.00		1'113.50
5230.3636.00	Beitrag an Arkadis	200.00		200.00		200.00	
5230.3636.01	Beitrag an Inva-Mobil (Behindertentransporte)					913.50	
53	Alter + Hinterlassene	152'600.00		156'800.00		4'740.20	
	Netto Aufwand		152'600.00		156'800.00		4'740.20
532	Ergänzungsleistungen AHV	149'600.00		142'800.00			
	Netto Aufwand		149'600.00		142'800.00		
5320	Ergänzungsleistungen AHV	149'600.00		142'800.00			
	Netto Aufwand		149'600.00		142'800.00		
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	6'600.00		6'300.00			
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	143'000.00		136'500.00			
534	Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege)			500.00		1'000.00	
	Netto Aufwand				500.00		1'000.00
5340	Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege)			500.00		1'000.00	
	Netto Aufwand				500.00		1'000.00
5340.3001.00	Delegation			500.00			
5340.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					1'000.00	
535	Leistungen an das Alter	3'000.00		13'500.00		3'740.20	
	Netto Aufwand		3'000.00		13'500.00		3'740.20
5350	Leistungen an das Alter	3'000.00		13'500.00		3'740.20	
	Netto Aufwand		3'000.00		13'500.00		3'740.20
5350.3170.00	Seniorenreise			10'000.00			
5350.3170.01	Sonstige Altersveranstaltungen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
5350.3199.00	Altersehrungen	1'500.00		2'000.00		2'240.20	
54	Familie und Jugend	20'150.00		18'830.00		16'477.20	
	Netto Aufwand		20'150.00		18'830.00		16'477.20
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	19'800.00		17'900.00		16'123.20	
	Netto Aufwand		19'800.00		17'900.00		16'123.20
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	19'800.00		17'900.00		16'123.20	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430.3632.00	Netto Aufwand Beitrag an Alimentenbevorschussung		19'800.00	17'900.00	17'900.00	16'123.20	16'123.20
544	Jugendschutz	350.00		930.00		354.00	
	Netto Aufwand		350.00		930.00		354.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	350.00		930.00		354.00	
	Netto Aufwand		350.00		930.00		354.00
5440.3632.00	Beitrag an Kinderschutz			630.00			
5440.3636.00	Beiträge an Jugendvereine und Institutionen (Pro Juventute)	350.00		300.00		354.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	579'515.00		537'800.00		558'420.60	
	Netto Aufwand		579'515.00		537'800.00		558'420.60
572	Wirtschaftliche Hilfe	579'515.00		537'800.00		558'420.60	
	Netto Aufwand		579'515.00		537'800.00		558'420.60
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	576'015.00		534'300.00		555'200.40	
	Netto Aufwand		576'015.00		534'300.00		555'200.40
5720.3632.00	Beiträge an SON	442'200.00		399'000.00		415'419.20	
5720.3632.01	Beitrag an SON Betriebskosten	133'815.00		128'000.00		133'044.00	
5720.3636.00	Beiträge an Beschäftigungsprogramme "Solotpro"			7'300.00		6'737.20	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	3'500.00		3'500.00		3'220.20	
	Netto Aufwand		3'500.00		3'500.00		3'220.20
5721.3636.00	Beratungsinstitutionen Verein Ehe- und Lebensberatung	1'430.00		1'400.00		1'319.50	
5721.3636.01	Beitrag an Fachstelle Case-Management Kt. Solothurn	1'870.00		1'900.00		1'700.70	
5721.3636.02	Beiträge an private Institutionen z.B. Pro Senectute	200.00		200.00		200.00	
6	VERKEHR	410'965.00	59'200.00	397'130.00	51'350.00	469'712.30	97'864.20
	Netto Aufwand		351'765.00		345'780.00		371'848.10
61	Strassenverkehr	291'465.00	59'200.00	275'330.00	51'350.00	355'378.30	97'864.20
	Netto Aufwand		232'265.00		223'980.00		257'514.10
613	Kantonsstrassen	29'000.00		28'000.00		33'000.00	
	Netto Aufwand		29'000.00		28'000.00		33'000.00
6130	Kantonsstrassen	29'000.00		28'000.00		33'000.00	
	Netto Aufwand		29'000.00		28'000.00		33'000.00
6130.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	29'000.00		28'000.00		33'000.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	262'465.00	59'200.00	247'330.00	51'350.00	322'378.30	97'864.20
	Netto Aufwand		203'265.00		195'980.00		224'514.10
6150	Gemeindestrassen	262'465.00	59'200.00	247'330.00	51'350.00	322'378.30	97'864.20
	Netto Aufwand		203'265.00		195'980.00		224'514.10
6150.3010.00	Besoldung Betriebspersonal	62'000.00		61'000.00		57'634.80	
6150.3010.01	Besoldung Schneeräumung	10'000.00					
6150.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		49.90	
6150.3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		396.95	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'500.00		2'754.80	
6150.3101.02	Treibstoffe	1'500.00		1'000.00		1'166.10	
6150.3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Robidog)	800.00		500.00		1'312.75	
6150.3101.04	Streusalz	4'000.00		4'000.00		4'700.00	
6150.3111.00	Maschinen und Geräte	5'000.00		2'500.00		15'381.90	
6150.3111.01	Anschaffung Robidog	500.00				675.05	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	12'000.00		13'000.00		12'914.05	
6150.3130.02	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		19'000.00		18'533.65	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	40'000.00		40'000.00		134'587.27	
6150.3141.01	Strassenreinigung	15'000.00		16'000.00		17'642.75	
6150.3141.03	Signalisationen / Markierungen	3'000.00		3'000.00		1'555.90	
6150.3141.05	Schneeräumungskosten	10'000.00		20'000.00		11'708.63	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	4'000.00		4'000.00		2'741.70	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	7'575.00					
6150.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV Strassenbeleuchtung	600.00					
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	47'400.00		45'000.00		27'685.10	
6150.3900.00	Interne Verrechnung Material (Fotokopien)	50.00		200.00			
6150.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	12'740.00		11'830.00		10'937.00	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'187.20
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton		10'000.00				49'827.00
6150.4930.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		49'200.00		51'350.00		44'850.00
62	Öffentlicher Verkehr	119'500.00		121'800.00		114'334.00	
	Netto Aufwand		119'500.00		121'800.00		114'334.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	119'500.00		121'800.00		114'334.00	
	Netto Aufwand		119'500.00		121'800.00		114'334.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	119'500.00		121'800.00		114'334.00	
	Netto Aufwand		119'500.00		121'800.00		114'334.00
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	119'500.00		121'800.00		114'334.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	650'370.00	513'900.00	613'060.00	499'270.00	532'285.98	480'386.42
	Netto Aufwand		136'470.00		113'790.00		51'899.56
71	Wasserversorgung	218'490.00	217'940.00	229'750.00	229'250.00	208'509.37	207'974.17
	Netto Aufwand		550.00		500.00		535.20
710	Wasserversorgung	218'490.00	217'940.00	229'750.00	229'250.00	208'509.37	207'974.17
	Netto Aufwand		550.00		500.00		535.20
7100	Wasserversorgung (allgemein)	550.00		500.00		535.20	
	Netto Aufwand		550.00		500.00		535.20
7100.3149.00	Unterhalt öffentliche Brunnen	550.00		500.00		535.20	
7101	Wasserversorgung SF	217'940.00	217'940.00	229'250.00	229'250.00	207'974.17	207'974.17
7101.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'100.00		4'000.00		3'279.00	
7101.3000.10	Besoldung Kommissionen	4'800.00		4'800.00		4'410.00	
7101.3010.00	Besoldung Betriebspersonal	18'000.00		18'000.00		16'843.40	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		610.00	
7101.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		90.95	
7101.3101.00	Wassereinkauf Nd.-Gösgen	15'000.00		30'000.00		10'870.80	
7101.3111.00	Maschinen und Geräte (Wasseruhren)	3'000.00		3'500.00		4'409.15	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Pumpstation und Reservoir)	4'200.00		4'200.00		3'724.50	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
7101.3130.01	Nachführung der Netzpläne	10'000.00		10'000.00		585.00	
7101.3130.10	Porti und Versandkosten	500.00		500.00			
7101.3130.20	Kommunikationskosten	500.00		500.00		895.55	
7101.3132.00	Wasseruntersuchungen	6'000.00		6'000.00		5'217.50	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'100.00		1'151.37	
7101.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz und Hydranten	60'000.00		60'000.00		88'817.84	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00		323.80	
7101.3170.00	Spesenentschädigung	2'900.00		2'000.00		1'204.10	
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	20'000.00					
7101.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	50'000.00		60'000.00		52'257.60	
7101.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (Fotokopien)	200.00		100.00		117.45	
7101.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7101.3930.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		1'876.00	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	5'000.00		11'000.00		4'523.16	
7101.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'040.00		2'050.00		1'767.00	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		180'000.00		120'000.00		109'101.90
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'291.35

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		35'440.00		106'750.00		94'080.92
7101.4900.00	Interne Verrechnung Material (Wasser)		300.00		300.00		300.00
7101.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		2'200.00		2'200.00		2'200.00
72	Abwasserbeseitigung	152'000.00	152'000.00	158'000.00	158'000.00	160'038.65	160'038.65
720	Abwasserbeseitigung	152'000.00	152'000.00	158'000.00	158'000.00	160'038.65	160'038.65
7201	Abwasserbeseitigung SF	152'000.00	152'000.00	158'000.00	158'000.00	160'038.65	160'038.65
7201.3130.00	Nachführung der Netzpläne	6'000.00		6'000.00		1'100.00	
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation und Pumpwerk	30'000.00		30'000.00			
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	19'700.00		3'900.00		74'272.57	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	20'100.00		47'900.00		19'655.88	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	70'000.00		64'000.00		58'810.20	
7201.3910.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
7201.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		145'000.00		150'000.00		143'803.35
7201.4690.10	Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung						9'538.05
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		7'000.00		8'000.00		6'697.25
73	Abfallbeseitigung	136'960.00	135'460.00	103'940.00	102'440.00	102'050.05	100'667.80
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500.00		1'382.25
730	Abfallbeseitigung	136'960.00	135'460.00	103'940.00	102'440.00	102'050.05	100'667.80
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500.00		1'382.25
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	1'500.00		1'500.00		1'382.25	
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500.00		1'382.25
7300.3612.00	Beitrag an Reg. Notschlachtkloak	400.00		400.00		414.80	
7300.3631.00	Entsorgung tierischer Abfälle (Extraktionswerk)	1'100.00		1'100.00		967.45	
7301	Abfallbeseitigung SF	135'460.00	135'460.00	102'440.00	102'440.00	100'667.80	100'667.80
7301.3010.01	Besoldung Mitarbeiter Abfall			3'500.00		3'503.40	
7301.3010.02	Besoldung Betriebsmitarbeiter	4'000.00					
7301.3101.00	Anschaffung von Gebührenmarken	4'000.00		3'000.00		2'986.85	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		4'000.00		3'819.95	
7301.3130.00	Transportkosten Kehrriechtabfuhr	30'000.00		30'000.00		25'213.80	
7301.3130.01	Kehrriechverbrennung	29'000.00					
7301.3130.03	Grüngutverwertung	26'000.00		26'000.00		28'306.10	
7301.3130.04	Entsorgung Altpapier					3'626.97	
7301.3130.05	Entsorgung Altglas	1'000.00		1'000.00			
7301.3130.06	Entsorgung Almetalle / Bauschutt	1'000.00		1'000.00			

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.07	Entsorgung Altöl	500.00		500.00			
7301.3130.10	Porti und Versandkosten	2'000.00					
7301.3130.11	Provision Verkauf Abfallmarken	5'800.00		4'000.00		3'260.40	
7301.3130.12	Häckseldienst	7'500.00		7'500.00		11'239.53	
7301.3160.00	Miete Muldenstandort	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					1'787.80	
7301.3900.00	Interne Verrechnung Material (Fotokopien)	300.00		300.00		60.00	
7301.3910.00	Entschädigung Papiersammlung Schule	4'000.00		4'000.00			
7301.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7301.3930.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen Betriebspersonal	12'000.00		11'100.00		10'568.00	
7301.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	360.00		540.00		295.00	
7301.4240.00	Verkauf Kehrlichtmarken		58'000.00		35'000.00		32'604.00
7301.4240.01	Kehrlichtgebühren, Grundtaxen		31'000.00		31'000.00		30'824.20
7301.4240.02	Gebühren Grünabfuhr		30'000.00		29'500.00		29'696.00
7301.4240.03	Gebühren Häckseldienst		500.00		500.00		1'757.00
7301.4250.00	Einnahmen aus Altpapier und Altmetal		4'800.00		4'000.00		4'663.80
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		9'910.00				
7301.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK				1'190.00		
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		1'250.00		1'250.00		1'122.80
74	Verbauungen	66'000.00	3'500.00	63'000.00	3'000.00	19'607.85	3'920.65
	Netto Aufwand		62'500.00		60'000.00		15'687.20
741	Gewässerverbauungen	66'000.00	3'500.00	63'000.00	3'000.00	19'607.85	3'920.65
	Netto Aufwand		62'500.00		60'000.00		15'687.20
7410	Gewässerverbauungen	66'000.00	3'500.00	63'000.00	3'000.00	19'607.85	3'920.65
	Netto Aufwand		62'500.00		60'000.00		15'687.20
7410.3140.00	Unterhalt Bach	10'000.00		11'000.00		1'294.70	
7410.3300.25	Planmässige Abschreibung VV (altes Verwaltungsvermögen)	54'000.00		50'000.00		17'102.15	
7410.3930.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		1'211.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		3'500.00		3'000.00		3'920.65
77	Übriger Umweltschutz	58'820.00	5'000.00	48'270.00	6'580.00	40'524.56	7'785.15
	Netto Aufwand		53'820.00		41'690.00		32'739.41
771	Friedhof und Bestattung	54'320.00	5'000.00	43'770.00	6'580.00	36'560.36	7'785.15
	Netto Aufwand		49'320.00		37'190.00		28'775.21
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	54'320.00	5'000.00	43'770.00	6'580.00	36'560.36	7'785.15
	Netto Aufwand		49'320.00		37'190.00		28'775.21
7710.3001.00	Besoldung Bestattungsverantwortlicher	680.00		680.00		682.50	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3010.00	Besoldung Begleitpersonen	300.00		200.00		221.80	
7710.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		88.80	
7710.3111.00	Maschinen und Geräte			4'500.00			
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'200.00		1'200.00		798.40	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'068.36	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof	4'000.00		12'500.00		3'553.85	
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)	5'000.00		5'000.00		8'346.55	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00					
7710.3170.00	Spesen Bestattungsdienst	50.00		50.00		50.00	
7710.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	14'000.00		10'000.00		15'000.00	
7710.3900.00	Interne Verrechnung Material (Fotokopien, Wasser)	400.00		450.00		334.10	
7710.3930.05	Interne Verrechnung (Betriebs- und Unterhaltskommission)	7'000.00		7'500.00		6'340.00	
7710.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	90.00		90.00		76.00	
7710.4260.00	Rückerstattungen		3'000.00		3'800.00		5'851.50
7710.4632.00	Beitrag Gemeinde Rohr		2'000.00		2'780.00		1'933.65
779	Umweltschutz, übriger Netto Aufwand	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00	3'964.20	3'964.20
7790	Umweltschutz, übriger Netto Aufwand	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00	3'964.20	3'964.20
7790.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Unterhalts- und Umweltschutzkommission	3'000.00		3'000.00		1'260.00	
7790.3000.01	Besoldung Unterhalts- und Umweltschutzkommission	1'500.00		1'500.00		2'704.20	
79	Raumordnung Netto Aufwand	18'100.00	18'100.00	10'100.00	10'100.00	1'555.50	1'555.50
790	Raumordnung Netto Aufwand	18'100.00	18'100.00	10'100.00	10'100.00	1'555.50	1'555.50
7900	Raumordnung (allgemein) Netto Aufwand	18'100.00	18'100.00	10'100.00	10'100.00	1'555.50	1'555.50
7900.3130.00	Unterhalt Polygonnetz	500.00		500.00			
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	16'000.00		8'000.00			
7900.3632.00	Beitrag an Regionalverein OGG	1'600.00		1'600.00		1'555.50	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	57'500.00	44'500.00	35'800.00	31'000.00	65'284.00	51'044.37
	Netto Aufwand		13'000.00		4'800.00		14'239.63
81	Landwirtschaft	27'100.00	13'500.00	5'500.00		31'275.45	20'000.00
	Netto Aufwand		13'600.00		5'500.00		11'275.45
812	Strukturverbesserungen	24'000.00	13'500.00	2'500.00		28'407.05	20'000.00
	Netto Aufwand		10'500.00		2'500.00		8'407.05
8120	Strukturverbesserungen	24'000.00	13'500.00	2'500.00		28'407.05	20'000.00
	Netto Aufwand		10'500.00		2'500.00		8'407.05
8120.3142.00	Unterhalt Drainagen	24'000.00		2'500.00		20'092.05	
8120.3300.25	Planmässige Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen)					8'315.00	
8120.4501.00	Entnahme Meliorationsfonds		13'500.00				20'000.00
813	Produktionsverbesserungen Vieh	1'300.00		1'300.00		1'048.40	
	Netto Aufwand		1'300.00		1'300.00		1'048.40
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	1'300.00		1'300.00		1'048.40	
	Netto Aufwand		1'300.00		1'300.00		1'048.40
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	800.00		800.00		792.40	
8130.3636.00	Beitrag an Bienenhalter	500.00		500.00		256.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'800.00		1'700.00		1'820.00	
	Netto Aufwand		1'800.00		1'700.00		1'820.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'800.00		1'700.00		1'820.00	
	Netto Aufwand		1'800.00		1'700.00		1'820.00
8140.3130.00	Ehrhebungsstelle	1'800.00		1'700.00		1'820.00	
82	Forstwirtschaft	10'400.00		10'300.00		14'273.30	
	Netto Aufwand		10'400.00		10'300.00		14'273.30
820	Forstwirtschaft	10'400.00		10'300.00		14'273.30	
	Netto Aufwand		10'400.00		10'300.00		14'273.30
8200	Forstwirtschaft	10'400.00		10'300.00		14'273.30	
	Netto Aufwand		10'400.00		10'300.00		14'273.30
8200.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		196.00	
8200.3141.00	Unterhalt Waldwege	5'000.00		5'000.00		5'842.30	
8200.3300.25	Planmässige Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen)					3'100.00	
8200.3631.00	Beitrag an Kanton (Waldfünflieber)	5'200.00		5'100.00		5'135.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	20'000.00	31'000.00	20'000.00	31'000.00	19'735.25	31'044.37
	Netto Ertrag	11'000.00		11'000.00		11'309.12	
871	Elektrizität	20'000.00	31'000.00	20'000.00	31'000.00	19'735.25	31'044.37
	Netto Ertrag	11'000.00		11'000.00		11'309.12	
8710	Elektrizität (allgemein)	20'000.00	31'000.00	20'000.00	31'000.00	19'735.25	31'044.37
	Netto Ertrag	11'000.00		11'000.00		11'309.12	
8710.3130.00	Anlagekosten AVAG	20'000.00		20'000.00		19'735.25	
8710.4120.00	Konzessionsgebührenertrag		31'000.00		31'000.00		31'044.37
9	FINANZEN UND STEUERN	85'950.00	3'819'965.00	86'150.00	3'407'087.00	124'695.61	3'400'629.66
	Netto Ertrag	3'734'015.00		3'320'937.00		3'275'934.05	
91	Steuern	48'500.00	3'366'500.00	45'200.00	3'191'500.00	81'079.95	3'247'547.55
	Netto Ertrag	3'318'000.00		3'146'300.00		3'166'467.60	
910	Steuern	48'500.00	3'366'500.00	45'200.00	3'191'500.00	81'079.95	3'247'547.55
	Netto Ertrag	3'318'000.00		3'146'300.00		3'166'467.60	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	44'000.00	3'302'000.00	43'000.00	3'147'000.00	78'829.95	3'165'208.60
	Netto Ertrag	3'258'000.00		3'104'000.00		3'086'378.65	
9100.3180.10	Wertberichtigung auf Steuerguthaben					46'045.80	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00			
9100.3611.00	Kant. Steuerveranlagungskosten	33'000.00		33'000.00		31'993.55	
9100.3631.00	Pauschale Steueranrechnung	1'000.00				790.60	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'100'000.00		3'050'000.00		3'044'082.40
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		2'100'000.00				
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		25'000.00		20'000.00		34'528.70
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		30'000.00		70'000.00		79'301.40
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		40'000.00				
9100.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		7'000.00		7'000.00		7'296.10
9101	Sondersteuern	4'500.00	64'500.00	2'200.00	44'500.00	2'250.00	82'338.95
	Netto Ertrag	60'000.00		42'300.00		80'088.95	
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton für Hundemarken	4'500.00		2'200.00		2'250.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		12'500.00		10'000.00		12'517.20
9101.4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindung)		40'000.00		25'000.00		59'761.75
9101.4033.00	Hundesteuern		12'000.00		9'500.00		10'060.00

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag		246'600.00		90'100.00		129'900.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag		246'600.00		90'100.00		129'900.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag		246'600.00		90'100.00		129'900.00
9300.4621.50	Finanz- und Lastenausgleich		246'600.00		90'100.00		129'900.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Netto Aufwand	37'450.00	16'470.00	40'950.00	21'415.00	36'333.00	16'813.81
			20'980.00		19'535.00		19'519.19
961	Zinsen Netto Aufwand	37'250.00	13'180.00	40'750.00	18'100.00	36'174.15	13'531.26
			24'070.00		22'650.00		22'642.89
9610	Zinsen Netto Aufwand	37'250.00	13'180.00	40'750.00	18'100.00	36'174.15	13'531.26
			24'070.00		22'650.00		22'642.89
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		1'571.55	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		4'500.00		4'836.20	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	22'000.00		25'000.00		21'946.35	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (Abfallbeseitigung)	1'250.00		1'250.00		1'122.80	
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasserbeseitigung)	7'000.00		8'000.00		6'697.25	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel				500.00		758.65
9610.4401.00	Verzugszinsen		7'500.00		6'000.00		7'569.45
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		680.00		600.00		680.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Wasserversorgung)		5'000.00		11'000.00		4'523.16
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag	200.00	3'290.00	200.00	3'315.00	158.85	3'282.55
		3'090.00		3'115.00		3'123.70	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag	200.00	3'290.00	200.00	3'315.00	158.85	3'282.55
		3'090.00		3'115.00		3'123.70	
9630.3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	200.00		200.00		158.85	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'800.00		1'815.00		1'805.00
9630.4430.01	Mietzins Holzschopf		800.00		800.00		800.00
9630.4430.02	Leitungsdurchrecht Transitgas AG		340.00		350.00		340.00
9630.4430.03	Mietzins Schützenhaus		350.00		350.00		337.55

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten		190'395.00		104'072.00	7'282.66	6'368.30
	Netto Aufwand						914.36
	Netto Ertrag	190'395.00		104'072.00			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		6'300.00		6'300.00		6'368.30
	Netto Ertrag	6'300.00		6'300.00		6'368.30	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		6'300.00		6'300.00		6'368.30
	Netto Ertrag	6'300.00		6'300.00		6'368.30	
9950.4635.11	Gemeinwirtschaftliche Leistung KKG		6'300.00		6'300.00		6'368.30
999	Abschluss		184'095.00		97'772.00	7'282.66	
	Netto Aufwand						7'282.66
	Netto Ertrag	184'095.00		97'772.00			
9990	Abschluss		184'095.00		97'772.00	7'282.66	
	Netto Aufwand						7'282.66
	Netto Ertrag	184'095.00		97'772.00			
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					7'282.66	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		184'095.00		97'772.00		

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'380'935.00	5'380'935.00	5'320'961.00	5'320'961.00	5'180'244.25	5'180'244.25
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	770'580.00	355'190.00	766'870.00	355'650.00	673'119.60	327'395.95
	Netto Aufwand		415'390.00		411'220.00		345'723.65
01	Legislative und Exekutive	74'345.00		84'955.00		70'254.25	
	Netto Aufwand		74'345.00		84'955.00		70'254.25
011	Legislative	13'545.00		16'715.00		10'358.00	
	Netto Aufwand		13'545.00		16'715.00		10'358.00
0110	Legislative	13'545.00		16'715.00		10'358.00	
	Netto Aufwand		13'545.00		16'715.00		10'358.00
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro			3'800.00		2'992.50	
0110.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	2'000.00		2'000.00			
0110.3000.10	Besoldung Wahlbüro	3'605.00		945.00		945.00	
0110.3000.11	Besoldung Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	1'470.00		1'470.00		1'470.00	
0110.3010.00	Besoldung Stimmmaterialversand	3'200.00		3'500.00		3'186.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		4'000.00		1'209.70	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		82.80	
0110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	770.00		500.00		472.00	
012	Exekutive	60'800.00		68'240.00		59'896.25	
	Netto Aufwand		60'800.00		68'240.00		59'896.25
0120	Exekutive	60'800.00		68'240.00		59'896.25	
	Netto Aufwand		60'800.00		68'240.00		59'896.25
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat / Spez.-Komm.	11'000.00		11'000.00		11'479.65	
0120.3000.01	Besoldung Gemeinde- und Vizepräsident	20'055.00		20'055.00		20'055.00	
0120.3000.02	Besoldung Ressortleiter Gemeinderat	12'495.00		12'495.00		12'495.00	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand			450.00			
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		3'000.00		-1'000.00	
0120.3170.00	Repräsentationskosten	1'000.00		2'000.00		677.60	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	8'800.00		8'800.00		8'800.00	
0120.3170.02	Jungbürgerfeier	2'500.00		2'500.00		3'592.95	
0120.3199.00	Kredit des Gemeinderates			5'000.00		1'055.05	
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'950.00		2'940.00		2'741.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	696'235.00	355'190.00	681'915.00	355'650.00	602'865.35	327'395.95
	Netto Aufwand		341'045.00		326'265.00		275'469.40
022	Allgemeine Dienste, übrige	656'685.00	355'190.00	668'665.00	355'650.00	570'008.37	319'590.95
	Netto Aufwand		301'495.00		313'015.00		250'417.42
0220	Allgemeine Dienste, übrige	336'515.00	46'790.00	333'875.00	30'630.00	276'544.42	31'218.40
	Netto Aufwand		289'725.00		303'245.00		245'326.02
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	210'000.00		200'000.00		181'671.20	
0220.3010.10	Besoldung nebenamtliches Personal	525.00		525.00		525.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'000.00		2'000.00			
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00				1'095.00	
0220.3100.00	Büromaterial	9'000.00		12'000.00		7'306.20	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		6'000.00		2'915.50	
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien	3'000.00					
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	5'000.00		5'000.00		5'304.10	
0220.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'500.00		3'500.00		3'113.20	
0220.3130.03	Betreibungsgebühren	1'500.00		2'000.00		85.50	
0220.3130.04	Bewilligungsgebühren	1'000.00		1'000.00		600.00	
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	4'500.00		4'700.00		3'131.25	
0220.3130.20	Kommunikationskosten	4'000.00		3'500.00		3'438.70	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'000.00		33'000.00		21'880.60	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'700.00		4'879.05	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00			
0220.3162.00	Leasing Fotokopierer	8'000.00		10'000.00		8'602.22	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		1'893.90	
0220.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)			5'000.00			
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	33'690.00		36'150.00		30'103.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'000.00		6'500.00		7'584.00
0220.4250.00	Verkäufe		600.00		600.00		588.70
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'200.00		883.00
0220.4900.00	Interne Verrechnung Fotokopien		10'990.00		10'130.00		10'162.70
0220.4930.12	Interne Verrechnung Wasser		5'000.00		5'000.00		5'000.00
0220.4930.13	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung		4'000.00		4'000.00		4'000.00
0220.4930.14	Interne Verrechnung Abfallentsorgung		3'000.00		3'000.00		3'000.00
0220.4930.15	Interne Verrechnung Mittagstisch		200.00		200.00		
0220.4930.16	Interne Verrechnung Schulverwaltung		15'000.00				

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	17'770.00	6'000.00	17'770.00	8'000.00	15'171.40	10'080.00
	Netto Aufwand		11'770.00		9'770.00		5'091.40
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	4'000.00		4'000.00		2'016.00	
0222.3000.01	Besoldung Bau- und Werkkommission	7'500.00		7'500.00		7'968.50	
0222.3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'990.35	
0222.3130.10	Porti und Versandkosten	250.00		250.00		111.00	
0222.3130.20	Kommunikationskosten	250.00		250.00		100.00	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		1'300.00	
0222.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	100.00		100.00		14.55	
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	670.00		670.00		671.00	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		6'000.00		8'000.00		10'080.00
0228	Allgemeine Personalkosten	302'400.00	302'400.00	317'020.00	317'020.00	278'292.55	278'292.55
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	114'920.00		116'470.00		103'195.80	
0228.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	141'880.00		155'250.00		136'081.75	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'800.00		4'700.00		3'900.00	
0228.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'800.00		8'800.00		6'765.00	
0228.3059.00	bezahlte Kinderzulagen	32'000.00		31'800.00		28'350.00	
0228.4260.00	Rückerstattungen Dritter Kinderzulagen		32'000.00		31'800.00		28'350.00
0228.4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		270'400.00		285'220.00		249'942.55
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	39'550.00		13'250.00		32'856.98	7'805.00
	Netto Aufwand		39'550.00		13'250.00		25'051.98
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	39'550.00		13'250.00		32'856.98	7'805.00
	Netto Aufwand		39'550.00		13'250.00		25'051.98
0290.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal	5'000.00		5'000.00		4'619.90	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		234.30	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'600.00		2'500.00		2'597.05	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00				979.13	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Zweckgebäude)	15'000.00		4'000.00		9'037.60	
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	10'500.00				15'000.00	
0290.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen			300.00			
0290.3930.00	Interne Verrechnung Heizung	4'000.00					
0290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	450.00		450.00		389.00	
0290.4240.00	Benützungsgebühren						7'805.00

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	84'550.00	63'000.00	81'225.00	55'700.00	75'992.22	56'469.95
	Netto Aufwand		21'550.00		25'525.00		19'522.27
12	Rechtssprechung	575.00		575.00		569.00	
	Netto Aufwand		575.00		575.00		569.00
120	Rechtssprechung	575.00		575.00		569.00	
	Netto Aufwand		575.00		575.00		569.00
1201	Friedensrichter	575.00		575.00		569.00	
	Netto Aufwand		575.00		575.00		569.00
1201.3000.01	Besoldung Friedensrichter	525.00		525.00		525.00	
1201.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	50.00		50.00		44.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	2'500.00		1'500.00		2'459.00	
	Netto Aufwand		2'500.00		1'500.00		2'459.00
140	Allgemeines Rechtswesen	2'500.00		1'500.00		2'459.00	
	Netto Aufwand		2'500.00		1'500.00		2'459.00
1402	Katasteramt/Vermessungswesen	2'500.00		1'500.00		2'459.00	
	Netto Aufwand		2'500.00		1'500.00		2'459.00
1402.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500.00		1'500.00		2'459.00	
15	Feuerwehr	63'000.00	52'500.00	61'900.00	46'000.00	57'332.45	47'224.95
	Netto Aufwand		10'500.00		15'900.00		10'107.50
150	Feuerwehr	63'000.00	52'500.00	61'900.00	46'000.00	57'332.45	47'224.95
	Netto Aufwand		10'500.00		15'900.00		10'107.50
1500	Feuerwehr (allgemein)	63'000.00	52'500.00	61'900.00	46'000.00	57'332.45	47'224.95
	Netto Aufwand		10'500.00		15'900.00		10'107.50
1500.3162.00	Entschädigungen an Regionale Feuerwehr Lostorf, Stüsslingen, Rohr	63'000.00		61'300.00		51'161.75	
1500.3162.01	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände Investitionsbeitrag					6'170.70	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			600.00			
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		50'000.00		45'000.00		44'356.80
1500.4200.01	Feuerwehr Ersatzabgaben Quellensteuer		2'500.00		1'000.00		2'868.15

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung Netto Aufwand	18'475.00	10'500.00	17'250.00	9'700.00	15'631.77	9'245.00
			7'975.00		7'550.00		6'386.77
162	Zivile Verteidigung Netto Aufwand	18'475.00	10'500.00	17'250.00	9'700.00	15'631.77	9'245.00
			7'975.00		7'550.00		6'386.77
1620	Zivilschutz (allgemein) Netto Aufwand	18'475.00	10'500.00	17'250.00	9'700.00	15'631.77	9'245.00
			7'975.00		7'550.00		6'386.77
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'100.00		1'100.00		1'086.55	
1620.3130.20	Kommunikationskosten					202.80	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'225.00		1'200.00		1'225.17	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)	2'000.00		300.00		945.00	
1620.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					1'000.00	
1620.3612.00	Entschädigung an RSZO Mittelgösgen	13'650.00		13'900.00		10'840.25	
1620.3910.00	Interne Verrechnung Lohnkosten	500.00		750.00		332.00	
1620.4260.00	Rückerstattungen		1'000.00		200.00		945.00
1620.4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		1'500.00		1'500.00		1'500.00
1620.4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		8'000.00		8'000.00		6'800.00
2	BILDUNG Netto Aufwand	2'312'390.00	524'820.00	2'368'496.00	920'644.00	2'258'518.39	766'045.80
			1'787'570.00		1'447'852.00		1'492'472.59
21	Obligatorische Schule Netto Aufwand	2'246'140.00	519'460.00	2'310'196.00	892'864.00	2'221'479.39	765'844.00
			1'726'680.00		1'417'332.00		1'455'635.39
211	Eingangsstufe und Primarstufe I Netto Aufwand	135'390.00	69'350.00	112'300.00	54'550.00	105'466.65	48'449.72
			66'040.00		57'750.00		57'016.93
2110	Kindergarten Netto Aufwand	135'390.00	69'350.00	112'300.00	54'550.00	105'466.65	48'449.72
			66'040.00		57'750.00		57'016.93
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	108'300.00		88'250.00		83'757.35	
2110.3104.00	Lehrmittel	3'500.00		3'300.00		3'861.95	
2110.3119.01	Anschaffung Spielgeräte und Musikinstrumente	100.00		1'030.00			
2110.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	500.00		550.00		518.35	
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	22'990.00		19'170.00		17'329.00	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		63'540.00		45'350.00		38'990.80
2110.4632.00	Beitrag Rohr		5'810.00		9'200.00		9'458.92

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe II Netto Aufwand	981'270.00	348'660.00	1'048'761.00	502'590.00	929'705.42	407'023.97
			632'610.00		546'171.00		522'681.45
2120	Primarschule Netto Aufwand	981'270.00	348'660.00	1'048'761.00	502'590.00	929'705.42	407'023.97
			632'610.00		546'171.00		522'681.45
2120.3010.00	Support ICT	4'000.00		3'000.00		4'185.00	
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	586'600.00		660'030.00		622'260.81	
2120.3020.01	Stellvertretungen	5'000.00		5'000.00		4'023.30	
2120.3020.03	Dienstaltersgeschenk			10'000.00			
2120.3020.05	Löhne der Lehrpersonen (Spezielle Förderung)	120'300.00		119'000.00		95'159.05	
2120.3064.00	Überbrückungsrenten	48'950.00					
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		3'000.00		2'639.20	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		695.30	
2120.3104.00	Lehrmittel	20'000.00		20'000.00		20'586.45	
2120.3104.01	Verbrauchsmaterial (Werken)	6'900.00		6'900.00		6'570.00	
2120.3110.00	Anschaffung Büromaschinen- und geräte			2'991.00			
2120.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	400.00				725.20	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	10'800.00		2'080.00		2'757.46	
2120.3119.00	Anschaffung Mobilien	370.00					
2120.3119.01	Anschaffung Turngeräte/Musikinstrumente	500.00		1'250.00		4'298.60	
2120.3130.00	Schülertransporte	2'720.00		4'000.00		2'124.00	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	500.00		2'900.00		512.50	
2120.3170.00	Projekte und Anlässe	2'000.00		3'000.00		2'836.25	
2120.3170.01	Diverses (Div. Ausg. aus Erlös Papiersammlung)	4'000.00		4'000.00			
2120.3171.00	Exkursionen, Schullager	4'100.00		19'010.00		2'679.00	
2120.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	8'090.00		7'900.00		8'104.75	
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	150'040.00		173'700.00		149'548.55	
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		287'040.00		402'920.00		320'434.60
2120.4631.01	Beiträge vom Kanton Schülertransporte		2'000.00		2'000.00		2'131.10
2120.4632.00	Beitrag Rohr		55'620.00		85'500.00		84'458.27
2120.4637.00	Elternbeiträge Exkursionen und Lager				8'170.00		
2120.4910.00	Entschädigung Papiersammlung		4'000.00		4'000.00		
213	Oberstufe / Sekundarstufe I Netto Aufwand	561'300.00	561'300.00	665'395.00	207'094.00	649'511.75	187'998.95
					458'301.00		461'512.80
2130	Sekundarstufe Netto Aufwand	561'300.00	561'300.00	665'395.00	207'094.00	649'511.75	187'998.95
					458'301.00		461'512.80
2130.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	2'800.00		2'000.00		5'000.00	
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	16'500.00		15'900.00		47'700.00	
2130.3612.00	Beitrag an Kreisschule	542'000.00		647'495.00		596'811.75	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.4631.00	Beiträge vom Kanton				207'094.00		187'998.95
214	Musikschulen	183'340.00	65'170.00	143'160.00	68'600.00	132'249.75	59'369.20
	Netto Aufwand		118'170.00		74'560.00		72'880.55
2140	Musikschulen	183'340.00	65'170.00	143'160.00	68'600.00	132'249.75	59'369.20
	Netto Aufwand		118'170.00		74'560.00		72'880.55
2140.3010.00	Löhne MS-Schulleitung	7'000.00		6'500.00		6'355.80	
2140.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	129'500.00		103'500.00		103'042.95	
2140.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		500.00	
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		230.20	
2140.3104.00	Lehrmittel	300.00		300.00		243.00	
2140.3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	600.00		600.00		653.05	
2140.3130.00	Beitrag an Vereinigung Musikschulen	720.00		600.00		720.00	
2140.3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	600.00		300.00		260.85	
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
2140.3171.00	Projekte (z.B. Konzerte)	500.00		500.00			
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	21'200.00		11'710.00		3'013.05	
2140.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	250.00		330.00		207.85	
2140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	21'370.00		17'520.00		17'023.00	
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		15'770.00		16'800.00		15'251.50
2140.4632.00	Beitrag Rohr		10'400.00		13'800.00		14'301.05
2140.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten (Elternbeiträge)		39'000.00		38'000.00		29'816.65
217	Schulliegenschaften	283'040.00	25'120.00	259'870.00	21'000.00	346'261.97	27'442.31
	Netto Aufwand		257'920.00		238'870.00		318'819.66
2170	Schulliegenschaften	283'040.00	25'120.00	259'870.00	21'000.00	346'261.97	27'442.31
	Netto Aufwand		257'920.00		238'870.00		318'819.66
2170.3010.00	Besoldung Schulhauswartin	45'000.00		42'500.00		47'177.75	
2170.3010.02	Besoldung Bühnenverantwortlicher	460.00		460.00		462.00	
2170.3030.00	Entschädigungen für temporäres Reinigungspersonal	17'000.00		16'500.00		16'828.10	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	250.00				589.35	
2170.3101.03	Reinigungsmaterial	7'000.00		7'000.00		6'965.85	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43'000.00		40'000.00		43'163.95	
2170.3130.20	Kommunikationskosten (Schulhaus)	2'000.00		2'000.00		1'640.30	
2170.3131.00	Planungen und Projektierungen	7'000.00					
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien (Schulhaus)	11'500.00		11'000.00		11'280.67	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Sport- und Aussenanlagen)	12'000.00		13'300.00		6'348.50	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Schulhaus)	30'000.00		30'000.00		55'785.35	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Schulhaus)	2'500.00		1'000.00		2'465.15	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'060.00					

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	69'200.00		60'000.00		120'000.00	
2170.3910.00	Interne Verrechnung bezogene Dienstleistungen (Aussenanlage)	25'000.00		27'000.00		24'357.00	
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	10'070.00		9'110.00		9'198.00	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'394.45
2170.4470.00	Baurechtszinsen (Swisscom/Maduk)		1'100.00		1'100.00		1'127.20
2170.4472.00	Benützungsgebühren (Schulanlagen)		2'500.00		2'500.00		2'918.20
2170.4632.00	Beitrag Rohr		16'520.00		16'400.00		20'002.46
2170.4930.00	Interne Verrechnung Schulanlagen		5'000.00		1'000.00		
219	Obligatorische Schule, übrige	101'800.00	11'160.00	80'710.00	39'030.00	58'283.85	35'559.85
	Netto Aufwand		90'640.00		41'680.00		22'724.00
2190	Schulleitung	90'560.00	7'550.00	71'140.00	35'850.00	58'283.85	35'559.85
	Netto Aufwand		83'010.00		35'290.00		22'724.00
2190.3010.00	Besoldung Schulleiter	53'700.00		51'280.00		42'436.05	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00			
2190.3100.00	Büromaterial	1'800.00		1'800.00		570.55	
2190.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00		448.00	
2190.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250.00		1'030.00		1'075.60	
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'810.00		1'950.00		1'841.90	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen (Schulschlussessen)	2'000.00		2'000.00		1'457.10	
2190.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	1'400.00		500.00		1'105.65	
2190.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	15'000.00					
2190.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	11'600.00		10'080.00		9'349.00	
2190.4631.00	Beiträge vom Kanton				29'450.00		29'460.35
2190.4632.00	Beiträge von Gemeinden		7'550.00		6'400.00		6'099.50
2192	Volksschule allgemein	11'240.00	3'610.00	9'570.00	3'180.00		
	Netto Aufwand		7'630.00		6'390.00		
2192.3000.00	Kommisions Mittagstisch	360.00		270.00			
2192.3010.00	Löhne Mittagstisch	5'760.00		4'200.00			
2192.3105.00	Lebensmittel	3'400.00		3'530.00			
2192.3930.00	Interne Verrechnung bezogene Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00			
2192.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	520.00		370.00			
2192.4632.00	Gemeinde Rohr		670.00		780.00		
2192.4637.00	Elternbeiträge Mittagstisch		2'940.00		2'400.00		

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen Netto Aufwand	66'250.00	5'360.00	57'250.00	27'780.00	36'022.00	201.80
			60'890.00		29'470.00		35'820.20
220	Sonderschulen Netto Aufwand	66'250.00	5'360.00	57'250.00	27'780.00	36'022.00	201.80
			60'890.00		29'470.00		35'820.20
2200	Sonderschulen Netto Aufwand	66'250.00	5'360.00	57'250.00	27'780.00	36'022.00	201.80
			60'890.00		29'470.00		35'820.20
2200.3104.00	Lehrmittel Verbrauchsmaterial	2'250.00		1'000.00		2'250.00	
2200.3612.01	Beitrag an Logopädiekreis	40'000.00		56'250.00		19'772.00	
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	24'000.00				14'000.00	
2200.4631.00	Beiträge vom Kanton				23'080.00		
2200.4632.00	Beitrag Rohr		5'360.00		4'700.00		201.80
29	Übriges Bildungswesen Netto Aufwand			1'050.00		1'017.00	
					1'050.00		1'017.00
299	Bildung, übrige Netto Aufwand			1'050.00		1'017.00	
					1'050.00		1'017.00
2990	Bildung, übrige Netto Aufwand			1'050.00		1'017.00	
					1'050.00		1'017.00
2990.3636.00	Beitrag an die Volkshochschule			1'050.00		1'017.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	26'325.00		44'400.00		24'095.65	
	Netto Aufwand		26'325.00		44'400.00		24'095.65
32	Kultur, übrige	15'200.00		13'600.00		14'797.85	
	Netto Aufwand		15'200.00		13'600.00		14'797.85
322	Konzert und Theater	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
	Netto Aufwand		6'000.00		6'000.00		6'000.00
3220	Konzert und Theater	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
	Netto Aufwand		6'000.00		6'000.00		6'000.00
3220.3636.00	Beiträge an Vereine Musikgesellschaft	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
329	Kultur, übrige	9'200.00		7'600.00		8'797.85	
	Netto Aufwand		9'200.00		7'600.00		8'797.85
3290	Kultur, übrige	9'200.00		7'600.00		8'797.85	
	Netto Aufwand		9'200.00		7'600.00		8'797.85
3290.3170.00	Neuzuzügerapéro, Bundesfeier	1'000.00		900.00		945.50	
3290.3199.00	Sonst. Betriebsaufwand	500.00		1'000.00		50.00	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	7'500.00		5'500.00		7'636.35	
3290.3910.00	Interne Verrechnung (Dorfbeflagung)	200.00		200.00		166.00	
33	Medien	7'000.00		29'800.00		8'397.80	
	Netto Aufwand		7'000.00		29'800.00		8'397.80
332	Massenmedien (allgemein)	7'000.00		29'800.00		8'397.80	
	Netto Aufwand		7'000.00		29'800.00		8'397.80
3320	Massenmedien (allgemein)	7'000.00		29'800.00		8'397.80	
	Netto Aufwand		7'000.00		29'800.00		8'397.80
3320.3102.00	Dorfzeitung	3'500.00		4'800.00		2'996.25	
3320.3118.00	Internetauftritt	3'500.00		25'000.00		5'401.55	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit Netto Aufwand	4'125.00		1'000.00		900.00	
			4'125.00		1'000.00		900.00
341	Sport Netto Aufwand	1'000.00		1'000.00		900.00	
			1'000.00		1'000.00		900.00
3410	Sport Netto Aufwand	1'000.00		1'000.00		900.00	
3410.3636.00	Beiträge an Vereine	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	900.00	900.00
342	Freizeit Netto Aufwand	3'125.00					
			3'125.00				
3429	Übrige Freizeitgestaltung Netto Aufwand	3'125.00					
3429.3300.00	Abschreibung Verwaltungsvermögen	3'125.00	3'125.00				
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	111'040.00	360.00	105'000.00	260.00	131'588.00	407.90
			110'680.00		104'740.00		131'180.10
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	61'600.00		57'800.00		84'371.60	
			61'600.00		57'800.00		84'371.60
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	61'600.00		57'800.00		84'371.60	
			61'600.00		57'800.00		84'371.60
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	61'600.00		57'800.00		84'371.60	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung - und Pflegekosten	61'600.00	61'600.00	57'800.00	57'800.00	84'371.60	84'371.60
42	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	20'440.00		20'400.00		20'249.05	
			20'440.00		20'400.00		20'249.05
421	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	20'440.00		20'400.00		20'249.05	
			20'440.00		20'400.00		20'249.05
4210	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	20'440.00		20'400.00		20'249.05	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex	20'000.00	20'440.00	20'000.00	20'400.00	19'843.05	20'249.05
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	440.00		400.00		406.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	29'000.00	360.00	26'800.00	260.00	26'967.35	407.90
	Netto Aufwand		28'640.00		26'540.00		26'559.45
431	Alkohol- und Drogenprävention	20'400.00		19'600.00		18'967.00	
	Netto Aufwand		20'400.00		19'600.00		18'967.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	20'400.00		19'600.00		18'967.00	
	Netto Aufwand		20'400.00		19'600.00		18'967.00
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfekosten	18'700.00		17'900.00		17'255.00	
4310.3636.01	Beitrag an SAGIF	1'700.00		1'700.00		1'712.00	
433	Schulgesundheitsdienst	8'200.00	360.00	7'200.00	260.00	8'000.35	407.90
	Netto Aufwand		7'840.00		6'940.00		7'592.45
4330	Schulgesundheitsdienst	8'200.00	360.00	7'200.00	260.00	8'000.35	407.90
	Netto Aufwand		7'840.00		6'940.00		7'592.45
4330.3106.00	Medizinisches Material	200.00		200.00		117.90	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	2'500.00		1'500.00		2'630.30	
4330.3136.01	Zahnärztliche Behandlung	5'500.00		5'500.00		5'252.15	
4330.4632.00	Beiträge von Gemeinden		360.00		260.00		407.90
434	Lebensmittelkontrolle	400.00					
	Netto Aufwand		400.00				
4340	Lebensmittelkontrolle	400.00					
	Netto Aufwand		400.00				
4340.3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	400.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT	871'265.00		822'830.00		824'952.50	
	Netto Aufwand		871'265.00		822'830.00		824'952.50
52	Invalidität	119'000.00		109'400.00		245'314.50	
	Netto Aufwand		119'000.00		109'400.00		245'314.50
522	Ergänzungsleistungen IV	118'800.00		109'200.00		244'201.00	
	Netto Aufwand		118'800.00		109'200.00		244'201.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	118'800.00		109'200.00		244'201.00	
	Netto Aufwand		118'800.00		109'200.00		244'201.00
5220.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen IV	4'400.00		4'200.00		9'688.60	
5220.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen IV	114'400.00		105'000.00		234'512.40	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
523	Invalidenheime	200.00		200.00		1'113.50	
	Netto Aufwand		200.00		200.00		1'113.50
5230	Invalidität	200.00		200.00		1'113.50	
	Netto Aufwand		200.00		200.00		1'113.50
5230.3636.00	Beitrag an Arkadis	200.00		200.00		200.00	
5230.3636.01	Beitrag an Inva-Mobil (Behindertentransporte)					913.50	
53	Alter + Hinterlassene	152'600.00		156'800.00		4'740.20	
	Netto Aufwand		152'600.00		156'800.00		4'740.20
532	Ergänzungsleistungen AHV	149'600.00		142'800.00			
	Netto Aufwand		149'600.00		142'800.00		
5320	Ergänzungsleistungen AHV	149'600.00		142'800.00			
	Netto Aufwand		149'600.00		142'800.00		
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	6'600.00		6'300.00			
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	143'000.00		136'500.00			
534	Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege)			500.00		1'000.00	
	Netto Aufwand				500.00		1'000.00
5340	Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege)			500.00		1'000.00	
	Netto Aufwand				500.00		1'000.00
5340.3001.00	Delegation			500.00			
5340.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					1'000.00	
535	Leistungen an das Alter	3'000.00		13'500.00		3'740.20	
	Netto Aufwand		3'000.00		13'500.00		3'740.20
5350	Leistungen an das Alter	3'000.00		13'500.00		3'740.20	
	Netto Aufwand		3'000.00		13'500.00		3'740.20
5350.3170.00	Seniorenreise			10'000.00			
5350.3170.01	Sonstige Altersveranstaltungen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
5350.3199.00	Altersehrungen	1'500.00		2'000.00		2'240.20	
54	Familie und Jugend	20'150.00		18'830.00		16'477.20	
	Netto Aufwand		20'150.00		18'830.00		16'477.20
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	19'800.00		17'900.00		16'123.20	
	Netto Aufwand		19'800.00		17'900.00		16'123.20
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	19'800.00		17'900.00		16'123.20	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430.3632.00	Netto Aufwand Beitrag an Alimentenbevorschussung		19'800.00	17'900.00	17'900.00	16'123.20	16'123.20
544	Jugendschutz	350.00		930.00		354.00	
	Netto Aufwand		350.00		930.00		354.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	350.00		930.00		354.00	
	Netto Aufwand		350.00		930.00		354.00
5440.3632.00	Beitrag an Kinderschutz			630.00			
5440.3636.00	Beiträge an Jugendvereine und Institutionen (Pro Juventute)	350.00		300.00		354.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	579'515.00		537'800.00		558'420.60	
	Netto Aufwand		579'515.00		537'800.00		558'420.60
572	Wirtschaftliche Hilfe	579'515.00		537'800.00		558'420.60	
	Netto Aufwand		579'515.00		537'800.00		558'420.60
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	576'015.00		534'300.00		555'200.40	
	Netto Aufwand		576'015.00		534'300.00		555'200.40
5720.3632.00	Beiträge an SON	442'200.00		399'000.00		415'419.20	
5720.3632.01	Beitrag an SON Betriebskosten	133'815.00		128'000.00		133'044.00	
5720.3636.00	Beiträge an Beschäftigungsprogramme "Solotpro"			7'300.00		6'737.20	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	3'500.00		3'500.00		3'220.20	
	Netto Aufwand		3'500.00		3'500.00		3'220.20
5721.3636.00	Beratungsinstitutionen Verein Ehe- und Lebensberatung	1'430.00		1'400.00		1'319.50	
5721.3636.01	Beitrag an Fachstelle Case-Management Kt. Solothurn	1'870.00		1'900.00		1'700.70	
5721.3636.02	Beiträge an private Institutionen z.B. Pro Senectute	200.00		200.00		200.00	
6	VERKEHR	410'965.00	59'200.00	397'130.00	51'350.00	469'712.30	97'864.20
	Netto Aufwand		351'765.00		345'780.00		371'848.10
61	Strassenverkehr	291'465.00	59'200.00	275'330.00	51'350.00	355'378.30	97'864.20
	Netto Aufwand		232'265.00		223'980.00		257'514.10
613	Kantonsstrassen	29'000.00		28'000.00		33'000.00	
	Netto Aufwand		29'000.00		28'000.00		33'000.00
6130	Kantonsstrassen	29'000.00		28'000.00		33'000.00	
	Netto Aufwand		29'000.00		28'000.00		33'000.00
6130.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	29'000.00		28'000.00		33'000.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	262'465.00	59'200.00	247'330.00	51'350.00	322'378.30	97'864.20
	Netto Aufwand		203'265.00		195'980.00		224'514.10
6150	Gemeindestrassen	262'465.00	59'200.00	247'330.00	51'350.00	322'378.30	97'864.20
	Netto Aufwand		203'265.00		195'980.00		224'514.10
6150.3010.00	Besoldung Betriebspersonal	62'000.00		61'000.00		57'634.80	
6150.3010.01	Besoldung Schneeräumung	10'000.00					
6150.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		49.90	
6150.3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		396.95	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'500.00		2'754.80	
6150.3101.02	Treibstoffe	1'500.00		1'000.00		1'166.10	
6150.3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Robidog)	800.00		500.00		1'312.75	
6150.3101.04	Streusalz	4'000.00		4'000.00		4'700.00	
6150.3111.00	Maschinen und Geräte	5'000.00		2'500.00		15'381.90	
6150.3111.01	Anschaffung Robidog	500.00				675.05	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	12'000.00		13'000.00		12'914.05	
6150.3130.02	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		19'000.00		18'533.65	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	40'000.00		40'000.00		134'587.27	
6150.3141.01	Strassenreinigung	15'000.00		16'000.00		17'642.75	
6150.3141.03	Signalisationen / Markierungen	3'000.00		3'000.00		1'555.90	
6150.3141.05	Schneeräumungskosten	10'000.00		20'000.00		11'708.63	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	4'000.00		4'000.00		2'741.70	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	7'575.00					
6150.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV Strassenbeleuchtung	600.00					
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	47'400.00		45'000.00		27'685.10	
6150.3900.00	Interne Verrechnung Material (Fotokopien)	50.00		200.00			
6150.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	12'740.00		11'830.00		10'937.00	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'187.20
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton		10'000.00				49'827.00
6150.4930.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		49'200.00		51'350.00		44'850.00
62	Öffentlicher Verkehr	119'500.00		121'800.00		114'334.00	
	Netto Aufwand		119'500.00		121'800.00		114'334.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	119'500.00		121'800.00		114'334.00	
	Netto Aufwand		119'500.00		121'800.00		114'334.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	119'500.00		121'800.00		114'334.00	
	Netto Aufwand		119'500.00		121'800.00		114'334.00
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	119'500.00		121'800.00		114'334.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	650'370.00	513'900.00	613'060.00	499'270.00	532'285.98	480'386.42
	Netto Aufwand		136'470.00		113'790.00		51'899.56
71	Wasserversorgung	218'490.00	217'940.00	229'750.00	229'250.00	208'509.37	207'974.17
	Netto Aufwand		550.00		500.00		535.20
710	Wasserversorgung	218'490.00	217'940.00	229'750.00	229'250.00	208'509.37	207'974.17
	Netto Aufwand		550.00		500.00		535.20
7100	Wasserversorgung (allgemein)	550.00		500.00		535.20	
	Netto Aufwand		550.00		500.00		535.20
7100.3149.00	Unterhalt öffentliche Brunnen	550.00		500.00		535.20	
7101	Wasserversorgung SF	217'940.00	217'940.00	229'250.00	229'250.00	207'974.17	207'974.17
7101.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'100.00		4'000.00		3'279.00	
7101.3000.10	Besoldung Kommissionen	4'800.00		4'800.00		4'410.00	
7101.3010.00	Besoldung Betriebspersonal	18'000.00		18'000.00		16'843.40	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		610.00	
7101.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		90.95	
7101.3101.00	Wassereinkauf Nd.-Gösgen	15'000.00		30'000.00		10'870.80	
7101.3111.00	Maschinen und Geräte (Wasseruhren)	3'000.00		3'500.00		4'409.15	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Pumpstation und Reservoir)	4'200.00		4'200.00		3'724.50	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
7101.3130.01	Nachführung der Netzpläne	10'000.00		10'000.00		585.00	
7101.3130.10	Porti und Versandkosten	500.00		500.00			
7101.3130.20	Kommunikationskosten	500.00		500.00		895.55	
7101.3132.00	Wasseruntersuchungen	6'000.00		6'000.00		5'217.50	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'100.00		1'151.37	
7101.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz und Hydranten	60'000.00		60'000.00		88'817.84	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00		323.80	
7101.3170.00	Spesenentschädigung	2'900.00		2'000.00		1'204.10	
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	20'000.00					
7101.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	50'000.00		60'000.00		52'257.60	
7101.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (Fotokopien)	200.00		100.00		117.45	
7101.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7101.3930.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		1'876.00	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	5'000.00		11'000.00		4'523.16	
7101.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'040.00		2'050.00		1'767.00	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		180'000.00		120'000.00		109'101.90
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'291.35

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		35'440.00		106'750.00		94'080.92
7101.4900.00	Interne Verrechnung Material (Wasser)		300.00		300.00		300.00
7101.4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		2'200.00		2'200.00		2'200.00
72	Abwasserbeseitigung	152'000.00	152'000.00	158'000.00	158'000.00	160'038.65	160'038.65
720	Abwasserbeseitigung	152'000.00	152'000.00	158'000.00	158'000.00	160'038.65	160'038.65
7201	Abwasserbeseitigung SF	152'000.00	152'000.00	158'000.00	158'000.00	160'038.65	160'038.65
7201.3130.00	Nachführung der Netzpläne	6'000.00		6'000.00		1'100.00	
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation und Pumpwerk	30'000.00		30'000.00			
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	19'700.00		3'900.00		74'272.57	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	20'100.00		47'900.00		19'655.88	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	70'000.00		64'000.00		58'810.20	
7201.3910.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
7201.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		145'000.00		150'000.00		143'803.35
7201.4690.10	Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung						9'538.05
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		7'000.00		8'000.00		6'697.25
73	Abfallbeseitigung	136'960.00	135'460.00	103'940.00	102'440.00	102'050.05	100'667.80
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500.00		1'382.25
730	Abfallbeseitigung	136'960.00	135'460.00	103'940.00	102'440.00	102'050.05	100'667.80
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500.00		1'382.25
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	1'500.00		1'500.00		1'382.25	
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500.00		1'382.25
7300.3612.00	Beitrag an Reg. Notschlachtklokal	400.00		400.00		414.80	
7300.3631.00	Entsorgung tierischer Abfälle (Extraktionswerk)	1'100.00		1'100.00		967.45	
7301	Abfallbeseitigung SF	135'460.00	135'460.00	102'440.00	102'440.00	100'667.80	100'667.80
7301.3010.01	Besoldung Mitarbeiter Abfall			3'500.00		3'503.40	
7301.3010.02	Besoldung Betriebsmitarbeiter	4'000.00					
7301.3101.00	Anschaffung von Gebührenmarken	4'000.00		3'000.00		2'986.85	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		4'000.00		3'819.95	
7301.3130.00	Transportkosten Kehrriechtabfuhr	30'000.00		30'000.00		25'213.80	
7301.3130.01	Kehrriechverbrennung	29'000.00					
7301.3130.03	Grüngutverwertung	26'000.00		26'000.00		28'306.10	
7301.3130.04	Entsorgung Altpapier					3'626.97	
7301.3130.05	Entsorgung Altglas	1'000.00		1'000.00			
7301.3130.06	Entsorgung Almetalle / Bauschutt	1'000.00		1'000.00			

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.07	Entsorgung Altöl	500.00		500.00			
7301.3130.10	Porti und Versandkosten	2'000.00					
7301.3130.11	Provision Verkauf Abfallmarken	5'800.00		4'000.00		3'260.40	
7301.3130.12	Häckseldienst	7'500.00		7'500.00		11'239.53	
7301.3160.00	Miete Muldenstandort	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					1'787.80	
7301.3900.00	Interne Verrechnung Material (Fotokopien)	300.00		300.00		60.00	
7301.3910.00	Entschädigung Papiersammlung Schule	4'000.00		4'000.00			
7301.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7301.3930.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen Betriebspersonal	12'000.00		11'100.00		10'568.00	
7301.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	360.00		540.00		295.00	
7301.4240.00	Verkauf Kehrlichtmarken		58'000.00		35'000.00		32'604.00
7301.4240.01	Kehrlichtgebühren, Grundtaxen		31'000.00		31'000.00		30'824.20
7301.4240.02	Gebühren Grünabfuhr		30'000.00		29'500.00		29'696.00
7301.4240.03	Gebühren Häckseldienst		500.00		500.00		1'757.00
7301.4250.00	Einnahmen aus Altpapier und Altmetal		4'800.00		4'000.00		4'663.80
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		9'910.00				
7301.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK				1'190.00		
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		1'250.00		1'250.00		1'122.80
74	Verbauungen	66'000.00	3'500.00	63'000.00	3'000.00	19'607.85	3'920.65
	Netto Aufwand		62'500.00		60'000.00		15'687.20
741	Gewässerverbauungen	66'000.00	3'500.00	63'000.00	3'000.00	19'607.85	3'920.65
	Netto Aufwand		62'500.00		60'000.00		15'687.20
7410	Gewässerverbauungen	66'000.00	3'500.00	63'000.00	3'000.00	19'607.85	3'920.65
	Netto Aufwand		62'500.00		60'000.00		15'687.20
7410.3140.00	Unterhalt Bach	10'000.00		11'000.00		1'294.70	
7410.3300.25	Planmässige Abschreibung VV (altes Verwaltungsvermögen)	54'000.00		50'000.00		17'102.15	
7410.3930.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		1'211.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		3'500.00		3'000.00		3'920.65
77	Übriger Umweltschutz	58'820.00	5'000.00	48'270.00	6'580.00	40'524.56	7'785.15
	Netto Aufwand		53'820.00		41'690.00		32'739.41
771	Friedhof und Bestattung	54'320.00	5'000.00	43'770.00	6'580.00	36'560.36	7'785.15
	Netto Aufwand		49'320.00		37'190.00		28'775.21
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	54'320.00	5'000.00	43'770.00	6'580.00	36'560.36	7'785.15
	Netto Aufwand		49'320.00		37'190.00		28'775.21
7710.3001.00	Besoldung Bestattungsverantwortlicher	680.00		680.00		682.50	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3010.00	Besoldung Begleitpersonen	300.00		200.00		221.80	
7710.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		88.80	
7710.3111.00	Maschinen und Geräte			4'500.00			
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'200.00		1'200.00		798.40	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'068.36	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof	4'000.00		12'500.00		3'553.85	
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)	5'000.00		5'000.00		8'346.55	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00					
7710.3170.00	Spesen Bestattungsdienst	50.00		50.00		50.00	
7710.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	14'000.00		10'000.00		15'000.00	
7710.3900.00	Interne Verrechnung Material (Fotokopien, Wasser)	400.00		450.00		334.10	
7710.3930.05	Interne Verrechnung (Betriebs- und Unterhaltskommission)	7'000.00		7'500.00		6'340.00	
7710.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	90.00		90.00		76.00	
7710.4260.00	Rückerstattungen		3'000.00		3'800.00		5'851.50
7710.4632.00	Beitrag Gemeinde Rohr		2'000.00		2'780.00		1'933.65
779	Umweltschutz, übriger Netto Aufwand	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00	3'964.20	3'964.20
7790	Umweltschutz, übriger Netto Aufwand	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00	3'964.20	3'964.20
7790.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Unterhalts- und Umweltschutzkommission	3'000.00		3'000.00		1'260.00	
7790.3000.01	Besoldung Unterhalts- und Umweltschutzkommission	1'500.00		1'500.00		2'704.20	
79	Raumordnung Netto Aufwand	18'100.00	18'100.00	10'100.00	10'100.00	1'555.50	1'555.50
790	Raumordnung Netto Aufwand	18'100.00	18'100.00	10'100.00	10'100.00	1'555.50	1'555.50
7900	Raumordnung (allgemein) Netto Aufwand	18'100.00	18'100.00	10'100.00	10'100.00	1'555.50	1'555.50
7900.3130.00	Unterhalt Polygonnetz	500.00		500.00			
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	16'000.00		8'000.00			
7900.3632.00	Beitrag an Regionalverein OGG	1'600.00		1'600.00		1'555.50	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	57'500.00	44'500.00	35'800.00	31'000.00	65'284.00	51'044.37
	Netto Aufwand		13'000.00		4'800.00		14'239.63
81	Landwirtschaft	27'100.00	13'500.00	5'500.00		31'275.45	20'000.00
	Netto Aufwand		13'600.00		5'500.00		11'275.45
812	Strukturverbesserungen	24'000.00	13'500.00	2'500.00		28'407.05	20'000.00
	Netto Aufwand		10'500.00		2'500.00		8'407.05
8120	Strukturverbesserungen	24'000.00	13'500.00	2'500.00		28'407.05	20'000.00
	Netto Aufwand		10'500.00		2'500.00		8'407.05
8120.3142.00	Unterhalt Drainagen	24'000.00		2'500.00		20'092.05	
8120.3300.25	Planmässige Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen)					8'315.00	
8120.4501.00	Entnahme Meliorationsfonds		13'500.00				20'000.00
813	Produktionsverbesserungen Vieh	1'300.00		1'300.00		1'048.40	
	Netto Aufwand		1'300.00		1'300.00		1'048.40
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	1'300.00		1'300.00		1'048.40	
	Netto Aufwand		1'300.00		1'300.00		1'048.40
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	800.00		800.00		792.40	
8130.3636.00	Beitrag an Bienenhalter	500.00		500.00		256.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'800.00		1'700.00		1'820.00	
	Netto Aufwand		1'800.00		1'700.00		1'820.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'800.00		1'700.00		1'820.00	
	Netto Aufwand		1'800.00		1'700.00		1'820.00
8140.3130.00	Ehrhebungsstelle	1'800.00		1'700.00		1'820.00	
82	Forstwirtschaft	10'400.00		10'300.00		14'273.30	
	Netto Aufwand		10'400.00		10'300.00		14'273.30
820	Forstwirtschaft	10'400.00		10'300.00		14'273.30	
	Netto Aufwand		10'400.00		10'300.00		14'273.30
8200	Forstwirtschaft	10'400.00		10'300.00		14'273.30	
	Netto Aufwand		10'400.00		10'300.00		14'273.30
8200.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		196.00	
8200.3141.00	Unterhalt Waldwege	5'000.00		5'000.00		5'842.30	
8200.3300.25	Planmässige Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen)					3'100.00	
8200.3631.00	Beitrag an Kanton (Waldfünflieber)	5'200.00		5'100.00		5'135.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	20'000.00	31'000.00	20'000.00	31'000.00	19'735.25	31'044.37
	Netto Ertrag	11'000.00		11'000.00		11'309.12	
871	Elektrizität	20'000.00	31'000.00	20'000.00	31'000.00	19'735.25	31'044.37
	Netto Ertrag	11'000.00		11'000.00		11'309.12	
8710	Elektrizität (allgemein)	20'000.00	31'000.00	20'000.00	31'000.00	19'735.25	31'044.37
	Netto Ertrag	11'000.00		11'000.00		11'309.12	
8710.3130.00	Anlagekosten AVAG	20'000.00		20'000.00		19'735.25	
8710.4120.00	Konzessionsgebührenertrag		31'000.00		31'000.00		31'044.37
9	FINANZEN UND STEUERN	85'950.00	3'819'965.00	86'150.00	3'407'087.00	124'695.61	3'400'629.66
	Netto Ertrag	3'734'015.00		3'320'937.00		3'275'934.05	
91	Steuern	48'500.00	3'366'500.00	45'200.00	3'191'500.00	81'079.95	3'247'547.55
	Netto Ertrag	3'318'000.00		3'146'300.00		3'166'467.60	
910	Steuern	48'500.00	3'366'500.00	45'200.00	3'191'500.00	81'079.95	3'247'547.55
	Netto Ertrag	3'318'000.00		3'146'300.00		3'166'467.60	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	44'000.00	3'302'000.00	43'000.00	3'147'000.00	78'829.95	3'165'208.60
	Netto Ertrag	3'258'000.00		3'104'000.00		3'086'378.65	
9100.3180.10	Wertberichtigung auf Steuerguthaben					46'045.80	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00			
9100.3611.00	Kant. Steuerveranlagungskosten	33'000.00		33'000.00		31'993.55	
9100.3631.00	Pauschale Steueranrechnung	1'000.00				790.60	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'100'000.00		3'050'000.00		3'044'082.40
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		2'100'000.00				
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		25'000.00		20'000.00		34'528.70
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		30'000.00		70'000.00		79'301.40
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		40'000.00				
9100.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		7'000.00		7'000.00		7'296.10
9101	Sondersteuern	4'500.00	64'500.00	2'200.00	44'500.00	2'250.00	82'338.95
	Netto Ertrag	60'000.00		42'300.00		80'088.95	
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton für Hundemarken	4'500.00		2'200.00		2'250.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		12'500.00		10'000.00		12'517.20
9101.4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindung)		40'000.00		25'000.00		59'761.75
9101.4033.00	Hundesteuern		12'000.00		9'500.00		10'060.00

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag		246'600.00		90'100.00		129'900.00
		246'600.00		90'100.00		129'900.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag		246'600.00		90'100.00		129'900.00
		246'600.00		90'100.00		129'900.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag		246'600.00		90'100.00		129'900.00
		246'600.00		90'100.00		129'900.00	
9300.4621.50	Finanz- und Lastenausgleich		246'600.00		90'100.00		129'900.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Netto Aufwand	37'450.00	16'470.00	40'950.00	21'415.00	36'333.00	16'813.81
			20'980.00		19'535.00		19'519.19
961	Zinsen Netto Aufwand	37'250.00	13'180.00	40'750.00	18'100.00	36'174.15	13'531.26
			24'070.00		22'650.00		22'642.89
9610	Zinsen Netto Aufwand	37'250.00	13'180.00	40'750.00	18'100.00	36'174.15	13'531.26
			24'070.00		22'650.00		22'642.89
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		1'571.55	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		4'500.00		4'836.20	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	22'000.00		25'000.00		21'946.35	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (Abfallbeseitigung)	1'250.00		1'250.00		1'122.80	
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasserbeseitigung)	7'000.00		8'000.00		6'697.25	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel				500.00		758.65
9610.4401.00	Verzugszinsen		7'500.00		6'000.00		7'569.45
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		680.00		600.00		680.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Wasserversorgung)		5'000.00		11'000.00		4'523.16
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag	200.00	3'290.00	200.00	3'315.00	158.85	3'282.55
		3'090.00		3'115.00		3'123.70	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag	200.00	3'290.00	200.00	3'315.00	158.85	3'282.55
		3'090.00		3'115.00		3'123.70	
9630.3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	200.00		200.00		158.85	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'800.00		1'815.00		1'805.00
9630.4430.01	Mietzins Holzschopf		800.00		800.00		800.00
9630.4430.02	Leitungsdurchrecht Transitgas AG		340.00		350.00		340.00
9630.4430.03	Mietzins Schützenhaus		350.00		350.00		337.55

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten		190'395.00		104'072.00	7'282.66	6'368.30
	Netto Aufwand						914.36
	Netto Ertrag	190'395.00		104'072.00			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		6'300.00		6'300.00		6'368.30
	Netto Ertrag	6'300.00		6'300.00		6'368.30	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		6'300.00		6'300.00		6'368.30
	Netto Ertrag	6'300.00		6'300.00		6'368.30	
9950.4635.11	Gemeinwirtschaftliche Leistung KKG		6'300.00		6'300.00		6'368.30
999	Abschluss		184'095.00		97'772.00	7'282.66	
	Netto Aufwand						7'282.66
	Netto Ertrag	184'095.00		97'772.00			
9990	Abschluss		184'095.00		97'772.00	7'282.66	
	Netto Aufwand						7'282.66
	Netto Ertrag	184'095.00		97'772.00			
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					7'282.66	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		184'095.00		97'772.00		

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
6 Verkehr	303'000.00	0.00	99'547.00	3'500.00	302'220.65	216'535.55
Nettoergebnis		303'000.00		96'047.00		85'685.10
7 Umweltschutz und Raumordnung	898'000.00	63'000.00	166'400.00	50'000.00	421'538.95	161'516.25
Nettoergebnis		835'000.00		116'400.00		260'022.70
8 Volkswirtschaft	30'000.00	0.00	90'000.00	0.00	-15'738.90	51'545.10
Nettoergebnis		30'000.00		90'000.00		-67'284.00
Total Ausgaben / Einnahmen	1'231'000.00	63'000.00	355'947.00	53'500.00	708'020.70	429'596.90
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		-1'168'000.00		-302'447.00		-278'423.80
Total	1'231'000.00	-1'105'000.00	355'947.00	-248'947.00	708'020.70	151'173.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	1'231'000.00	355'410.00	708'020.70
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00		
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00		
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	537.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'231'000.00	355'947.00	708'020.70
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00		
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	20'000.00	50'000.00	429'596.90
64	Rückzahlung von Darlehen	43'000.00	3'500.00	
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00		
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00		
Total Investitionseinnahmen		63'000.00	53'500.00	429'596.90
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	1'231'000.00	355'947.00	708'020.70
	Total Investitionseinnahmen	63'000.00	53'500.00	429'596.90
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'168'000.00	-302'447.00	-278'423.80

Budgetauszug

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'259'000.00	111'000.00	265'947.00	50'000.00		
	Netto Aufwand		1'148'000.00		215'947.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	28'000.00	28'000.00				
34	Sport und Freizeit	28'000.00	28'000.00				
342	Freizeit	28'000.00	28'000.00				
3422	Kinderspielplätze	28'000.00	28'000.00				
3422.5040.00	Begegnungs- und Spielplatz	28'000.00					
3422.6373.00	Auflösung Legat		28'000.00				
6	VERKEHR	333'000.00		99'547.00			
	Netto Aufwand		333'000.00		99'547.00		
61	Strassenverkehr	333'000.00		99'547.00			
	Netto Aufwand		333'000.00		99'547.00		
613	Kantonsstrassen			5'547.00			
	Netto Aufwand				5'547.00		
6130	Kantonsstrassen			5'547.00			
	Netto Aufwand				5'547.00		
6130.5010.01	Hauptstrasse Nord inkl. Beleuchtung			5'010.00			
6130.5610.01	Projekt Lärmsanierung Erlinsbacher- / Hauptstrasse			537.00			
615	Gemeindestrassen	333'000.00		94'000.00			
	Netto Aufwand		333'000.00		94'000.00		
6150	Gemeindestrassen	333'000.00		94'000.00			
	Netto Aufwand		333'000.00		94'000.00		
6150.5010.14	Sanierung Rüttimattweg			94'000.00			
6150.5010.15	Flurwegsanierungen 2016 -	303'000.00					
6150.5010.16	Ersatz Strassenbeleuchtung (Rahmenkredit)	30'000.00					

Budgetauszug

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	898'000.00	83'000.00	166'400.00	50'000.00		
	Netto Aufwand		815'000.00		116'400.00		
71	Wasserversorgung	898'000.00	63'000.00	100'000.00	30'000.00		
	Netto Aufwand		835'000.00		70'000.00		
710	Wasserversorgung	898'000.00	63'000.00	100'000.00	30'000.00		
	Netto Aufwand		835'000.00		70'000.00		
7101	Wasserversorgung SF	898'000.00	63'000.00	100'000.00	30'000.00		
	Netto Aufwand		835'000.00		70'000.00		
7101.5031.10	Signalkabel Hauptstrasse	20'000.00					
7101.5031.13	Projektierungskredit Neubau Re	30'000.00					
7101.5031.18	Ersatz Hauptwasserleitung Reservoir Aengi bis Liegenschaft M. Meier	390'000.00					
7101.5031.20	Wasserschieber (Rahmenkredit)	33'000.00		100'000.00			
7101.5031.22	Reservoir Neubau	325'000.00					
7101.5031.23	Wasserleitung Müselweg	100'000.00					
7101.6340.00	Investitionsbeiträge SGV		43'000.00				
7101.6370.00	Anschlussgebühren		20'000.00			30'000.00	
72	Abwasserbeseitigung		20'000.00			20'000.00	
	Netto Ertrag	20'000.00		20'000.00			
720	Abwasserbeseitigung		20'000.00			20'000.00	
	Netto Ertrag	20'000.00		20'000.00			
7201	Abwasserbeseitigung SF		20'000.00			20'000.00	
	Netto Ertrag	20'000.00		20'000.00			
7201.6370.00	Anschlussgebühren		20'000.00			20'000.00	
74	Verbauungen			66'400.00			
	Netto Aufwand				66'400.00		
741	Gewässerverbauungen			66'400.00			
	Netto Aufwand				66'400.00		
7410	Gewässerverbauungen			66'400.00			
	Netto Aufwand				66'400.00		
7410.5610.03	Bacheindolung Beitrag an Kanton			66'400.00			

Budgetauszug

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'259'000.00	111'000.00	265'947.00	50'000.00		
	Netto Aufwand		1'148'000.00		215'947.00		
5	Investitionsausgaben	1'259'000.00		265'947.00			
	Netto Aufwand		1'259'000.00		265'947.00		
50	Sachanlagen	1'259'000.00		199'010.00			
	Netto Aufwand		1'259'000.00		199'010.00		
501	Strassen / Verkehrswege	333'000.00		99'010.00			
	Netto Aufwand		333'000.00		99'010.00		
5010	Strassen / Verkehrswege	333'000.00		99'010.00			
	Netto Aufwand		333'000.00		99'010.00		
6130.5010.01	Hauptstrasse Nord inkl. Beleuchtung			5'010.00			
6150.5010.14	Sanierung Rüttimattweg			94'000.00			
6150.5010.15	Flurwegsanierungen 2016 -	303'000.00					
6150.5010.16	Ersatz Strassenbeleuchtung (Rahmenkredit)	30'000.00					
503	Tiefbau	898'000.00		100'000.00			
	Netto Aufwand		898'000.00		100'000.00		
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	898'000.00		100'000.00			
	Netto Aufwand		898'000.00		100'000.00		
7101.5031.10	Signalkabel Hauptstrasse	20'000.00					
7101.5031.13	Projektierungskredit Neubau Re	30'000.00					
7101.5031.18	Ersatz Hauptwasserleitung Reservoir Aengi bis Liegenschaft M. Meier	390'000.00					
7101.5031.20	Wasserschieber (Rahmenkredit)	33'000.00		100'000.00			
7101.5031.22	Reservoir Neubau	325'000.00					
7101.5031.23	Wasserleitung Müselweg	100'000.00					
504	Hochbauten	28'000.00					
	Netto Aufwand		28'000.00				
5040	Hochbauten allgemein	28'000.00					
	Netto Aufwand		28'000.00				
3422.5040.00	Begegnungs- und Spielplatz	28'000.00					

Budgetauszug

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
56	Eigene Investitionsbeiträge Netto Aufwand			66'937.00			
					66'937.00		
561	Kantone Netto Aufwand			66'937.00			
					66'937.00		
5610	Investitionsbeiträge an Kantone Netto Aufwand			66'937.00			
6130.5610.01	Projekt Lärmsanierung Erlinsbacher- / Hauptstrasse			537.00			
7410.5610.03	Bacheindolung Beitrag an Kanton			66'400.00			
6	Investitionseinnahmen Netto Ertrag		111'000.00			50'000.00	
		111'000.00		50'000.00			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung Netto Ertrag		111'000.00			50'000.00	
		111'000.00		50'000.00			
634	Öffentliche Unternehmungen Netto Ertrag		43'000.00				
		43'000.00					
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen Netto Ertrag		43'000.00				
7101.6340.00	Investitionsbeiträge SGV	43'000.00					
			43'000.00				
637	Private Haushalte Netto Ertrag		68'000.00			50'000.00	
		68'000.00		50'000.00			
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten Netto Ertrag		40'000.00			50'000.00	
7101.6370.00	Anschlussgebühren	40'000.00		50'000.00		30'000.00	
7201.6370.00	Anschlussgebühren					20'000.00	
			20'000.00				
6373	Mitfinanzierung an Investitionen der Gemeinde Netto Ertrag		28'000.00				
3422.6373.00	Auflösung Legat	28'000.00					
			28'000.00				

Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	2015	2016
Betriebstätigkeit				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	-97'772.00	-184'095.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	260'000.00	309'260.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)			162'228.00	125'165.00
Investitionstätigkeit				
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-1'259'000.00	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	111'000.00	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)			-1'148'000.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65		0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung			
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung			
-	Entnahmen aus Fonds			
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			-302'447.00	-1'148'000.00
Finanzierungstätigkeit				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2069		1'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen Finanzvermögen			
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)			0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen Finanzvermögen			
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen Finanzvermögen (realisiert)			
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65		0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	54 + 55		0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			0.00	1'000'000.00
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)			-140'219.00	-22'835.00

Anhang zum Budget

Anhang**Ausweis Bestimmung Werterhalt**

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	300'000	0	300'000	0.5000%	1'500	0	1'500
Reservoir	2'300'000	355'000	2'655'000	0.3750%	9'956	10'000	-44
Pumpwerke	450'000	0	450'000	0.5000%	2'250	0	2'250
Wasseraufbereitung	250'000	0	250'000	0.7500%	1'875	0	1'875
Leitungsnetz	12'395'000	460'000	12'855'000	0.3125%	40'172	56'000	-15'828
Hydranten	890'000	0	890'000	0.3125%	2'781	0	2'781
Messtechnik	300'000	20'000	320'000	1.2500%	4'000	1'000	3'000
Total	16'885'000	835'000	62'534		62'534	67'000	-4'466

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	5'569'817	0	5'569'817	0.3125%	17'406	0	17'406
Zurückhaltebecken	450'000	0	450'000	0.5000%	2'250	0	2'250
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							19'656

Anhang**Abschreibungstabelle**

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-		Zuwachs	Abgang	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2015	Plan-Wert 31.12.2015 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2016	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2016	Plan-Wert 31.12.2016 (Buchwert)
		Anschaffungs- wert per 01.01.2015	Buchwert 01.01.2015											
HRM1:														
0290.3300.25	Verwaltungsliegenschaft	115'000.00	115'000.00	0.00	0.00		10'000.00	105'000.00	0.00	0.00	105'000.00	10.00%	10'500.00	94'500.00
2130.3300.25	Kreisschule Mittelgösgen	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00		2'000.00	28'000.00	0.00	0.00	28'000.00	10.00%	2'800.00	25'200.00
2170.3300.25	Mehrzweckhalle Schulanlage	750'000.00	750'000.00	0.00	0.00		58'000.00	692'000.00	0.00	0.00	692'000.00	10.00%	70'260.00	621'740.00
6130.3300.25	Kantonsstrassen	315'000.00	315'000.00	0.00	0.00		25'000.00	290'000.00	0.00	0.00	290'000.00	10.00%	29'000.00	261'000.00
6150.3300.25	Gemeindestrassen	388'000.00	388'000.00	126'000.00	0.00		40'000.00	474'000.00	0.00	0.00	474'000.00	10.00%	47'400.00	426'600.00
7101.3300.25	Wasserleitungen und Reservoir	550'000.00	550'000.00	67'000.00	73'000.00		44'000.00	500'000.00	0.00	0.00	500'000.00	10.00%	50'000.00	450'000.00
7410.3300.25	Bacheindolung	500'000.00	500'000.00	82'000.00			42'000.00	540'000.00	0.00	0.00	540'000.00	10.00%	54'000.00	486'000.00
7710.3300.25	Friedhof und Kirche	150'000.00	150'000.00				10'000.00	140'000.00	0.00	0.00	140'000.00	10.00%	14'000.00	126'000.00
1620.3300.25	Zivilschutzanlage	15'000.00	15'000.00				14'999.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
8200.3300.25	Forst	20'105.00	20'105.00				20'104.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
8200.3300.25	Diverse Abgeschriebene Anlagen altes VV	14.00	14.00				.00	14.00	0.00	0.00	14.00	10.00%	.00	14.00
HRM2:														
3429.3300.00	Begegnungs- und Spielplatz								28'000.00	0.00	28'000.00	10.00%	3'125.00	24'875.00
6150.3300.00	Investitionen Strassenwesen	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	303'000.00	0.00	303'000.00	2.50%	7'575.00	295'425.00
	Deckbelag	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00
	Strassenbeleuchtung	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	2.50%	600.00	29'400.00
	Erschliessung	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00			0.00	2.50%	0.00	0.00
7101.3300.01	Reservoir	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	330'000.00	0.00	330'000.00	2.00%	6'000.00	324'000.00
	Signalkabel	-							20'000.00		20'000.00	10.00%	2'000.00	
	Ersatz WL Strasse	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	523'000.00	0.00	523'000.00	2.00%	10'000.00	513'000.00
	Beiträge SGV	-								43'000.00	-43'000.00	2.00%		
	Anschlussgebühren	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	2.00%		-20'000.00
	Tor Zentrale	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00	10.00%	2'000.00	23'000.00
	<i>Total</i>						0.00	0.00	898'000.00	63'000.00	835'000.00	2.43%	20'000.00	815'000.00
7201.3300.02	Kanalisation Erschliessung	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
	Anschlussgebühren Abwasser aus Vorjahren	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	2.00%		-20'000.00
	<i>Total</i>								0.00	20'000.00	-20'000.00	2.00%	-400.00	-19'600.00

7410.3300.00	Hochwasserschutz	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
	Instandsetzung Eindolung Dorfbach	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision	-	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00
	Verkehrskonzept	-	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00
Total			2'833'119.00	275'000.00	73'000.00		266'103.00	1'259'000.00	83'000.00	3'945'016.00			309'260.00	3'660'756.00

Anhang**Verpflichtungskreditkontrolle**

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschlussdatum	Beschlussorgan	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2014	Budget			Brutto-Restkredit ab 2017
						Ausgaben 2015	Ausgaben 2016	bis 2016	
3422.5040.00	Spiel- und Begegnungszone	07.12.2015	GV	65'000	-	-	28'000	28'000	37'000
610.501.00	Hauptstrasse Nord inkl. Beleuchtung	10.12.2007	GV	475'000	433'919			433'919	41'081
620.501.14	Sanierung Flurweg Rüttimatt	01.12.2014	GV	94'000	-	89'344	-	89'344	4'656
6150.5010.15	Rahmenkredit Flurwegsanierungen 2016	07.12.2015	GV	303'000	-	-	303'000	303'000	-
860.501.02	Ersatz Strassenbeleuchtung (Quecksilberdampf Lampen)	01.12.2014	GV	90'000	-	30'000	30'000	60'000	30'000
701.501.09	Wasserleitung Hauptstrasse		GV	450'000	395'372			395'372	54'628
701.501.09	Wasserleitung Hauptstrasse 1. Etappe	10.12.2007	GV	225'000	-			-	-
701.501.09	Wasserleitung Hauptstrasse 2. Etappe	05.10.2009	GV	225'000	-			-	-
701.501.10	Signalkabel Hauptstrasse	10.12.2007	GV	80'000	-		20'000	20'000	60'000
701.501.13	Projektierungskredit Neubau Reservoir Aengi	06.12.2010	GV	55'000	52'944	-8'453	30'000	74'491	-19'491
701.501.17	Verlegung Wasserleitung infolge Bacheindolung	05.12.2011	GV	134'000	163'703	7'682		171'385	-37'385
701.501.19	Ersatz Wasserleitung Hauptstrasse - Milackerweg bis Pumpstation	02.12.2013	GV	120'000	116'088	8'453		124'541	-4'541
701.501.20	Rahmenkredit Wasserschieber (3 Jahre)	02.12.2013	GV	100'000	-	64'428	33'000	97'428	2'572
7101.5031.18	Ersatz Hauptwasserleitung Reservoir Aengi bis Liegenschaft M.Meier	20.04.2015	GV	390'000	-		390'000	390'000	-
7101.5031.22	Neubau Reservoir Aengi	20.04.2015	GV	1'970'000			325'000		
7101.5031.23	Ersatz Wasserleitung Müselweg	07.12.2015	GV	100'000			100'000		
750.501.02	Projektierungskredit Bacheindolung / Stüsslingerbach - Instandsetzung	06.12.2010	GV	39'000	20'300			20'300	18'700
750.501.03	Bacheindolung Stüsslinger Bach Anteil Gemeinde	05.12.2011	GV	531'700	485'000	16'241		501'241	30'459
750.501.04	Geschiebesammler Rüttimattbach	03.12.2012	GV	70'000	59'305			59'305	10'696

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016						Richtwerte	
	HRM2	HRM1	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	---	---	13.33%	14.16%	1.83%	9.77%	< 100 %	gut
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestrachten erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						100 % - 150 %	genügend
							> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	-40.62%	-135.97%	-98.17%	39.95%	121.07%	-22.75%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag	---	---	51.06%	52.14%	54.82%	52.67%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	---	---	33.26%	34.85%	35.59%	34.57%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016						Richtwerte	
	HRM2	HRM1	2016	2015	2014	2013		2012
Zinsbelastungsanteil	0.42%	0.49%	0.38%	0.22%	0.26%	0.35%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
Investitionsanteil	21.50%	8.16%	13.82%	14.26%	7.33%	13.02%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	---	---	347	361	45	251	< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung
Nettoschuld II pro Einwohner	---	---	347	361	45	251		siehe Nettoschuld I
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016						Richtwerte			
	HRM2	HRM1	2016	2015	2014	2013		2012	Mittelwert	
Bruttoverschuldungsanteil	---	---	---	---	31.33%	34.51%	32.40%	32.75%	< 50 %	sehr gut
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.									
	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert			50 % - 100 %	gut
									100 % - 150 %	mittel
									150 % - 200 %	schlecht
									> 200 %	kritisch
Kapitaldienstanteil	7.10%	5.97%	6.53%	6.36%	5.41%	6.27%			0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.									
	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert			5 % - 15 %	tragbare Belastung
									> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	10.07%	6.20%	5.63%	4.65%	6.15%	6.54%			> 20 %	gut
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.									
	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert			10 % - 20 %	mittel
									< 10 %	schlecht
Bruttorendite Finanzvermögen	---	---	1.00%	1.69%	1.29%	1.33%			3 % - 5 %	gut
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.									
	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert			1 % - 3 %	genügend
									0 % - 1 %	schlecht
Bruttoschulden pro Kopf	---	---	1'466	1'542	1'441	1'483				keine
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.									