

Budget 2018

Grosser Gemeinderat vom 1. Dezember 2017



Inhalt

| | | |
|----------|--|-----------|
| 0 | Auf einen Blick (Management Summary) | 3 |
| 1 | Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2) | 5 |
| 1.1 | Allgemeines..... | 5 |
| 1.2 | Abschreibungen | 5 |
| 1.2.1 | Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen T2-4 Abs. 1 GV) | 5 |
| 1.2.2 | Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV) | 5 |
| 1.2.3 | Neues Verwaltungsvermögen..... | 6 |
| 1.2.4 | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 und 85 GV)..... | 6 |
| 1.3 | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze | 6 |
| 2 | Erläuterungen | 7 |
| 2.1 | Allgemeines..... | 7 |
| 2.2 | Erfolgsrechnung | 10 |
| 2.2.1 | Erfolgsrechnung nach Sachgruppen | 10 |
| 2.2.2 | Erfolgsrechnung nach Funktionen | 18 |
| 2.3 | Investitionen | 23 |
| 3 | Ergebnisse | 24 |
| 3.1 | Allgemeine Übersicht | 24 |
| 3.2 | Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde | 24 |
| 3.2.1 | Erfolgsrechnung | 24 |
| 3.2.2 | Investitionsrechnung | 25 |
| 3.2.3 | Finanzierungsergebnis | 25 |
| 3.3 | Ergebnis Allgemeiner Haushalt..... | 26 |
| 3.4 | Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Gemeindereglement) | 26 |
| 3.5 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (gesetzliche SF) | 27 |
| 3.6 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (gesetzliche SF) | 27 |
| 3.7 | Ergebnis Spezialfinanzierung Forst (Gemeindereglement)..... | 28 |

| | | |
|----------|--|-----------|
| 4 | Erfolgsrechnung | 29 |
| 4.1 | Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung | 29 |
| 4.2 | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung | 30 |
| 5 | Investitionsrechnung | 31 |
| 5.1 | Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung | 31 |
| 6 | Eigenkapitalnachweis | 32 |
| 6.1 | Auswertungen..... | 32 |
| 6.2 | Kommentare zu den Auswertungen | 33 |
| 6.2.1 | Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen (SG 290) | 33 |
| 6.2.2 | Vorfinanzierungen (SG 293) | 33 |
| 6.2.3 | Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294) | 33 |
| 6.2.4 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)..... | 33 |
| 6.2.5 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299) | 34 |
| 7 | Finanzkennzahlen | 35 |
| 7.1 | Gesamthaushalt | 35 |
| 7.2 | Allgemeiner Haushalt..... | 37 |
| 8 | Genehmigung | 38 |
| 8.1 | Antrag des Gemeinderates | 38 |
| 8.2 | Beschluss des Grossen Gemeinderates..... | 38 |
| 9 | Anhang | 39 |
| | Erfolgsrechnung nach Funktionen | 39 |
| | Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (4-stellige Kontenstufe) | 83 |
| | Investitionsrechnung nach Funktionen | 93 |
| | Investitionsrechnung nach Sachgruppen (4-stellige Kontenstufe) | 98 |

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Grosse Gemeinderat beschliesst in abschliessender Zuständigkeit das Budget und legt die damit verbundene Steueranlage sowie den Liegenschaftssteuersatz fest, sofern keine Veränderung dieser Ansätze vorgesehen ist. Bei einer Veränderung der Ansätze unterliegt die Genehmigung des Budgets der fakultativen Gemeindeabstimmung. Der Grosse Gemeinderat kann den Stimmberechtigten das Geschäft bei Veränderung der Ansätze direkt zum Entscheid unterbreiten. In diesem Fall entfällt das fakultative Referendum.

Das Budget für das Jahr 2018 geht von einer unveränderten Steueranlage von 1.62 Einheiten und einer Liegenschaftssteuer von unverändert 1.2 ‰ der amtlichen Werte aus.

Der Gesamthaushalt schliesst bei einem Aufwand von CHF 67'163'600 bzw. Ertrag von CHF 68'112'100, nach Vornahme von systembedingten zusätzlichen Abschreibungen gemäss Art. 84 Gemeindeverordnung (GV) im Umfang von CHF 2'076'800, mit einem Ertragsüberschuss von CHF 948'500 ab. Beim Allgemeinen Haushalt ist ein Ertragsüberschuss von CHF 2'007'100 budgetiert.

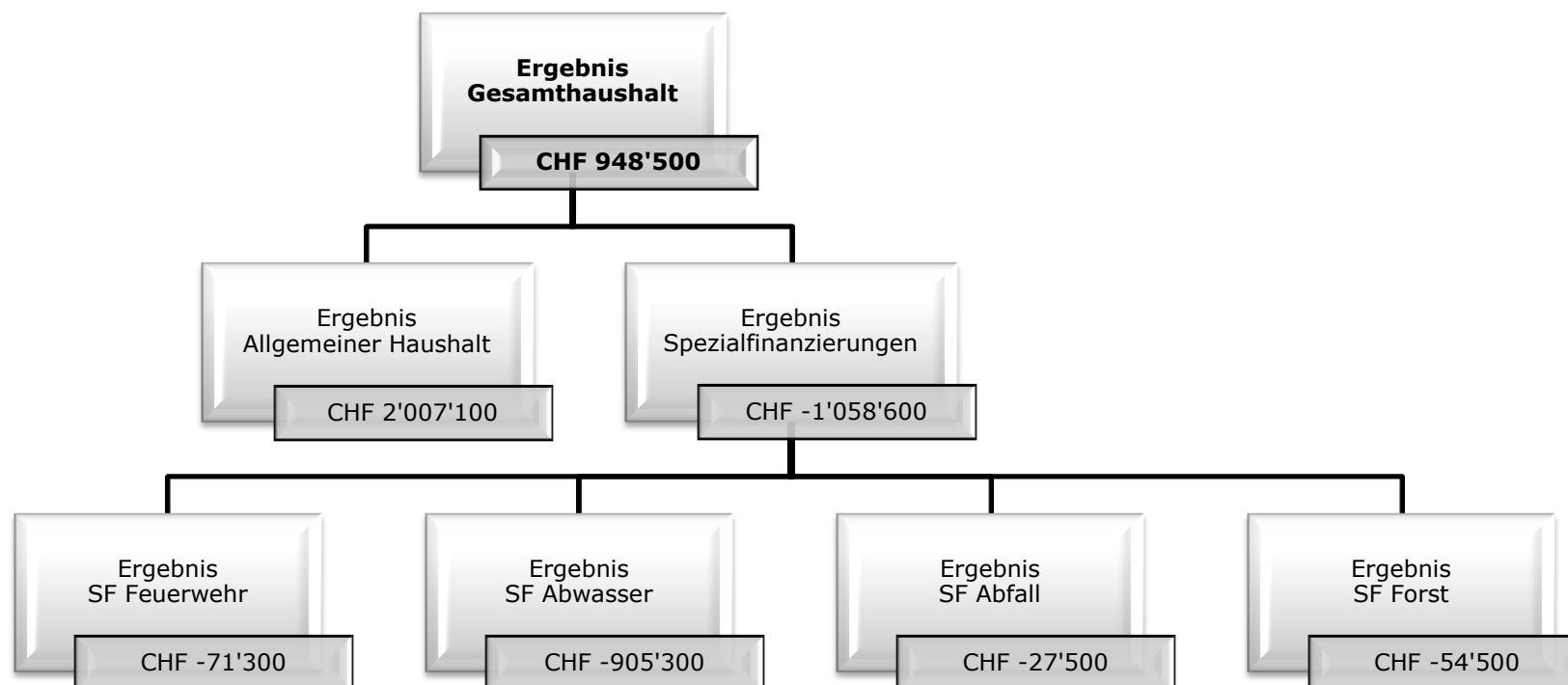
Im kommenden Jahr sind Investitionsausgaben von CHF 7'926'000 und Investitionseinnahmen von CHF 2'179'000 vorgesehen. Die geplanten Nettoinvestitionen betragen somit CHF 5'117'000. In den Jahren 2011 bis 2015 wurden pro Jahr durchschnittlich CHF 3,2 Millionen investiert.

Bei einer erwirtschafteten Selbstfinanzierung von CHF 4'995'300 beträgt der Finanzierungsfehlbetrag (fehlender "Cashflow") für den gesamten Haushalt CHF 121'700. Die fehlenden Mittel können aus bestehender Liquidität finanziert werden. Zu Jahresbeginn (01.01.2017) betragen die mittel- und langfristigen Schulden CHF 15,0 Millionen.

Die wichtigsten Geschäftsfälle und die grössten Abweichungen zum Budget 2017 im Überblick:

- Verkauf Landanteil der Parzelle 772 Scheidgasse zum Preis von CHF 4,7 Millionen, einem realisierten Buchgewinn von CHF 848'434 bzw. einer Bewertungskorrektur der angrenzenden Parzelle 3416 von CHF 505'230
- Entnahme aus der Spezialfinanzierung Ausgliederung EWV (Übertragung Verwaltungsvermögen nach Art. 85a Gemeindeverordnung bei Gründung der Aktiengesellschaft NetZulg AG); dritte von 16 Tranchen im Betrag von CHF 1'492'100
- Anteil Gemeindebeiträge für die Verbundaufgaben des Lastenausgleichs von total CHF 21'298'100, Zunahme gegenüber dem Budget 2017 um CHF 349'100
- Der gesamte Personalaufwand steigt gegenüber der Rechnung 2016 um 1,71 % auf total CHF 13,2 Millionen. Der Sachaufwand beträgt insgesamt CHF 10,0 Millionen. Der Zuwachs gegenüber der Rechnung 2016 beträgt 8,71 % oder CHF 803'600.
- Der Fiskalertrag wird um CHF 1,2 Millionen oder 3,15 % höher erwartet als 2016. Er beträgt total CHF 39,3 Millionen.

Das Gesamtergebnis, welches der Grosse Gemeinderat genehmigen muss, setzt sich wie folgt zusammen:



| Ergebnisse | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allgemeiner Haushalt | 2'007'100 | 0 | -6'677'619 |
| Spezialfinanzierungen | -1'058'600 | -323'300 | 95'342 |
| Gesamthaushalt | 948'500 | -323'300 | -6'582'277 |

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2018 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt. Gemäss den Übergangsbestimmungen T2-1 der Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) führten alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein. Sie erstellten erstmals das Budget 2016 nach diesen Bestimmungen.

Das Budget wird wie bisher für die Legislative stufengerecht verdichtet, und zwar auf 4-stellige Funktionen und 4-stellige Sachgruppen. Die Finanzkommission, der Gemeinderat und die Verwaltung arbeiten mit den Detailkonten.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde nicht neu bewertet und zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Es setzte sich wie folgt zusammen:

| | | | | |
|---|------|--|------------|----------------------|
| Verwaltungsvermögen total | 14 | | CHF | 40'810'815.71 |
| Abzüglich | | | | |
| ./. Darlehen im Verwaltungsvermögen | 144 | | CHF | -11'420'001.00 |
| ./. Beteiligungen, Grundkapitalien im Verwaltungsvermögen | 145 | | CHF | -6'238'711.00 |
| ./. Investitionen für Anlagen im Bau | 1407 | | CHF | -713'697.30 |
| ./. Verwaltungsvermögen Abwasser | 1409 | | CHF | 0 |
| Verwaltungsvermögen netto | | | CHF | 22'438'406.41 |

Das bestehende, abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen von CHF 22'438'406.41 wird gemäss Beschluss des Grossen Gemeinderates vom 27. November 2015 innert 10 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025, linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % oder CHF 2'243'841 pro Jahr. Im Jahr 2016 wurde ein Feuerwehrfahrzeug, welches bei der Umstellung auf HRM2 noch einen Buchwert aufgewiesen hat, verkauft. Der Abgang dieses Vermögenswertes wurde als wesentlich beurteilt und das Verwaltungsvermögen im Bereich Feuerwehr um CHF 14'100 reduziert. Neu ergibt dies bei einem jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % CHF 2'242'433. Aufgrund der Rundungen in den einzelnen Funktionen und Konten sind im Budget 2018 total CHF 2'243'000 eingestellt.

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Da das Verwaltungsvermögen Abwasser per 1. Januar 2016 auf NULL abgeschrieben ist, kommen die Übergangsbestimmungen, lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung, nicht zum Tragen.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, das heisst nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme bzw. Nutzung der Investition. Sie betragen im 2018 voraussichtlich CHF 346'000 für eigene Investitionen (SG 330 und SG 332) und CHF 42'000 für Investitionsbeiträge (SG 366), total CHF 388'000.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 und 85 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den allgemeinen Haushalt und werden zwingend vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Diese kantonale Bestimmung hat zur Folge, dass Bilanzüberschüsse nur gebildet werden können, wenn die getätigten Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert sind, also genügend Selbstfinanzierung vorhanden ist.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Sie berechnen sich wie folgt:

| | CHF | CHF |
|---|------------|------------------|
| Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen allgemeiner Haushalt (SG 9000) | | 4'083'900 |
| Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt | 4'389'000 | |
| ./ . Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt | -2'312'200 | |
| Differenz | 2'076'800 | |
| Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses) | | 2'076'800 |
| Ergebnis Budget | | 2'007'100 |

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 100'000 der Erfolgsrechnung. Es handelt sich hierbei um die maximal zulässige Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a Gemeindeverordnung (GV). Er verfolgt eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Ausgangslage

Die Rechnung 2016 schloss im Allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von knapp CHF 6,7 Millionen ab. 2016 wurde eine einmalige zeitliche Abgrenzung der Lastenverteiler von CHF 11,6 Millionen vorgenommen, da diese jeweils im Folgejahr nachschüssig erhoben werden. Das laufende Jahr ist für den Allgemeinen Haushalt nach Vornahme von systembedingten zusätzlichen Abschreibungen von CHF 2'852'400 ausgeglichen budgetiert.

Steueranlage

Die Steueranlage für die Gemeindesteuern beträgt seit 2013 unverändert 1,62 Einheiten, diejenige für die Liegenschaftssteuern 1,2 ‰ der amtlichen Werte.

Finanz- und Lastenausgleich (FILAG)

Der Finanz- und Lastenausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden. Er dient als Steuerkraftausgleich. Deshalb dient als Berechnungsgrundlage der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinden. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht eine Vergleichbarkeit des Steuerertrages unter den einzelnen Gemeinden. Der harmonisierte Steuerertrag der jeweiligen Gemeinde wird indexiert und zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex HEI. Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss. Steffisburg erhält einen Zuschuss. Die Ausgleichszahlung, der so genannte Disparitätenabbau, beträgt voraussichtlich CHF 1,0 Millionen bei einem HEI von 93,3 %.

Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten den soziodemografischen Zuschuss. Dieser dient zur Deckung der Selbstbehalte bei verschiedenen Angeboten der institutionellen Sozialhilfe wie zum Beispiel der Jugendarbeit und familienergänzenden Betreuungsangeboten. Für die Ermittlung der Anspruchsberechtigung wird der Sozillastenindex beigezogen. Massgebende Kriterien sind der Anteil an ausländischer Bevölkerung, die Anzahl der Arbeitslosen sowie Bezüger von Ergänzungsleistungen. Die Gemeinde Steffisburg erfüllt die Anspruchsbedingungen. Im Budget 2018 wird mit einem Zuschuss von CHF 178'000 gerechnet.

Bei der Lastenverteilung handelt es sich um die so genannten Verbundaufgaben Sozialhilfe, den öffentlichen Verkehr, die Gehaltskosten der Volksschule sowie die Beiträge an die Ergänzungsleistungen und die Familienzulagen für Nichterwerbstätige, welche vom Kanton und den Gemeinden finanziert werden. Zusammen mit dem Lastenverteiler „Neue Aufgabenteilung“ verursachen die ordentlichen Beiträge der Lastenverteilungssysteme im nächsten Jahr Ausgaben von CHF 21,3 Millionen. Sie beanspruchen damit knapp 55,0 % des gesamten Steuerertrags oder CHF 1'348 pro Einwohner (Rechnung 2016 CHF 1'310 pro Einwohner, ohne Abgrenzung).

| Finanz- und Lastenausgleich | Budget 2018 CHF | Prognose 2017 CHF | Rechnung 2016 CHF | Rechnung 2015 CHF | Rechnung 2014 CHF |
|------------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Disparitätenabbau | 1'005'000 | 1'243'000 | 1'146'569 | 1'163'709 | 1'381'748 |
| Soziodemografischer Zuschuss | 178'000 | 174'000 | 170'414 | 164'884 | 168'423 |
| Total Finanzausgleich | 1'183'000 | 1'417'000 | 1'316'983 | 1'328'593 | 1'550'171 |
| Gehaltskosten Kindergarten | 675'000 | 671'000 | 644'890 | 673'363 | 586'213 |
| Gehaltskosten Primarstufe | 2'604'000 | 2'438'000 | 2'386'842 | 2'284'543 | 2'415'691 |
| Gehaltskosten Sekundarstufe | 1'474'000 | 1'589'000 | 1'536'521 | 1'598'779 | 1'644'965 |
| Ergänzungsleistungen | 3'543'800 | 3'434'000 | 3'394'114 | 3'339'743 | 3'112'543 |
| Ergänzungsleistungen Abgrenzung | | | *3'550'000 | | |
| Sozialhilfe | 8'269'000 | 8'269'000 | 7'910'050 | 7'630'480 | 7'676'370 |
| Sozialhilfe Abgrenzung | | | *8'008'000 | | |
| Öffentlicher Verkehr | 1'787'000 | 1'587'000 | 1'673'582 | 1'448'338 | 1'507'763 |
| Familienzulagen | 63'000 | 80'000 | 55'820 | 65'374 | 64'809 |
| Familienzulagen Abgrenzung | | | *62'000 | | |
| Neue Aufgabenteilung | 2'882'300 | 2'881'000 | 2'884'157 | 2'926'636 | 3'226'636 |
| Total Lastenausgleich | 21'298'100 | 20'949'000 | 32'105'976 | 19'967'256 | 20'234'990 |
| Saldo | 20'115'100 | 19'532'000 | 30'788'993 | 18'638'663 | 18'684'819 |

* einmalige Beiträge periodengerechte Abgrenzung im Umfang von CHF 11,6 Millionen

Die Lastenausgleichssysteme im Einzelnen

Beim Lastenausgleich Gehaltskosten Volksschule übernehmen die Gemeinden 30 % der Kosten, der Kanton 70 %. Zusätzlich finanzieren die Gemeinden sämtliche Infrastrukturen. Die Zahl der gehaltenen Lektionen und somit indirekt auch die Anzahl der Klassen sowie das Angebot der fakultativen Fächer sind die massgebenden Faktoren für die Belastung der Gemeinde. Im laufenden Schuljahr 2017/2018 werden 72 Klassen geführt (15 KG, 40 PS, 17 OS). Dies sind insgesamt gleich viele Klassen wie im Vorjahr (plus 3 Klassen Primarstufe / minus 3 Klassen Sekundarstufe I). Für das kommende Schuljahr 2018/2019 wird erneut mit 72 Klassen gerechnet. Jedoch soll an der Primarstufe noch einmal eine Klasse eröffnet und an der Sekundarstufe eine Klasse geschlossen werden. (15 KG, 41 PS, 16 OS). Der Aufwand im Budget entspricht dem Kalenderjahr.

Der Lastenausgleich Sozialversicherung Ergänzungsleistungen wird je zur Hälfte durch den Kanton und die Gemeinden finanziert. Er beinhaltet die Kosten zur Deckung des allgemeinen Lebensbedarfs und zur Sicherstellung des Aufenthalts in den Heimen sowie an den Krankenkassenprämien. Die Kosten steigen gemäss Prognose der Finanzdirektion des Kantons Bern. Pro Einwohner sind gemäss kantonalen Angaben CHF 218 geschuldet. Die massgebliche Wohnbevölkerung steigt im 2017 voraussichtlich auf 15'750.

Die Kosten für den Lastenausgleich Sozialhilfe werden ebenfalls je hälftig durch den Kanton und die Gemeinden übernommen. Der Kanton geht von einem Gemeindebeitrag pro Einwohner von voraussichtlich CHF 525 aus.

Beim Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr gehen ein Drittel der Kosten zu Lasten der Gemeinden. Den Rest finanziert der Kanton. Das Fahrplanangebot nach ÖV-Punkten und die Anzahl Einwohner sind kostenrelevant. Ab 2016 geht die Finanzierung der Bahninfrastruktur der Privatbahnen an den Bund über, was die Kosten entlastet. Im Gegenzug müssen der Kanton und somit auch die Gemeinden einen Pauschalbeitrag (FABI-Beitrag) an die Bahninfrastrukturfinanzierung leisten. Pro Einwohner sind CHF 45 (Vorjahr 41) und je öV-Punkt CHF 373 (Vorjahr 334) budgetiert. Grund für die Erhöhung sind die Inangriffnahme der beiden Grossprojekte "Entflechtung Wylerfeld" und "Ausbau Bahnhof Bern" sowie grössere Rollmaterialbeschaffungen.

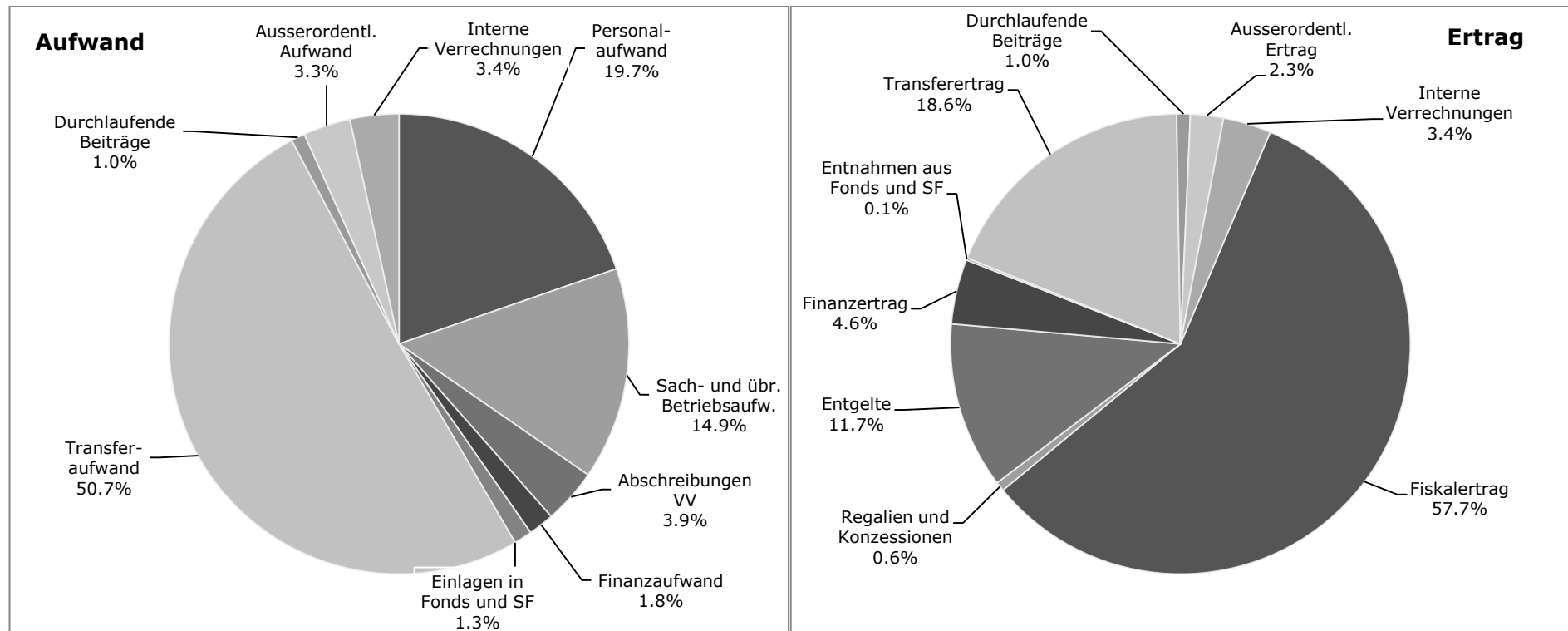
Die Kosten für den Lastenausgleich Familienzulagen Nichterwerbstätige gehen je hälftig zulasten des Kantons bzw. der Gemeinden. Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung. Die Kosten bleiben voraussichtlich stabil.

Lastenverschiebungen der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form des Lastenausgleichs "Neue Aufgabenteilung" gegenseitig verrechnet. Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile ausgeglichen. Beispiele sind die geänderte Finanzierung im Alters- und Behindertenbereich, die Prämienverbilligung für Sozialhilfebeziehende und der Kindes- und Erwachsenenschutz (KES), für welchen der Kanton ab 2013 vollumfänglich zuständig ist. Pro Einwohner sind CHF 183 budgetiert.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Grafische Darstellung der Sachgruppen



| 30 Personalaufwand | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 13'237'600.00 | 13'000'300.00 | 13'014'410.45 |
| Abweichung % | | 1.83 | 1.71 |
| Abweichung CHF | | 237'300.00 | 223'189.55 |

Die Veränderung gegenüber 2017 bzw. der Rechnung 2016 ist einerseits mit dem ordentlichen Wachstum begründet, andererseits sind zusätzliche Stellenprozente im Schulsekretariat zur Entlastung der Schulleiter vorgesehen und die Friedhofgärtnerei wird neu durch die Gemeinde selber betrieben.

| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 10'027'400.00 | 10'471'500.00 | 9'223'803.96 |
| Abweichung % | | - 4.24 | 8.71 |
| Abweichung CHF | | - 444'100.00 | 803'596.04 |

Nach Zielsetzung des Gemeinderats soll der beeinflussbare Sachaufwand auf der Basis der Rechnung 2016 möglichst plafoniert werden. Die Sachgruppe fällt gegenüber der Rechnung 2016 um 8,71 % oder CHF 804'000 höher, total CHF 10,0 Millionen, aus. Der Mehraufwand der beeinflussbaren Konti beträgt CHF 532'000. CHF 1,4 Millionen sind für Material- und Warenaufwand, CHF 424'000 für nicht aktivierbare Anlagen (Anschaffungen) budgetiert. Der Aufwand für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften des Verwaltungsvermögen beträgt CHF 935'000. Für Dienstleistungen und Honorare sind CHF 4,1 Millionen eingestellt. Der bauliche und betriebliche Unterhalt sowie der Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen beträgt CHF 2,5 Millionen. Es werden Forderungsverluste auf Guthaben der Gemeinde und Gemeindesteuerforderungen von CHF 326'000 erwartet.

Im Bereich Abwasser ist der Unterhalt von stark beschädigten Leitungen berücksichtigt. Der Unterhalt von Hochbauten ist gegenüber der Rechnung 2016 um CHF 39'000 tiefer budgetiert.

| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 2'589'000.00 | 2'519'800.00 | 2'255'791.20 |
| Abweichung % | | 2.75 | 14.78 |
| Abweichung CHF | | 69'200.00 | 333'208.80 |

Die Summe setzt sich aus den planmässigen Abschreibungen für Investitionen ab dem 1. Januar 2016 von CHF 346'000 (Vorjahr CHF 275'000) und den Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens per 31. Dezember 2015 mit einem jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % oder CHF 2'243'000 zusammen.

| 34 Finanzaufwand | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 1'214'000.00 | 848'900.00 | 844'630.46 |
| Abweichung % | | 43.01 | 43.73 |
| Abweichung CHF | | 365'100.00 | 369'369.54 |

Der Zinsaufwand beträgt insgesamt CHF 405'000 (Budget 2017 CHF 532'000). Er beinhaltet die Verzinsung der laufenden Verbindlichkeiten, der kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten, der langfristigen Finanzverbindlichkeiten und die übrigen Passivzinsen (verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen und Zinse auf Fonds und Legaten im Fremdkapital). Der Zinsaufwand für die mittel- und langfristigen Schulden sinkt gegenüber dem Budget 2017 von CHF 478'000 auf CHF 356'000. Ein Darlehen von CHF 5,0 Millionen läuft im Mai 2018 aus. Es wird angesichts der erforderlichen Liquidität, auslaufenden Darlehen im 2019, der anstehenden hohen Investitionen und nach wie vor historisch tiefen Konditionen konvertiert.

| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 857'500.00 | 855'900.00 | 849'556.00 |
| Abweichung % | | 0.19 | 0.94 |
| Abweichung CHF | | 1'600.00 | 7'944.00 |

Im Betrag von CHF 858'000 sind die "ordentliche" Einlage gemäss Wiederbeschaffungswerten Abwasser und die Einlage der in der Erfolgsrechnung verbuchten Abwasseranschlussgebühren in die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Werterhalt enthalten. Im Februar 2016 wurden die Gemeinden vom Amt für Gemeinden und Raumordnung informiert, dass die Anschlussgebühren an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden dürfen. Unter Berücksichtigung des Bestandes der Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser von dazumal mehr als CHF 7,0 Millionen wird von der Möglichkeit der Anrechnung Gebrauch gemacht.

| 36 Transferaufwand | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 34'049'800.00 | 33'882'600.00 | 43'835'552.20 |
| Abweichung % | | 0.49 | - 22.32 |
| Abweichung CHF | | 167'200.00 | - 9'785'752.20 |

Der Minderaufwand gegenüber der Rechnung 2016 von CHF 9,8 Millionen steht hauptsächlich im Zusammenhang mit der einmaligen periodengerechten Abgrenzung der Lastenverteilung von CHF 11,6 Millionen. Es handelt sich bei dieser Sachgruppe um Entschädigungen und Beiträge an den Kanton wie beispielsweise Schulgelder für den gymnasialen Unterricht, Gehaltkostenbeiträge, den Beitrag an Kantonspolizei oder Lastenausgleichszahlungen, aber auch um Beiträge an andere Gemeinden und Gemeindeverbände wie Schulgelder oder Betriebskosten ARA Thunersee. Weiter sind auch Beiträge und Entschädigungen an die NetZulg AG, Beiträge für die Kinderbetreuung in Krippen, die Beiträge für die Vereinsarbeit, Unterstützungsleistungen der individuellen Sozialhilfe sowie alle internen Verrechnungen zwischen zweiseitigen Spezialfinanzierungen und dem Allgemeinen Haushalt enthalten. Ebenfalls in dieser Sachgruppe budgetiert werden die Abschreibungen von Investitionsbeiträgen von CHF 42'000.

| 37 Durchlaufende Beiträge | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 650'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abweichung % | | 100.00 | 100.00 |
| Abweichung CHF | | 650'000.00 | 650'000.00 |

Ab 2018 richtet das Amt für Sozialversicherungen die Krankenkassen-Prämienverbilligungen für Sozialhilfebeziehende wieder an den Sozialdienst aus und nicht mehr direkt an die Krankenkassen. Die Prämienverbilligungen werden als durchlaufende Beiträge verbucht. Die Sachgruppen 37 (Aufwand, Weiterleitung an Sozialhilfebeziehende) und 47 (Ertrag, Zahlung ASV) sind ausgeglichen.

| 38 Ausserordentlicher Aufwand | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 2'235'600.00 | 3'053'300.00 | 197'818.60 |
| Abweichung % | | - 26.78 | 1'030.31 |
| Abweichung CHF | | - 817'700.00 | 2'037'781.40 |

Bei einseitigen Spezialfinanzierungen werden Erträge der Erfolgsrechnung für einen bestimmten Zweck zurückgelegt; es handelt sich dabei gemäss HRM2 um Vorfinanzierungen des Eigenkapitals. Vorfinanzierungen gelten als ausserordentlich. Im Budgetjahr sind Einlagen im Umfang von CHF 159'000 geplant. Konkret sind es die Spezialfinanzierungen Buchgewinne Grundstücke Liegenschaften Finanzvermögen (CHF 1'000), Grabunterhalt (CHF 50'000), Höchhus (CHF 61'000) und Förderung Energieeffizienz (CHF 47'000).

Weist die Erfolgsrechnung nach Vornahme der planmässigen Abschreibungen einen Ertragsüberschuss aus und sind die ordentlichen Abschreibungen tiefer als die Nettoinvestitionen, sind nach Art. 84 GV zusätzliche Abschreibungen bis maximal zur Höhe der Nettoinvestitionen. Im Budget 2018 sind CHF 2,1 Millionen zusätzliche Abschreibungen vorzunehmen.

| 39 Interne Verrechnungen | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 2'302'700.00 | 2'658'800.00 | 2'526'008.91 |
| Abweichung % | | -13.39 | -8.84 |
| Abweichung CHF | | -356'100.00 | -223'308.91 |

Interne Verrechnungen zwischen dem Allgemeinen Haushalt und einseitigen Spezialfinanzierungen werden vorgenommen, wenn es das Reglement vorsieht. Wo eine Rechnungsstellung an angeschlossene Gemeinden wie bei beim Regionalen Zivilschutz, der AHV-Zweigstelle oder dem Sozialdienst Zulg erfolgt, werden interne Verrechnungen für die Ermittlung der tatsächlichen Kosten vorgenommen. Soll in einem Bereich wie die Liegenschaften des Finanzvermögens die Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung oder die Gegenüberstellung von Aufwand und entsprechendem Ertrag dargestellt werden, erfolgt ebenfalls eine interne Verrechnung von Personal-, Sach- und Zinsaufwand.

| 40 Fiskalertrag | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 39'268'500.00 | 38'646'100.00 | 38'069'016.02 |
| Abweichung % | | 1.61 | 3.15 |
| Abweichung CHF | | 622'400.00 | 1'199'483.98 |

Bei den direkten Steuern der natürlichen Personen, sie machen knapp 82,0 % des Fiskalertrags aus, sind per Mitte August 2017 vom Steuerjahr 2016 total 4'796 Steuerpflichtige oder knapp 47,0 % definitiv veranlagt. Von 2'744 Steuerpflichtigen liegt eine provisorische Taxation im Sinne der Selbstschätzung

vor und 2'700 Steuerpflichtige basieren auf einer Vorjahrestaxation. Die Veranlagung der massgebenden Steuerpflichtigen erfolgt in der Regel im kommenden Winterhalbjahr. Vom Steuerjahr 2015 fehlen noch 36 definitive Veranlagungen von natürlichen Personen

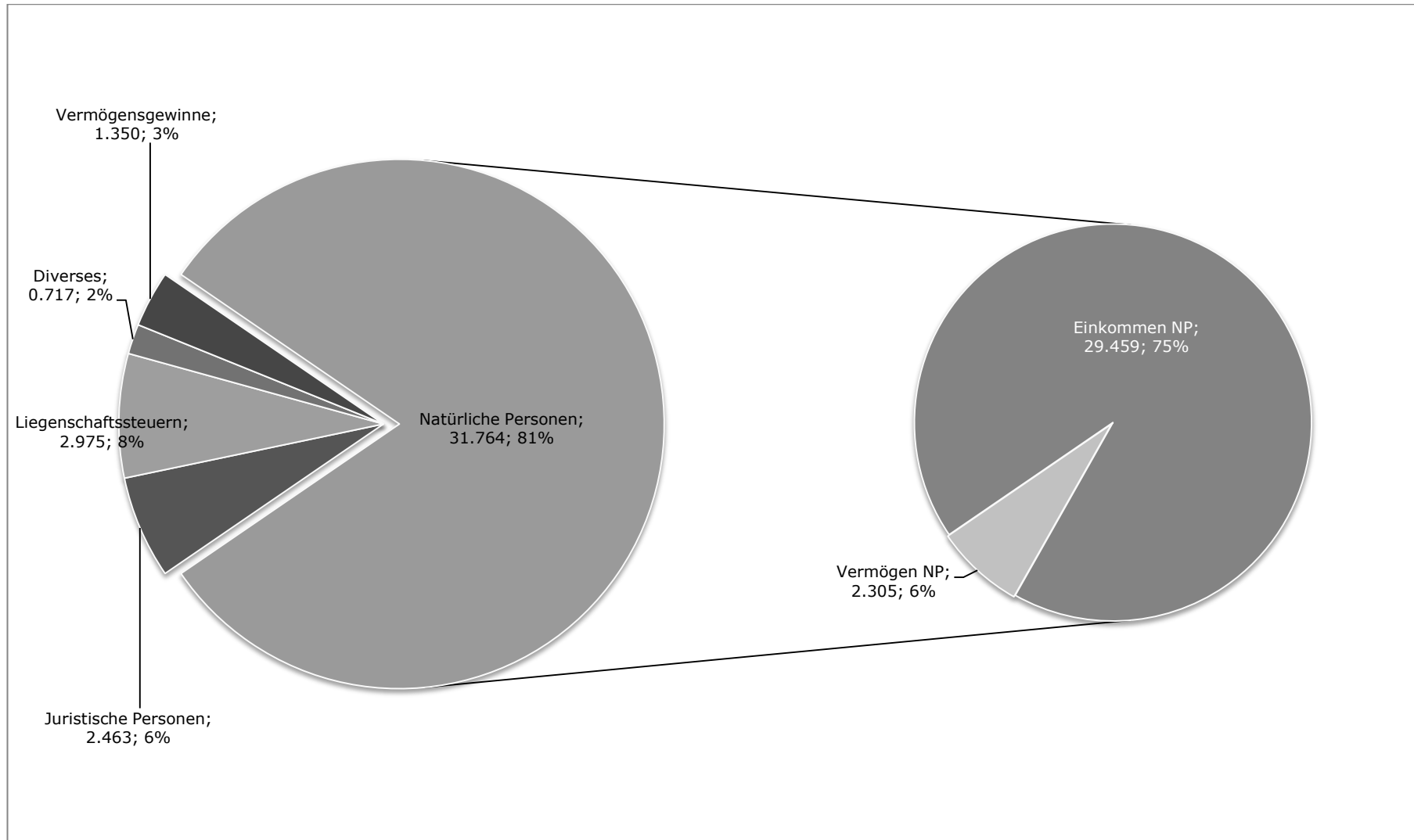
Die Hochrechnung der bisherigen Ratenrechnungen 2017, das Wachstum der AHV-Einkommen sowie die ausgewerteten Prognosedaten deuten auf einen Ertragszuwachs der Einkommenssteuern im laufenden Jahr von 1,4 % pro steuerpflichtige Person. Die Planung rechnet mit Einkommenssteuern von CHF 29,0 Millionen. Für das Budgetjahr 2018 wird angenommen, dass die für die Einkommenssteuern massgeblichen Löhne und Erträge aufgrund des Wirtschaftswachstums ebenfalls um 1,4 % zunehmen werden. Das Szenario berücksichtigt weiter, dass aufgrund der Bautätigkeit die Anzahl der Steuerpflichtigen von 2016 auf 2018 um 110 Personen auf 10'350 Steuerpflichtige steigt. Unter Berücksichtigung dieses Wachstums werden im Jahr 2018 Einkommenssteuern von CHF 29,5 Millionen erwartet.

Für die Vermögenssteuern von natürlichen Personen wird für das Jahr 2017 ein Ertrag von CHF 2,3 Millionen erwartet. 2018 wird mit einem Wachstum von 1,0 % gerechnet, was die Summe von CHF 2'330'000 ergibt. Nach Abzug der aktiven und passiven Steuerausscheidungen mit anderen Gemeinden resultiert ein Nettoertrag von CHF 2'305'000 (Budget 2017 CHF 2'197'000).

In Steffisburg ist der Ertrag der juristischen Personen von wenigen Firmen abhängig. Sie sind zu einem grossen Teil vom Export und vom Geschehen in Europa bzw. am Weltwirtschafts- und Devisenmarkt (Frankenstärke) abhängig. Die Gewinnprognosen können sich relativ rasch ändern. Die Veranlagung erfolgt üblicherweise mehrere Jahre später. Wenn Steuererklärungen so abgegeben werden, dass es zeitlich nicht mehr möglich ist, pro Jahr eine provisorische Schlussabrechnung zu erstellen und dadurch die Basis für die Raten des laufenden Jahres zu aktualisieren, resultieren grosse Verschiebungen der Erträge. Zu hohe Ratenrechnungen werden aufgrund der Wesentlichkeit mit einer Rückstellung korrigiert. Zu tiefe Ratenrechnungen dürfen im Gegenzug jedoch nicht berücksichtigt werden. Der Ertrag kann deshalb stark schwanken. Beim Steuerjahr 2014 basieren noch 5 Unternehmungen auf einer Vorjahrestaxation. Für das Jahr 2015 sind 72,6 % definitiv veranlagt. Im Steuerjahr 2016 sind für 35,1 % definitive oder provisorische Veranlagungen verfügbar. Aber 263 Firmen fehlen noch. Die entsprechenden Steuererklärungen werden erst noch eingereicht. Eine für Steffisburg massgebende Unternehmung hat die Gewinnprognose für das Jahr 2018 gegenüber dem Vorjahr erhöht. Die Gewinnsteuern wurden entsprechend den Einschätzungen der Unternehmung optimistisch und nochmals höher als in der Vorjahresplanung eingestellt.

Die Liegenschaftssteuer beträgt 1,2 ‰ der amtlichen Werte und ist im Budget 2018 mit CHF 2'975'000 enthalten. Sie steigt gegenüber dem Budget 2017 mit voraussichtlich CHF 2'940'000 infolge der Bautätigkeit und somit wegen der Zunahme der amtlichen Werte.

Fiskalertrag in Mio. CHF



| 41 Regalien und Konzessionen | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 442'000.00 | 442'800.00 | 442'723.15 |
| Abweichung % | | - 0.18 | - 0.16 |
| Abweichung CHF | | - 800.00 | - 723.15 |

Die Sachgruppe enthält die Abgeltung der NetZulg AG und die Sondernutzungskonzession der Energie Thun AG für die Gasversorgung.

| 42 Entgelte | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 7'972'600.00 | 8'374'100.00 | 8'673'217.55 |
| Abweichung % | | - 4.79 | - 8.07 |
| Abweichung CHF | | - 401'500.00 | - 700'617.55 |

Die Feuerwehr-Ersatzabgaben sind mit CHF 730'000 budgetiert. Die Gebühren für Amtshandlungen sollen CHF 419'000 betragen. Im Betrag von CHF 4,3 Millionen für Benützungsgebühren und Dienstleistungen sind Abwasser- und Abfallgebühren (CHF 3,3 Millionen), Eintrittsgebühren Schwimmbad, Markt-, Parkplatz-, Bestattungsgebühren, der Erlös aus dem Verkauf der Tageskarten, die Förderabgabe Energieeffizient der NetZulg sowie weitere Dienstleistungsgebühren von Dritten enthalten. Aus Verkäufen sollen CHF 285'000 eingehen. Die Erträge aus Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter sind mit CHF 2,3 Millionen eingestellt. Dabei handelt es sich vorwiegend um direkt bevorschusste Leistungen der Sozialhilfe, welche dem Lastenausgleich angerechnet werden und einen grossen Teil der Abweichungen ausmachen.

| 43 Verschiedene Erträge | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 0.00 | 0.00 | 56'993.75 |
| Abweichung % | | 0.00 | 100.00 |
| Abweichung CHF | | 0.00 | -56'993.75 |

Es werden keine Erträge aus altrechtlichen Mehrwertabschöpfungen erwartet.

| 44 Finanzertrag | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 3'101'300.00 | 2'241'200.00 | 2'577'506.30 |
| Abweichung % | | 38.38 | 20.33 |
| Abweichung CHF | | 860'100.00 | 523'793.70 |

Der Grund für die Abweichung zum Budget 2017 sind erwartete Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen des Finanzvermögens von CHF 848'000 (Verkauf Landanteil Parzelle 772 Scheidgasse). Die Sachgruppe umfasst nebst Zinserträgen für flüssige Mittel, Anlagen und Darlehen auch Zinserträge aus Steuerforderungen, Zinse der zweiseitigen Spezialfinanzierungen, sämtliche Pacht- und Mietzinse sowie die Nebenkosten der Liegenschaften des Finanzvermögens. Der Anteil am Finanzertrag aus Liegenschaften des Finanz- und Verwaltungsvermögens beträgt wie im Budget 2017 CHF 1,3 Millionen. Wertschriften werden per Jahresende zu Marktwerten bilanziert. Die erforderlichen Marktwertanpassungen können nicht budgetiert werden.

| 45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 99'600.00 | 142'300.00 | 129'930.50 |
| Abweichung % | | -30.01 | -23.34 |
| Abweichung CHF | | - 42'700.00 | - 30.330.50 |

In dieser Sachgruppe werden die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Schutzrauersatzabgaben sowie aus dem Werterhalt Abwasser zur Deckung des Abschreibungsaufwandes verbucht.

| 46 Transferertrag | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 12'697'700.00 | 12'886'900.00 | 12'089'755.71 |
| Abweichung % | | - 1.47 | 5.03 |
| Abweichung CHF | | - 189'200.00 | 607'944.29 |

Vom gesamten Transferertrag entfallen 70,9 % oder CHF 9,0 Millionen auf Entschädigungen und Beiträge vom Kanton (zum Beispiel Abrechnung Lastenausgleich Sozialhilfe, Fallpauschalen für Sozialarbeitende, Jugendarbeit, Beiträge für Krippen und die Tagesschule). Es werden Beiträge von Gemeinden von CHF 1,1 Millionen erwartet. In diesem Betrag sind auch interne Verrechnungen von zweiseitigen Spezialfinanzierungen von CHF 437'000 enthalten. Aus dem Finanzausgleich sollen CHF 1,2 Millionen eingehen. Dies sind CHF 134'000 weniger als 2016.

| 47 Durchlaufende Beiträge | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 650'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abweichung % | | 100.00 | 100.00 |
| Abweichung CHF | | 650'000.00 | 650'000.00 |

Ab 2018 richtet das Amt für Sozialversicherungen die Krankenkassen-Prämienverbilligungen für Sozialhilfebeziehende wieder an den Sozialdienst aus und nicht mehr direkt an die Krankenkassen. Die Prämienverbilligungen werden als durchlaufende Beiträge verbucht. Die Sachgruppen 37 (Aufwand, Weiterleitung an Sozialhilfebeziehende) und 47 (Ertrag, Zahlung ASV) sind ausgeglichen.

| 48 Ausserordentlicher Ertrag | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 1'577'700.00 | 1'575'600.00 | 1'600'143.45 |
| Abweichung % | | 0.14 | - 1.40 |
| Abweichung CHF | | 2'100.00 | - 22'443.45 |

Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals gelten als ausserordentlich. Zur Deckung der Grabunterhaltskosten sowie des baulichen Unterhaltes Höchhus werden CHF 86'000 entnommen. Die bei der Ausgliederung der Energie –und Wasserversorgung geäußnete Spezialfinanzierung ist gemäss den

Bestimmungen des HRM2 innerhalb der nächsten 16 Jahre erfolgswirksam aufzulösen. Im Budget ist ein buchmässiger Ertrag von CHF 1,5 Millionen enthalten.

| 49 Interne Verrechnungen | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|---------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | | 2'302'700.00 | | 2'658'800.00 | | 2'526'008.91 |
| Abweichung % | | | | - 13.39 | | - 8.84 |
| Abweichung CHF | | | | -356'100.00 | | - 223'308.91 |

Interne Verrechnungen zwischen dem Allgemeinen Haushalt und einseitigen Spezialfinanzierungen werden vorgenommen, wenn es das Reglement vorsieht. Wo eine Rechnungsstellung an angeschlossene Gemeinden wie bei beim Regionalen Zivilschutz, der AHV-Zweigstelle oder dem Sozialdienst Zulog erfolgt, werden interne Verrechnungen für die Ermittlung der tatsächlichen Kosten vorgenommen. Soll in einem Bereich wie die Liegenschaften des Finanzvermögens die Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung oder die Gegenüberstellung von Aufwand und entsprechendem Ertrag dargestellt werden, erfolgt ebenfalls eine interne Verrechnung von Personal-, Sach- und Zinsaufwand.

2.2.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

| 0 Allgemeine Verwaltung | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 7'317'600.00 | 1'625'800.00 | 7'147'900.00 | 1'752'500.00 | 6'961'342.91 | 1'824'523.15 |
| Nettoergebnis | | 5'691'800.00 | | 5'395'400.00 | | 5'136'819.76 |

Der Nettoaufwand der allgemeinen Verwaltung steigt gegenüber dem Budget 2017 um CHF 296'000 oder 5,5 %. Einerseits finden im Budgetjahr Wahlen statt, andererseits sind im Vergleich zum Vorjahresbudget grössere bauliche Massnahmen geplant. Es werden weniger Erträge aus internen Verrechnungen erwartet.

Der direkte Personalaufwand für das Verwaltungs- und Betriebspersonal (Funktion 022) von total CHF 5'035'000 steigt gegenüber dem Budget 2017 um CHF 48'000 oder 0,9 %. Es werden interne Personalkosten im Umfang von CHF 14'000 aus anderen Funktionen verrechnet.

Der Sachaufwand von Legislative, Exekutive, Verwaltung und Verwaltungsliegenschaften beträgt total CHF 1,1 Millionen und fällt 5,8 % oder CHF 63'000 höher aus als im Budget 2017. Im Budget 2018 sind Abschreibungen von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens von CHF 133'000 enthalten.

| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|---|--------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 3'780'800.00 | 2'888'800.00 | 4'283'000.00 | 3'250'500.00 | 3'676'390.44 | 2'822'724.41 |
| Nettoergebnis | | 892'000.00 | | 1'032'500.00 | | 853'666.03 |

Die Funktion öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung umfasst die Bereiche Polizei, Verkehrssicherheit, allgemeines Rechtswesen, Marktwesen, Kinder- und Erwachsenenschutz, Feuerwehr sowie die militärische und zivile Verteidigung. Der ausgewiesene Nettoaufwand liegt 13,60 % oder CHF 141'000 unter dem Budget 2017.

Die Gemeindepolizeiaufgaben werden durch die Kantonspolizei wahrgenommen. Die Entschädigung für diese Aufgabenübertragung beläuft sich gestützt auf den Leistungsvertrag auf CHF 380'000. Der Aufwand für die Bewachung und die Patrouillen durch die Securitas beträgt CHF 45'000. Der Nettoaufwand für Verkehrssicherheit (ohne Personalaufwand) ist mit CHF 62'000 budgetiert.

Unter Allgemeinem Rechtswesen werden hauptsächlich Gebührenaufwände und –erträge der Baupolizei, Einwohner- und Fremdenkontrolle sowie die Kosten für die Nachführung des Vermessungswerks erfasst. Für das Budget 2018 konnten erstmals die tatsächlichen Aufwendungen und Erträge aus dem Jahr 2016 als Erfahrungswert beigezogen werden. Gegenüber dem Budget wird netto mit einem Mehrertrag von CHF 134'000 gerechnet. Das Marktwesen wird in einer separaten Funktion geführt. Gegenüber dem Budget 2017 und der Rechnung 2016 werden kaum Veränderungen erwartet.

In der Funktion Kinder- und Erwachsenenschutz sind der anteilmässige Aufwand des Sozialdienstes Zug sowie der Beitrag des Kantons an die Kosten enthalten.

Der Bereich Feuerwehr verfügt per Ende 2016 über ein zweckgebundenes Guthaben aus früheren Rechnungsüberschüssen von CHF 1,4 Millionen. Von den angeschlossenen Gemeinden werden Beiträge von CHF 105'000 erwartet. Zum Ausgleich der Jahresrechnung ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Feuerwehr von voraussichtlich CHF 71'000 erforderlich.

Aufwand und Ertrag der gemeindeeigenen Zivilschutzanlagen werden separat ausgewiesen. Entnahmen aus dem noch gemeindeeigenen Fonds Schutzrausersatzabgaben gelten als alleiniger Ertrag der Gemeinde Steffisburg. Die verbleibenden Kosten der regionalen Zivilschutzorganisation Steffisburg–Zug werden im Verhältnis der Einwohner auf die Gemeinden des linken und rechten Zulgtals sowie Heimberg und Steffisburg verteilt. Die Kostenbeiträge der angeschlossenen Gemeinden betragen voraussichtlich CHF 313'000.

| 2 Bildung | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 11'931'700.00 | 723'800.00 | 12'202'200.00 | 743'300.00 | 11'243'115.59 | 687'889.10 |
| Nettoergebnis | | 11'207'900.00 | | 11'458'900.00 | | 10'555'226.49 |

Der gesamte Sachaufwand für Unterricht, Schulleitung und Schulverwaltung ist mit CHF 713'000 budgetiert. Das sind 8,9 % oder CHF 69'000 weniger als 2017. Im vorliegenden Budget sind Beiträge an die Gehaltskosten von CHF 4'753'000 enthalten. Dies sind CHF 92'000 weniger als im Budget 2017, da an der Oberstufe eine Klasse weniger geführt wird als ursprünglich für das Schuljahr geplant.

Für Schulveranstaltungen und den freiwilligen Schulsport werden Nettokosten von CHF 134'000 erwartet. Die Beiträge an die Musikschulen sind mit CHF 197'000 höher budgetiert als im Vorjahr. Die Nettokosten der Tagesschule werden voraussichtlich CHF 124'000, jene des Schulsozialdienstes CHF 202'000 betragen. Die gemäss Konzept zu beschaffende Hard- und Software an den Schulen wird erst im Jahr 2019 in Betrieb genommen. Aus diesem Grund sind keine neuen Abschreibungen enthalten (Vorjahr CHF 100'000).

Der Nettoaufwand für die Schulliegenschaften beträgt voraussichtlich CHF 4,2 Millionen. Er ist damit CHF 133'000 oder 3,0 % tiefer als im Budget 2017 erwartet. Es handelt sich hier um die Kosten für die Infrastrukturen des Schulbetriebs aber auch für die Nutzung der Anlagen durch Vereine. Für die Bewartung der Anlagen entsteht ein Personalaufwand von CHF 1'407'000. Der Sachaufwand für den Betrieb und Unterhalt beträgt CHF 1'653'000 und ist damit gegenüber dem Budget 2017 CHF 115'000 tiefer. Unter Berücksichtigung der für 2018 an den Schulliegenschaften geplanten Investitionen werden Abschreibungen von CHF 1,4 Millionen erwartet.

| 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|---|--------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 1'407'100.00 | 585'100.00 | 1'287'000.00 | 446'300.00 | 1'139'865.95 | 429'054.45 |
| Nettoergebnis | | 822'000.00 | | 840'700.00 | | 710'811.50 |

Die Gemeindebibliothek verursacht direkte Ausgaben von netto CHF 91'000. Wegen dringenden Unterhaltsarbeiten und abhängig von der Witterung beträgt das erwartete Defizit des Schwimmbads CHF 241'000 (Rechnung 2016 CHF 236'000, Budget 2017 CHF 262'000). Die gestützt auf die geplanten Investitionen anfallenden Abschreibungen zu Lasten des Schwimmbads betragen CHF 15'000. Die Zahlung an den Gemeindeverband Kulturförderung Region Thun ist mit CHF 90'000 enthalten. Das Total sämtlicher Beiträge und Sponsorings im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche (inkl. Ferienhaus Lindenweidli, Kunsteisbahn Thun und Thuner Ferienpass) beträgt CHF 105'000. Zudem ist das gemeindeeigene Kulturprojekt "Art Container Steffisburg 2018" eingestellt.

Die Spezialfinanzierung Höchhus wird voraussichtlich einen Ertragsüberschuss von CHF 61'000 erreichen. Dieser wird dem bestehenden Vorfinanzierungskonto gutgeschrieben (Saldo per 31. Dezember 2016 CHF 100'000).

| 4 Gesundheit | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|---------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 58'800.00 | 0.00 | 55'300.00 | 0.00 | 81'996.10 | 122'948.10 |
| Nettoergebnis | | 58'800.00 | | 55'300.00 | 40'952.00 | |

Für die obligatorische schulärztliche Pflege und die Schulzahnpflege werden Ausgaben von CHF 57'000 erwartet. Die Stadt Thun erhält für die Pilzkontrolle Pauschal CHF 1'500.

| 5 Soziale Sicherheit | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-----------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 24'622'700.00 | 11'950'900.00 | 24'089'400.00 | 11'390'000.00 | 35'070'784.69 | 11'143'919.94 |
| Nettoergebnis | | 12'671'800.00 | | 12'699'400.00 | | 23'926'864.75 |

Die AHV-Zweigstelle verursacht einen Nettoaufwand von CHF 294'000. Die Gemeinde Schwendibach hat ihre Aufgaben in diesem Bereich an Steffisburg übertragen und beteiligt sich an den Kosten mit CHF 9'000.

Für den Jugendschutz (Funktion 544) sind Ausgaben von CHF 377'000 vorgesehen. In diesem Betrag sind die Kosten für die Offene Kinder- und Jugendarbeit und den Jugendschutz allgemein (Elternbriefe Pro Juventute) enthalten. Unter "Leistungen an Familien" (Funktion 545) sind Auslagen für Integration und Familienfragen wie Neuzuzügeranlass, Muki Deutsch, der Beitrag an den Tageselternverein sowie die Kinderkrippen und Kinderhorte enthalten. Die Gemeinde finanziert total 37 Krippenplätze mit einer Summe von CHF 621'000. Davon werden CHF 534'000 in die Lastenverteilung Sozialhilfe eingegeben. Zusätzlich sind CHF 32'000 für ein Ferienbetreuungsangebot eingestellt. Die Gemeinde trägt nebst dem Angebot für die Betreuung während den Ferien inkl. der vier Krippenplätze bei der Stadt Thun voraussichtliche Selbstbehalte im Umfang von CHF 135'000. Die Abteilung Soziales führt als Sitzgemeinde für das Ostamt den Sozialdienst Zulg. Die nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten werden auf die beteiligten Gemeinden verteilt. Ihr Beitrag beträgt voraussichtlich CHF 75'000.

Steffisburg unterstützt seit vielen Jahren Entwicklungsprojekte im Ausland mit jährlich CHF 30'000 (bis 2015 CHF 25'000). Die zu unterstützenden Projekte werden periodisch durch die Finanzkommission und den Gemeinderat überprüft und neu festgelegt.

| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--|--------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 4'692'100.00 | 459'100.00 | 4'724'000.00 | 429'700.00 | 4'570'742.49 | 474'040.80 |
| Nettoergebnis | | 4'233'000.00 | | 4'294'300.00 | | 4'096'701.69 |

Die Gemeindestrassen verursachen einen Nettoaufwand von CHF 2,4 Millionen. Dies sind 3,4 % oder CHF 85'000 weniger als für 2017 budgetiert, jedoch CHF 46'000 mehr als im Jahr 2016. Im Totalbetrag sind Abschreibungen von CHF 396'000 enthalten. Für den Unterhalt von Strassen und Verkehrswegen sind CHF 414'000, für den Bau, Unterhalt und die Erneuerung von Strassenbeleuchtungen CHF 200'000 vorgesehen. Der Nettoertrag der Parkplätze beträgt CHF 109'000, der Aufwand für den Unterhalt und die Abschreibungen des Werkhofgebäudes CHF 37'000. Für den Regionalverkehr (Unterhalt Buswartehallen, Beitrag Verkehrskonferenz und Nachtliniengesellschaft) sind CHF 48'000, für Verkehrsanalysen CHF 7'000 eingestellt.

| 7 Umweltschutz und Raumordnung | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 5'977'500.00 | 5'205'300.00 | 5'546'100.00 | 4'682'600.00 | 5'543'232.72 | 4'757'021.80 |
| Nettoergebnis | | 772'200.00 | | 863'500.00 | | 786'210.92 |

Für den Unterhalt von Gewässern und Gewässerverbauungen wurde ein Nettoaufwand von CHF 137'000 (inkl. Abschreibungen CHF 10'000) eingestellt. Die Kosten für die Pegelmessungen der Zulg sowie der Beitrag an die Einsatzkostenversicherung sind unter der Funktion "Naturgefahren" aufgeführt. Der Bereich Friedhof und Bestattung verursacht betriebliche Nettokosten von CHF 366'000. In den Nettokosten sind Abschreibungen von CHF 41'000 enthalten. Neu wird die Friedhofgärtnerei mit eigenem Personal betrieben. Im Gegenzug sinken die Dienstleistungen von Dritten. Im Bereich der Raumplanung werden verschiedene Studien und Modelle ausgearbeitet oder nachgeführt. Für die Abschreibung von abgeschlossenen Planungen sind CHF 37'000 berücksichtigt.

Die Abschreibungen auf den Wiederbeschaffungswerten Abwasser der ARA Thunersee werden zu 80,0 %, jene auf gemeindeeigenen Anlagen zu 60,0 % vorgenommen. Aufgrund der Aktivierungsgrenze erfolgt zu Lasten der Erfolgsrechnung regelmässig werterhaltender bzw. vermehrender Unterhalt. Seit der Einführung von HRM2 werden die Anschlussgebühren in der Erfolgsrechnung verbucht. Dieser Betrag, welcher in die Vorfinanzierung Werterhalt einzulegen ist, kann an die gesamte Einlagesumme angerechnet werden. Der "Gewinn" im Bereich Abwasser wurde also dadurch grösser. Um die Reserven

abbauen zu können, ist per 1. Januar 2017 eine Reduktion der Abwassergebühren von CHF 1.80 auf CHF 1.50 je m3 vorgenommen worden. Im Zusammenhang mit der Totalrevision des Abwasserreglements wird neu eine Grundgebühr erhoben und die Verbrauchsgebühr je m3 entsprechend gesenkt. Da im 2018 sehr viel Unterhalt nötig wird, weist die Abwasserrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 905'000 aus. Dieser wird der Spezialfinanzierung Abwasser, welche per 31. Dezember 2016 einen Bestand von CHF 4,4 Millionen ausweist, entnommen.

Bei der Abfallentsorgung wurden in den letzten Jahren bewusst tiefe Grundgebühren verrechnet, um das "Eigenkapital" abzubauen. Gleichzeitig mit der Anpassung des Einnahmeverteilers der Sackgebühr, welche für Steffisburg zu Mindereinnahmen führte, wurde per 1. April 2015 die Grundgebühr von CHF 14 auf CHF 18 pro Einheit angehoben. Trotz dieser Massnahme wird im Budget 2018 mit einem Defizit von CHF 28'000 gerechnet. Dieser Aufwandüberschuss wird der Spezialfinanzierung Abfall, welche per 31. Dezember 2016 ein Minus von CHF 23'000 auswies, belastet. Die aktuelle Finanzplanung zeigt, dass der Fehlbetrag ohne Erhöhung der Gebühren weiter zunimmt. Entsprechende Massnahmen sind erforderlich.

| 8 Volkswirtschaft | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 593'900.00 | 576'600.00 | 591'100.00 | 570'400.00 | 332'120.55 | 316'119.75 |
| Nettoergebnis | | 17'300.00 | | 20'700.00 | | 16'000.80 |

Der Nettoaufwand setzt sich aus den Kosten für die Verwaltung, Vollzug und Kontrolle (Erhebungsstelle Landwirtschaft), Produktionsverbesserungen Pflanzen (Pflanzenschutz, Feuerbrand), Tourismus (Beitrag Thunersee Tourismus) und Industrie, Gewerbe, Handel (Beitrag Volkswirtschaft Berner Oberland) zusammen. Die Forstwirtschaft wird nach wie vor als Spezialfinanzierung eigenwirtschaftlich betrieben. Aus Holzverkäufen sollen Erträge von CHF 161'000 erzielt werden. Zur vollen Kostendeckung müssen CHF 55'000 aus den Reserven (Bestand per 31. Dezember 2016 CHF 360'000) entnommen werden.

Ab 1. Januar 2017 wird neu die Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz geführt. Die Spezialfinanzierung wird durch eine Förderabgabe, welche die NetZulg AG von den Strombezüglerinnen und Strombezüglern erhebt, geäufnet. Die Mittel sollen der Unterstützung von Massnahmen zur effizienten Nutzung von Energie oder zur Produktion von Energie dienen. Es wird mit einer Einlage in die Spezialfinanzierung von CHF 47'000 gerechnet.

| 9 Finanzen und Steuern | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 8'788'500.00 | 45'155'300.00 | 7'372'000.00 | 44'032'700.00 | 4'298'193.49 | 50'339'543.43 |
| Nettoergebnis | 36'366'800.00 | | 36'660'700.00 | | 46'041'349.94 | |

Der Nettoertrag aus Zinsen ist mit CHF 600'000 budgetiert, wovon die kalkulatorischen bzw. intern verrechneten Zinse CHF 250'000 betragen. Aus den Liegenschaften des Finanzvermögens wird ein Ertragsüberschuss von CHF 568'000 (Vorjahr CHF 48'000) erwartet. Grund dieses guten Ergebnisses sind erwartete Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken von CHF 0,8 Millionen. Gleichzeitig werden Wertberichtigungen von CHF 0,5 Millionen nötig werden. Der kalkulatorische Zinsaufwand zu Lasten der Liegenschaften des Finanzvermögens beträgt CHF 225'000.

Die Abgeltung der NetZulg AG Steffisburg, welche sich im alleinigen Besitz der Gemeinde befindet, beträgt rund CHF 390'000, der Darlehenszins voraussichtlich CHF 95'000 und die Dividende CHF 510'000. Die Einnahmen der NetZulg AG betragen somit total CHF 1,0 Millionen.

2.3 Investitionen

Im Budgetjahr sind Investitionen von netto CHF 5,1 Millionen geplant, was rund CHF 2,8 Millionen über den Nettoinvestitionen des Jahres 2016 liegt. Gegenüber dem Budget 2017 sind es CHF 3,7 Millionen weniger. Die Nettoinvestitionen verteilen sich wie folgt:

| Allgemeiner Haushalt | | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 |
|--|---------------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|----------------------|
| 022 | Allgemeine Verwaltung | CHF | 260'000 | CHF | 0 | CHF | 0 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | CHF | 0 | CHF | 0 | CHF | 0 |
| 161 | Militärische Verteidigung | CHF | 0 | CHF | 170'000 | CHF | 0 |
| 217 | Schulliegenschaften | CHF | 350'000 | CHF | 660'000 | CHF | 369'065 |
| 219 | Obligatorische Schule | CHF | 170'000 | CHF | 470'000 | CHF | 36'381 |
| 341 | Sport | CHF | 1'200'000 | CHF | 1'300'000 | CHF | 76'958 |
| 342 | Freizeit | CHF | 0 | CHF | 100'000 | CHF | 0 |
| 490 | Gesundheitswesen | CHF | 100'000 | CHF | 0 | CHF | 150'000 |
| 615 | Gemeindestrassen | CHF | 1'759'000 | CHF | 2'842'000 | CHF | 423'003 |
| 741 | Gewässerverbauungen | CHF | 200'000 | CHF | 277'000 | CHF | 227'484 |
| 790 | Raumordnung | CHF | 350'000 | CHF | 450'000 | CHF | 96'156 |
| Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt | | CHF | 4'389'000 | CHF | 6'269'000 | CHF | 1'379'047 |

| Spezialfinanzierungen | | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 |
|---|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|----------------------|
| 150 | Feuerwehr | CHF | 0 | CHF | 120'000 | CHF | 159'228 |
| 720 | Abwasserentsorgung | CHF | 728'000 | CHF | 2'390'000 | CHF | 791'079 |
| Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen | | CHF | 728'000 | CHF | 2'510'000 | CHF | 950'307 |

| Gesamthaushalt | | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 |
|--|-----------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|----------------------|
| | Allgemeiner Haushalt | CHF | 4'389'000 | CHF | 6'269'000 | CHF | 1'379'047 |
| | Spezialfinanzierungen | CHF | 728'000 | CHF | 2'510'000 | CHF | 950'307 |
| Nettoinvestitionen Gesamthaushalt | | CHF | 5'117'000 | CHF | 8'779'000 | CHF | 2'329'354 |

Die konkreten Projekte sind im Anhang, Investitionsrechnung nach Funktionen, ersichtlich.

3 Ergebnisse

3.1 Allgemeine Übersicht

| | | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-----------------------------------|-----------|-----|-------------|-----|-------------|-----|---------------|--|
| Ergebnis ER Gesamthaushalt | (SG 90) | CHF | 948'500 | CHF | -323'300 | CHF | -6'582'276 | |
| Ergebnis ER Allg. Haushalt | (SG 900) | CHF | 2'007'100 | CHF | 0 | CHF | -6'677'619 | |
| Ergebnis SF gesetzlich | (SG 901) | CHF | -932'800 | CHF | -62'400 | CHF | 161'192 | |
| Ergebnis SF Reglement | (SG 901) | CHF | -125'800 | CHF | -260'900 | CHF | -65'849 | |
| Steuerertrag natürliche Personen | (SG 400) | CHF | 32'172'000 | CHF | 31'298'000 | CHF | 30'607'084 | |
| Steuerertrag juristische Personen | (SG 401) | CHF | 2'463'000 | CHF | 2'882'000 | CHF | 2'520'601 | |
| Liegenschaftssteuern | (SG 4021) | CHF | 2'975'000 | CHF | 2'920'000 | CHF | 2'909'873 | |
| Nettoinvestitionen | (SG 5./6) | CHF | 5'117'000 | CHF | 8'779'000 | CHF | 2'329'354 | |

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

| | | | |
|---|---------------------------------|------------|------------------|
| Betrieblicher Aufwand | (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | 61'411'300 |
| Betrieblicher Ertrag | (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 61'130'400 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -280'900 |
| Finanzaufwand | (SG 34) | CHF | -1'214'000 |
| Finanzertrag | (SG 44) | CHF | 3'101'300 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 1'887'300 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | 1'606'400 |
| Ausserordentlicher Aufwand | (SG 38) | CHF | -2'235'600 |
| Ausserordentlicher Ertrag | (SG 48) | CHF | 1'577'700 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | -657'900 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | CHF | 948'500 |

3.2.2 Investitionsrechnung

| | | | |
|--|----------|------------|-------------------|
| Aktiviere Investitionsausgaben | (SG 690) | CHF | -7'296'000 |
| Passivierte Investitionseinnahmen | (SG 590) | CHF | 2'179'000 |
| Gesamtergebnis Investitionsrechnung | | CHF | -5'117'000 |

3.2.3 Finanzierungsergebnis

| | | | |
|---|----------------|------------|------------------|
| Selbstfinanzierung: | | | |
| Ergebnis Gesamthaushalt | (SG 90) | CHF | 948'300 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | (SG 33) | + CHF | 2'589'000 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | (SG 35) | + CHF | 857'500 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | (SG 45) | - CHF | -99'600 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | (SG 364) | + CHF | 0 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | (SG 365) | + CHF | 0 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | (SG 366) | + CHF | 42'000 |
| Einlagen in das Eigenkapital | (SG 389) | + CHF | 2'235'600 |
| Aufwertungen Finanzvermögen | (SG 4490) | - CHF | 0 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | (SG 489) | - CHF | -1'577'700 |
| Selbstfinanzierung | | CHF | 4'995'300 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) | (SG 5 ./ SG 6) | CHF | 5'117'000 |
| Finanzierungsergebnis | | CHF | -121'700 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

| | | | |
|--|---------------------------------|------------|------------------|
| Betrieblicher Aufwand | (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | 55'058'000 |
| Betrieblicher Ertrag | (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 55'817'400 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | 759'400 |
| Finanzaufwand | (SG 34) | CHF | -1'177'900 |
| Finanzertrag | (SG 44) | CHF | 3'083'500 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 1'905'600 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | 2'665'000 |
| Ausserordentlicher Aufwand | (SG 38) | CHF | -2'235'600 |
| Ausserordentlicher Ertrag | (SG 48) | CHF | 1'577'700 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | -657'900 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt | | CHF | 2'007'100 |

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach Vornahme der zusätzlichen Abschreibungen von CHF 2'076'800 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'007'100 ab. Die Nettoinvestitionen von CHF 4'389'000 können alle aus eigenen Mitteln finanziert werden. Der Finanzierungsüberschuss beträgt CHF 545'000.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Gemeindereglement)

| | | | |
|---|---------------------------------|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand | (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | 1'043'900 |
| Betrieblicher Ertrag | (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 994'200 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -49'700 |
| Finanzaufwand | (SG 34) | CHF | -22'600 |
| Finanzertrag | (SG 44) | CHF | 1'000 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | -21'600 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | -71'300 |
| Ausserordentlicher Aufwand | (SG 38) | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | (SG 48) | CHF | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 0 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung Feuerwehr | | CHF | -71'300 |

Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 71'300 gerechnet. Dieser wird den Reserven entnommen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (gesetzliche SF)

| | | | |
|---|---------------------------------|------------|-----------------|
| Betrieblicher Aufwand | (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | 3'029'700 |
| Betrieblicher Ertrag | (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 2'114'400 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -915'300 |
| Finanzaufwand | (SG 34) | CHF | 0 |
| Finanzertrag | (SG 44) | CHF | 10'000 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 10'000 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | -905'300 |
| Ausserordentlicher Aufwand | (SG 38) | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | (SG 48) | CHF | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 0 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung Abwasser | | CHF | -905'300 |

Bei der Abwasserentsorgung wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 905'300 gerechnet. Dieser wird den zweckgebundenen Reserven entnommen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (gesetzliche SF)

| | | | |
|---|---------------------------------|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand | (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | 1'937'100 |
| Betrieblicher Ertrag | (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 1'918'900 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -18'200 |
| Finanzaufwand | (SG 34) | CHF | -13'500 |
| Finanzertrag | (SG 44) | CHF | 4'200 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | -9'300 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | -27'500 |
| Ausserordentlicher Aufwand | (SG 38) | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | (SG 48) | CHF | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 0 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung Abfall | | CHF | -27'500 |

Bei der Spezialfinanzierung Abfall wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 27'500 erwartet. Dieser wird den zweckgebundenen Reserven entnommen.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Forst (Gemeindereglement)

| | | | |
|---|---------------------------------|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand | (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | 342'600 |
| Betrieblicher Ertrag | (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 285'500 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -57'100 |
| Finanzaufwand | (SG 34) | CHF | 0 |
| Finanzertrag | (SG 44) | CHF | 2'600 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 2'600 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | -54'500 |
| Ausserordentlicher Aufwand | (SG 38) | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | (SG 48) | CHF | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 0 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung Forst | | CHF | -54'500 |

Bei der Spezialfinanzierung Forst wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 54'500 gerechnet. Dieser wird den Reserven entnommen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

| | | Aufwand | Budget 2018 Ertrag | Aufwand | Budget 2017 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2016 Ertrag |
|----------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| | Erfolgsrechnung | 69'170'700.00 | 69'170'700.00 | 67'298'000.00 | 67'298'000.00 | 72'917'784.93 | 72'917'784.93 |
| 3 | Aufwand | 67'163'600.00 | | 67'291'100.00 | | 72'747'571.78 | |
| 30 | Personalaufwand | 13'237'600.00 | | 13'000'300.00 | | 13'014'410.45 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 10'027'400.00 | | 10'471'500.00 | | 9'223'803.96 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'589'000.00 | | 2'519'800.00 | | 2'255'791.20 | |
| 34 | Finanzaufwand | 1'214'000.00 | | 848'900.00 | | 844'630.46 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 857'500.00 | | 855'900.00 | | 849'556.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 34'049'800.00 | | 33'882'600.00 | | 43'835'552.20 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 650'000.00 | | | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 2'235'600.00 | | 3'053'300.00 | | 197'818.60 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 2'302'700.00 | | 2'658'800.00 | | 2'526'008.91 | |
| 4 | Ertrag | | 68'112'100.00 | | 66'967'800.00 | | 66'165'295.34 |
| 40 | Fiskalertrag | | 39'268'500.00 | | 38'646'100.00 | | 38'069'016.02 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 442'000.00 | | 442'800.00 | | 442'723.15 |
| 42 | Entgelte | | 7'972'600.00 | | 8'374'100.00 | | 8'673'217.55 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | | | | 56'993.75 |
| 44 | Finanzertrag | | 3'101'300.00 | | 2'241'200.00 | | 2'577'506.30 |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | | 99'600.00 | | 142'300.00 | | 129'930.50 |
| 46 | Transferertrag | | 12'697'700.00 | | 12'886'900.00 | | 12'089'755.71 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 650'000.00 | | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 1'577'700.00 | | 1'575'600.00 | | 1'600'143.45 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 2'302'700.00 | | 2'658'800.00 | | 2'526'008.91 |
| 9 | Abschlusskonten | 2'007'100.00 | 1'058'600.00 | 6'900.00 | 330'200.00 | 170'213.15 | 6'752'489.59 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 2'007'100.00 | 1'058'600.00 | 6'900.00 | 330'200.00 | 170'213.15 | 6'752'489.59 |

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Aufwand | Budget 2018 Ertrag | Aufwand | Budget 2017 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2016 Ertrag |
|---|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| | ERFOLGSRECHNUNG | 69'170'700.00 | 69'170'700.00 | 67'298'000.00 | 67'298'000.00 | 72'917'784.93 | 72'917'784.93 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand | 7'317'600.00 | 1'625'800.00 5'691'800.00 | 7'147'900.00 | 1'752'500.00 5'395'400.00 | 6'961'342.91 | 1'824'523.15 5'136'819.76 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand | 3'780'800.00 | 2'888'800.00 892'000.00 | 4'283'000.00 | 3'250'500.00 1'032'500.00 | 3'676'390.44 | 2'822'724.41 853'666.03 |
| 2 | Bildung Nettoaufwand | 11'931'700.00 | 723'800.00 11'207'900.00 | 12'202'200.00 | 743'300.00 11'458'900.00 | 11'243'115.59 | 687'889.10 10'555'226.49 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand | 1'407'100.00 | 585'100.00 822'000.00 | 1'287'000.00 | 446'300.00 840'700.00 | 1'139'865.95 | 429'054.45 710'811.50 |
| 4 | Gesundheit Nettoaufwand Nettoertrag | 58'800.00 | 58'800.00 | 55'300.00 | 55'300.00 | 81'996.10 40'952.00 | 122'948.10 |
| 5 | Soziale Sicherheit Nettoaufwand | 24'622'700.00 | 11'950'900.00 12'671'800.00 | 24'089'400.00 | 11'390'000.00 12'699'400.00 | 35'070'784.69 | 11'143'919.94 23'926'864.75 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand | 4'692'100.00 | 459'100.00 4'233'000.00 | 4'724'000.00 | 429'700.00 4'294'300.00 | 4'570'742.49 | 474'040.80 4'096'701.69 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand | 5'977'500.00 | 5'205'300.00 772'200.00 | 5'546'100.00 | 4'682'600.00 863'500.00 | 5'543'232.72 | 4'757'021.80 786'210.92 |
| 8 | Volkswirtschaft Nettoaufwand | 593'900.00 | 576'600.00 17'300.00 | 591'100.00 | 570'400.00 20'700.00 | 332'120.55 | 316'119.75 16'000.80 |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoertrag | 8'788'500.00 36'366'800.00 | 45'155'300.00 | 7'372'000.00 36'660'700.00 | 44'032'700.00 | 4'298'193.49 46'041'349.94 | 50'339'543.43 |

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | Ausgaben | Budget 2018 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2017 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2016 Einnahmen |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| INVESTITIONSRECHNUNG | 9'475'000.00 | 9'475'000.00 | 11'079'000.00 | 11'079'000.00 | 7'535'797.55 | 7'535'797.55 |
| 0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben | 260'000.00 | 260'000.00 | | | | |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben | | | 290'000.00 | 290'000.00 | 173'307.00 | 14'079.00 159'228.00 |
| 2 Bildung Nettoausgaben | 520'000.00 | 520'000.00 | 1'130'000.00 | 1'130'000.00 | 405'446.10 | 405'446.10 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben | 1'200'000.00 | 1'200'000.00 | 1'400'000.00 | 1'400'000.00 | 76'958.40 | 76'958.40 |
| 4 Gesundheit Nettoausgaben | 100'000.00 | 100'000.00 | | | 150'000.00 | 150'000.00 |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben | 3'687'000.00 | 1'928'000.00 1'759'000.00 | 3'742'000.00 | 900'000.00 2'842'000.00 | 512'145.25 | 89'142.65 423'002.60 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben | 1'529'000.00 | 251'000.00 1'278'000.00 | 3'367'000.00 | 250'000.00 3'117'000.00 | 1'114'719.15 | 1'114'719.15 |
| 9 Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen | 2'179'000.00 5'117'000.00 | 7'296'000.00 | 1'150'000.00 8'779'000.00 | 9'929'000.00 | 5'103'221.65 2'329'354.25 | 7'432'575.90 |

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderungen des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

| Eigenkapital per 01.01.2017 | | | Veränderungsnachweis Prognose 2017 | | Veränderungsnachweis Budget 2018 | | Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2018 | | |
|--------------------------------|---|-------------------|---------------------------------------|---|-------------------------------------|---|---|---|-------------------|
| CHF | | | CHF | | CHF | | CHF | | |
| Erhöhung (+), Reduktion (-) | | | Erhöhung (+), Reduktion (-) | | Erhöhung (+), Reduktion (-) | | Erhöhung (+), Reduktion (-) | | |
| 29 | Eigenkapital | 73'990'972 | | 1'505'640 | | 2'407'500 | 29 | Eigenkapital | 77'904'112 |
| 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 28'488'524 | | -1'987'860 | | -2'550'700 | 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 23'949'964 |
| 29000.01 | SF Feuerwehr zweiseitig | 1'402'408 | | -197'830 | | -71'300 | 29000.01 | SF Feuerwehr zweiseitig | 1'133'278 |
| 29002.01 | SF Abwasser | 4'368'304 | | -211'230 | | -905'300 | 29002.01 | SF Abwasser | 3'251'774 |
| 29003.01 | SF Abfall | -23'024 | | -34'800 | | -27'500 | 29003.01 | SF Abfall | -85'324 |
| 29005.01 | SF Forst | 360'462 | | -51'900 | | -54'500 | 29005.01 | SF Forst | 254'062 |
| 29004.01 | SF Übertragung VV EWW | 22'380'374 | | -1'492'100 | | -1'492'100 | 29004.01 | SF Übertragung VV EWW | 19'396'174 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 11'783'148 | | 760'100 | | 874'300 | 293 | Vorfinanzierungen | 13'417'548 |
| 29300.01 | SF Mehrwertabgaben | 1'713'763 | | 0 | | 0 | 29300.01 | SF Mehrwertabgaben | 1'713'763 |
| 29300.02 | SF Buchgewinne Grundstücke FV | 1'242'973 | | -214'000 | | 1'100 | 29300.02 | SF Buchgewinne Grundstücke FV | 1'030'073 |
| 29300.03 | SF Grabunterhalt | 860'199 | | -17'500 | | -22'000 | 29300.03 | SF Grabunterhalt | 820'699 |
| 29300.04 | SF Höchhus | 99'943 | | 48'700 | | 47'600 | 29300.04 | SF Höchhus | 196'243 |
| 29300.05 | SF Förderung Energieeffizienz | 0 | | 85'000 | | 46'500 | 29300.05 | SF Förderung Energieeffizienz | 131'500 |
| 29302.01 | SF Abwasser Werterhalt | 7'866'270 | | 857'900 | | 801'100 | 29302.01 | SF Abwasser Werterhalt | 9'525'270 |
| 294 | Reserven | 0 | | 2'852'400 | | 2'076'800 | 294 | Reserven | 4'929'200 |
| 29400.01 | Zusätzliche Abschreibungen | 0 | | 2'852'400 | | 2'076'800 | 29400.01 | Zusätzliche Abschreibungen | 4'929'200 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 15'427'698 | | -119'000 | | 0 | 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 15'308'698 |
| 29600.01 | Neubewertungsreserve FV | 15'427'698 | | -119'000 | | 0 | 29600.01 | Neubewertungsreserve FV | 15'308'698 |
| 29601.01 | Schwankungsreserve | 0 | | 0 | | 0 | 29601.01 | Schwankungsreserve | 0 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | 18'291'602 | | 0 | | 2'007'100 | 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | 20'298'702 |
| | | | | Jahresergebnis Prognose Überschuss (+) Defizit (-) | | Jahresergebnis Budget Überschuss (+) Defizit (-) | | | |

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Veränderungen zeigen die Ergebnisse der jeweiligen Spezialfinanzierungen und den Saldo per 31. Dezember 2018 sowie die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Ausgliederung der EWV an die NetZulG AG. Letztere muss linear über eine Zeitspanne von 16 Jahren vollständig aufgelöst werden.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

SF Mehrwertabgaben (altrechtlich)

In der Regel kann bei der Budgetierung die Fälligkeit von Mehrwertabgaben und somit Einlagen in die Spezialfinanzierung nicht genau bestimmt werden.

SF Buchgewinne Grundstücke FV

Die Einlage entspricht dem kalkulatorischen internen Zinsertrag. Für die Sanierung der Liegenschaft Scheidgasse 4 ist im 2017 eine Entnahme von CHF 215'000 bewilligt.

SF Grabunterhalt

Private können die Betreuung von Gräbern gegen Bezahlung an die Gemeinde übertragen. Die Einlagen entsprechen den neu abgeschlossenen Grabunterhaltsvereinbarungen, die Entnahmen dem gesamten Aufwand für die Bepflanzung und den Unterhalt der einzelnen Gräber. Die Veränderung entspricht der Verrechnung von Einlagen und Entnahmen.

SF Höchhus

Die Einlage entspricht dem Ergebnis der Spezialfinanzierung. Der jeweilige Unterhalt wird vorgängig der Spezialfinanzierung entnommen.

SF Förderung Energieeffizienz

Die auf dem Strombezug erhobene Förderabgabe wird eingelegt und zur Förderung bestimmter Projekte wieder verwendet. Die Veränderung entspricht der Verrechnung von Einlagen und Entnahmen.

SF Abwasser Werterhalt

Gemäss voraussichtlicher Berechnung beläuft sich die vorgeschriebene Einlage auf CHF 857'500. Die Einlage der Anschlussgebühren (CHF 400'000) kann an den Totalbetrag angerechnet werden. Für planmässige Abschreibungen können CHF 56'400 entnommen werden.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Wie im Jahr 2017 sind auch 2018 voraussichtlich zusätzliche Abschreibungen von CHF 2'076'800 gemäss Art. 84 GV vorzunehmen und in die finanzpolitische Reserve im Eigenkapital einzulegen.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Das Finanzvermögen wurde per 1. Januar 2016 neu bewertet und der Betrag von CHF 15'441'983 in die Neubewertungsreserve eingelegt. Weitere Einlagen können nicht mehr getätigt werden. Hingegen muss bei einer Veräusserung von Finanzvermögen oder bei Wertkorrekturen der entsprechende

Teil der Aufwertung entnommen werden. Der Verkauf eines Baurechtsgrundstückes hat eine Auflösung von CHF 119'000 im 2017 zur Folge. Die Veränderungen der Aktien können nicht budgetiert werden.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Die Veränderung entspricht dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts, sofern erforderlich nach Vornahme systembedingter zusätzlicher Abschreibungen.

7 Finanzkennzahlen

7.1 Gesamthaushalt

| Kennzahl | Budget Wert | 2016 Wert | Kommentar / Interpretation / Richtwerte |
|----------------------------|-------------|-----------|---|
| Nettoverschuldungsquotient | -82.15 % | -96.12 % | <p>Nettoschulden in % Fiskalertrag inkl. Finanzausgleich Diese Kennzahl zeigt auf, welcher Anteil der direkten Steuern NP und JP zuzüglich Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen. Richtwert KKAG (Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen) < 100 % gut 100 – 150 % genügend</p> |
| Selbstfinanzierungsgrad | 97.62 % | 283.86 % | <p>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Den Nettoinvestitionen von CHF 5,1 Mio. steht eine erwirtschaftete Selbstfinanzierung von CHF 4,5 Mio. gegenüber. Richtwert KKAG >100 % ideal 80 – 100 % gut bis vertretbar</p> |
| Zinsbelastungsanteil | 0.36 % | 0.44 % | <p>Nettozinsen in % Finanzertrag Diese Kennzahl sagt aus, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet wird. Richtwert KKAG 0 – 4 % gut</p> |
| Bruttoverschuldungsanteil | 33.79 % | 29.93 % | <p>Bruttoschuld in % Finanzertrag Diese Kennzahl beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in angemessenem Verhältnis zum erwirtschafteten Ertrag steht und wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen. Richtwert KKAG < 50 % sehr gut 50 – 100 % gut</p> |
| Investitionsanteil | 11.18 % | 6.86 % | <p>Bruttoinvestitionen in % Gesamtausgaben Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation aus. Die hohe Aktivierungsgrenze kann die Kennzahl im Vergleich etwas verfälschen. Richtwert KKAG <10 % schwach 10 – 20 % mittel 20 – 30 % stark</p> |

| Kennzahl | Budget Wert | 2016 Wert | Kommentar / Interpretation / Richtwerte |
|--|--------------------|------------------|---|
| Kapitaldienstanteil | 4.49 % | 4.08 % | <p>Kapitaldienst in % Finanzertrag Diese Kennzahl ist die Messgrösse für die Belastung des Ertrags durch Kapitalkosten (Zinsen und Abschreibungen). Ein steigender Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.</p> <p>Richtwert KKAG < 5 % geringe Belastung 5 – 15 % tragbare Belastung</p> |
| Nettoschuld in CHF pro Einwohner | -1'868 | -2'110 | <p>Nettoschuld in CHF pro Einwohner Die Nettoschuld wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.</p> <p>Richtwert KKAG < 0 Nettovermögen 0 – 1'000 geringe Belastung</p> |
| Selbstfinanzierungsanteil | 7.86 % | - 8.07 % | <p>Selbstfinanzierung in % Finanzertrag Diese Kennzahl zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum. Sie gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau aufgewendet werden kann.</p> <p>Richtwert KKAG > 20 % gut 10 – 20 % mittel < 10 % schwach</p> |
| Nettozinsbelastungsanteil | -1.72 % | - 1.82 % | <p>Finanzaufwand netto in % direkte Steuern Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrags für die Netto-Verzinsung der Schulden aufgewendet wird.</p> <p>Richtwert nicht verfügbar <0 % keine Belastung</p> |
| Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner | 2'796 | 2'399 | <p>Massgebendes Eigenkapital in % ständige Wohnbevölkerung Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich benötigt.</p> |

7.2 Allgemeiner Haushalt

| Kennzahl | Budget Wert | 2016 Wert | Kommentar / Interpretation / Richtwerte |
|-------------------------|-------------|-----------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad | 113.40 % | 401.42 | <p>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Den Nettoinvestitionen von CHF 4,4 Mio. steht eine Selbstfinanzierung von CHF 4,6 Mio. gegenüber.</p> <p>Richtwert KKAG >100 % ideal 80 – 100 % gut bis vertretbar</p> |

8 Genehmigung

8.1 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Steffisburg hat das vorliegende Budget an seiner Sitzung vom 16. Oktober 2017 genehmigt. Er beantragt dem Grosse Gemeinderat:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern
– auf den Gegenständen der Staatssteuer das 1,62-fache der gesetzlichen Einheitsansätze
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern
– eine Liegenschaftsteuer von 1,2 ‰ der amtlichen Werte
- c) Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

| | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand-/ Ertragsüberschuss |
|---------------------------------|-------------------|--|-------------------|--|--------------------------------|
| - Gesamthaushalt | CHF 67'163'600.00 | | CHF 68'112'100.00 | | CHF 948'500.00 |
| - Allgemeiner Haushalt | CHF 58'471'500.00 | | CHF 60'478'600.00 | | CHF 2'007'100.00 |
| - Spezialfinanzierung Feuerwehr | CHF 1'066'500.00 | | CHF 995'200.00 | | CHF - 71'300.00 |
| - Spezialfinanzierung Abwasser | CHF 3'029'700.00 | | CHF 2'124'400.00 | | CHF - 905'300.00 |
| - Spezialfinanzierung Abfall | CHF 1'950'600.00 | | CHF 1'923'100.00 | | CHF - 27'500.00 |
| - Spezialfinanzierung Forst | CHF 342'600.00 | | CHF 288'100.00 | | CHF - 54'500.00 |

8.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat von Steffisburg hat das Budget 2017 am 1. Dezember 2017 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Steffisburg, 1. Dezember 2017

GROSSER GEMEINDERAT STEFFISBURG
Präsidentin Gemeindeschreiber

Elisabeth Tschanz Rolf Zeller

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| ERFOLGSRECHNUNG | | 69'170'700.00 | 69'170'700.00 | 67'298'000.00 | 67'298'000.00 | 72'917'784.93 | 72'917'784.93 |
| 00 | Allgemeine Verwaltung | 7'317'600.00 | 1'625'800.00 | 7'147'900.00 | 1'752'500.00 | 6'961'342.91 | 1'824'523.15 |
| | Nettoaufwand | | 5'691'800.00 | | 5'395'400.00 | | 5'136'819.76 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 807'200.00 | | 698'700.00 | | 665'218.55 | 800.00 |
| | Nettoaufwand | | 807'200.00 | | 698'700.00 | | 664'418.55 |
| 011 | Legislative | 275'000.00 | | 169'600.00 | | 156'563.25 | |
| | Nettoaufwand | | 275'000.00 | | 169'600.00 | | 156'563.25 |
| 0110 | Legislative | 275'000.00 | | 169'600.00 | | 156'563.25 | |
| 0110.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 93'600.00 | | 43'800.00 | | 42'131.25 | |
| 0110.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 12'800.00 | | | | | |
| 0110.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 4'500.00 | | 1'700.00 | | 307.30 | |
| 0110.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 200.00 | | 100.00 | | 17.20 | |
| 0110.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'100.00 | | 400.00 | | 71.15 | |
| 0110.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 600.00 | | 200.00 | | 19.40 | |
| 0110.3100 | Büromaterial | 10'500.00 | | 11'000.00 | | 4'194.20 | |
| 0110.3102 | Drucksachen, Publikationen | 73'600.00 | | 49'000.00 | | 35'504.80 | |
| 0110.3105 | Lebensmittel | 9'900.00 | | 1'500.00 | | 995.50 | |
| 0110.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 2'300.00 | | | | | |
| 0110.3130 | Dienstleistungen Dritter | 27'600.00 | | 22'300.00 | | 21'456.25 | |
| 0110.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 24'500.00 | | 23'000.00 | | 38'500.00 | |
| 0110.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'129.10 | |
| 0110.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 12'600.00 | | 15'400.00 | | 12'237.10 | |
| 012 | Exekutive | 532'200.00 | | 529'100.00 | | 508'655.30 | 800.00 |
| | Nettoaufwand | | 532'200.00 | | 529'100.00 | | 507'855.30 |
| 0120 | Exekutive | 532'200.00 | | 529'100.00 | | 508'655.30 | 800.00 |
| 0120.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 382'700.00 | | 384'100.00 | | 384'171.05 | |
| 0120.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 | |
| 0120.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 23'700.00 | | 23'800.00 | | 23'100.00 | |
| 0120.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 26'900.00 | | 26'900.00 | | 26'854.20 | |
| 0120.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'178.90 | |
| 0120.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'500.00 | | 5'300.00 | | 5'223.90 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0120.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 2'900.00 | | 1'900.00 | | 1'829.70 | |
| 0120.3102 | Drucksachen, Publikationen | | | | | 247.30 | |
| 0120.3130 | Dienstleistungen Dritter | 11'500.00 | | 500.00 | | | |
| 0120.3170 | Reisekosten und Spesen | 8'700.00 | | 8'700.00 | | 8'700.00 | |
| 0120.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 66'700.00 | | 74'300.00 | | 54'950.25 | |
| 0120.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 800.00 |
| 02 | Allgemeine Dienste | 6'510'400.00 | 1'625'800.00 | 6'449'200.00 | 1'752'500.00 | 6'296'124.36 | 1'823'723.15 |
| | Nettoaufwand | | 4'884'600.00 | | 4'696'700.00 | | 4'472'401.21 |
| 022 | Allgemeine Dienste | 5'833'000.00 | 1'162'000.00 | 5'814'000.00 | 1'291'400.00 | 5'736'754.49 | 1'379'746.25 |
| | Nettoaufwand | | 4'671'000.00 | | 4'522'600.00 | | 4'357'008.24 |
| 0220 | Allgemeine Dienste | 5'833'000.00 | 1'162'000.00 | 5'814'000.00 | 1'291'400.00 | 5'736'754.49 | 1'379'746.25 |
| 0220.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 3'856'000.00 | | 3'869'200.00 | | 3'873'550.45 | |
| 0220.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 17'500.00 | | 19'900.00 | | 16'760.00 | |
| 0220.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 242'100.00 | | 243'500.00 | | 241'187.32 | |
| 0220.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 617'700.00 | | 616'800.00 | | 730'793.70 | |
| 0220.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 27'500.00 | | 27'000.00 | | 26'435.60 | |
| 0220.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 56'200.00 | | 54'600.00 | | 54'138.95 | |
| 0220.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 30'200.00 | | 19'200.00 | | 18'999.10 | |
| 0220.3064 | Überbrückungsrenten | 97'100.00 | | 40'000.00 | | 33'985.00 | |
| 0220.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 27'100.00 | | 32'600.00 | | 34'676.40 | |
| 0220.3091 | Personalwerbung | 200.00 | | 2'000.00 | | 24'155.25 | |
| 0220.3099 | Übriger Personalaufwand | 63'400.00 | | 61'700.00 | | 21'773.70 | |
| 0220.3100 | Büromaterial | 22'000.00 | | 28'600.00 | | 19'950.30 | |
| 0220.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 12'000.00 | | 8'500.00 | | 9'788.95 | |
| 0220.3102 | Drucksachen, Publikationen | 25'000.00 | | 21'900.00 | | 24'622.35 | |
| 0220.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 6'800.00 | | 8'000.00 | | 5'289.05 | |
| 0220.3110 | Büromöbel und Geräte | 20'500.00 | | 3'000.00 | | | |
| 0220.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 500.00 | | | | | |
| 0220.3113 | Hardware | 50'700.00 | | 7'600.00 | | 1'695.55 | |
| 0220.3118 | Immateriellen Anlagen | 13'600.00 | | 64'200.00 | | 21'707.27 | |
| 0220.3130 | Dienstleistungen Dritter | 194'800.00 | | 199'700.00 | | 206'476.73 | |
| 0220.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 15'300.00 | | 26'800.00 | | 19'611.45 | |
| 0220.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 5'600.00 | | 5'000.00 | | 5'544.50 | |
| 0220.3134 | Sachversicherungsprämien | 23'200.00 | | 23'900.00 | | 22'937.42 | |
| 0220.3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 3'400.00 | | 3'700.00 | | 2'228.90 | |
| 0220.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 912.45 | |
| 0220.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 10'300.00 | | 4'800.00 | | 6'030.50 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0220.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 134'600.00 | | 137'500.00 | | 119'054.35 | |
| 0220.3170 | Reisekosten und Spesen | 14'400.00 | | 14'000.00 | | 12'096.40 | |
| 0220.3192 | Abgeltung von Rechten | 700.00 | | 700.00 | | 615.00 | |
| 0220.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 589.70 | |
| 0220.3320 | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen | 52'000.00 | | | | | |
| 0220.3420 | Kapitalbeschaffung und -verwaltung | 4'400.00 | | 5'000.00 | | 4'320.00 | |
| 0220.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 169'400.00 | | 170'000.00 | | 165'972.15 | |
| 0220.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | | | | | 218.00 | |
| 0220.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 13'800.00 | | 89'600.00 | | 10'638.00 | |
| 0220.4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 1'200.00 | | 2'000.00 | | 971.85 |
| 0220.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 84'600.00 | | 47'300.00 | | 89'544.15 |
| 0220.4250 | Verkäufe | | 400.00 | | 300.00 | | 401.50 |
| 0220.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 7'000.00 | | 4'500.00 | | 38'102.45 |
| 0220.4290 | Übrige Entgelte | | 1'000.00 | | | | 3'857.30 |
| 0220.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 87'500.00 | | 83'700.00 | | 84'431.00 |
| 0220.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 324'700.00 | | 357'400.00 | | 307'826.00 |
| 0220.4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 525'400.00 | | 640'100.00 | | 705'619.00 |
| 0220.4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | | 130'200.00 | | 156'100.00 | | 148'993.00 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 677'400.00 | 463'800.00 | 635'200.00 | 461'100.00 | 559'369.87 | 443'976.90 |
| | Nettoaufwand | | 213'600.00 | | 174'100.00 | | 115'392.97 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 677'400.00 | 463'800.00 | 635'200.00 | 461'100.00 | 559'369.87 | 443'976.90 |
| 0290.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 166'900.00 | | 161'700.00 | | 154'841.30 | |
| 0290.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 | |
| 0290.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 10'600.00 | | 10'200.00 | | 9'660.85 | |
| 0290.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 11'700.00 | | 9'500.00 | | 9'299.40 | |
| 0290.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'500.00 | | 5'200.00 | | 4'676.10 | |
| 0290.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'500.00 | | 2'300.00 | | 2'158.55 | |
| 0290.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'300.00 | | 800.00 | | 687.25 | |
| 0290.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 5'200.00 | | 2'000.00 | | 793.80 | |
| 0290.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 28'400.00 | | 40'400.00 | | 22'348.05 | |
| 0290.3105 | Lebensmittel | 29'000.00 | | 28'000.00 | | 28'512.65 | |
| 0290.3110 | Büromöbel und Geräte | 13'300.00 | | 3'300.00 | | 23'688.05 | |
| 0290.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'300.00 | | 11'300.00 | | 946.25 | |
| 0290.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 300.00 | | 1'500.00 | | 255.90 | |
| 0290.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | | | 2'300.00 | | | |
| 0290.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 85'400.00 | | 87'700.00 | | 83'988.45 | |
| 0290.3130 | Dienstleistungen Dritter | 3'800.00 | | 3'700.00 | | 6'664.40 | |
| 0290.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 200.00 | | 2'200.00 | | 150.00 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0290.3134 | Sachversicherungsprämien | 9'100.00 | | 10'100.00 | | 8'541.57 | |
| 0290.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 159'200.00 | | 113'000.00 | | 67'457.40 | |
| 0290.3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 0290.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 5'900.00 | | 7'400.00 | | 3'666.10 | |
| 0290.3170 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 200.00 | | 347.90 | |
| 0290.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 1'000.00 | | 500.00 | | 353.60 | |
| 0290.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 132'700.00 | | 128'000.00 | | 127'932.30 | |
| 0290.4250 | Verkäufe | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 37'098.15 |
| 0290.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 33'700.00 | | 33'600.00 | | 33'953.30 |
| 0290.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 173'700.00 | | 160'200.00 | | 162'405.75 |
| 0290.4472 | Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV | | 200.00 | | | | 260.00 |
| 0290.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 33'700.00 | | 40'300.00 | | 30'712.70 |
| 0290.4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 2'300.00 | | 4'200.00 | | 2'294.00 |
| 0290.4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | | 185'200.00 | | 187'800.00 | | 177'253.00 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 3'780'800.00 | 2'888'800.00 | 4'283'000.00 | 3'250'500.00 | 3'676'390.44 | 2'822'724.41 |
| | Nettoaufwand | | 892'000.00 | | 1'032'500.00 | | 853'666.03 |
| 11 | Öffentliche Sicherheit | 495'900.00 | 8'700.00 | 543'800.00 | 13'300.00 | 466'765.19 | 8'809.00 |
| | Nettoaufwand | | 487'200.00 | | 530'500.00 | | 457'956.19 |
| 111 | Polizei | 426'900.00 | 1'300.00 | 437'400.00 | 1'300.00 | 414'440.30 | 1'620.00 |
| | Nettoaufwand | | 425'600.00 | | 436'100.00 | | 412'820.30 |
| 1110 | Polizei | 426'900.00 | 1'300.00 | 437'400.00 | 1'300.00 | 414'440.30 | 1'620.00 |
| 1110.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | 700.00 | |
| 1110.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | 1.40 | |
| 1110.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | | | 999.65 | |
| 1110.3102 | Drucksachen, Publikationen | | | | | 153.35 | |
| 1110.3105 | Lebensmittel | | | | | 488.70 | |
| 1110.3130 | Dienstleistungen Dritter | 46'900.00 | | 57'400.00 | | 33'546.80 | |
| 1110.3170 | Reisekosten und Spesen | | | | | 20.40 | |
| 1110.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 380'000.00 | | 380'000.00 | | 378'530.00 | |
| 1110.4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 300.00 | | 500.00 | | 270.00 |
| 1110.4250 | Verkäufe | | | | | | 150.00 |
| 1110.4601 | Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten | | 1'000.00 | | 800.00 | | 1'200.00 |
| 112 | Verkehrssicherheit | 69'000.00 | 7'400.00 | 106'400.00 | 12'000.00 | 52'324.89 | 7'189.00 |
| | Nettoaufwand | | 61'600.00 | | 94'400.00 | | 45'135.89 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1120 | Verkehrssicherheit | 69'000.00 | 7'400.00 | 106'400.00 | 12'000.00 | 52'324.89 | 7'189.00 |
| 1120.3100 | Büromaterial | | | 300.00 | | | |
| 1120.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 32'100.00 | | 66'900.00 | | 20'340.65 | |
| 1120.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | | | 711.45 | |
| 1120.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 1120.3130 | Dienstleistungen Dritter | 31'100.00 | | 31'100.00 | | 27'658.50 | |
| 1120.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | | | 1'000.00 | | | |
| 1120.3134 | Sachversicherungsprämien | 200.00 | | 200.00 | | 124.89 | |
| 1120.3138 | Kurse, Prüfungen und Beratungen | 1'000.00 | | 1'400.00 | | 982.00 | |
| 1120.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 300.00 | | | | 279.00 | |
| 1120.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 1'000.00 | | 1'500.00 | | | |
| 1120.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 960.00 | |
| 1120.3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 1'300.00 | | 2'000.00 | | 1'268.40 | |
| 1120.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 6'000.00 | | 7'000.00 | | 5'840.00 |
| 1120.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 1'400.00 | | 5'000.00 | | 1'349.00 |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 1'335'500.00 | 1'349'400.00 | 1'472'500.00 | 1'370'300.00 | 1'315'160.41 | 1'281'850.13 |
| | Nettoaufwand | | | | 102'200.00 | | 33'310.28 |
| | Nettoertrag | 13'900.00 | | | | | |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 1'335'500.00 | 1'349'400.00 | 1'472'500.00 | 1'370'300.00 | 1'315'160.41 | 1'281'850.13 |
| | Nettoaufwand | | | | 102'200.00 | | 33'310.28 |
| | Nettoertrag | 13'900.00 | | | | | |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 221'100.00 | 428'000.00 | 367'100.00 | 440'000.00 | 204'947.90 | 417'490.90 |
| 1400.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 4'200.00 | | 4'000.00 | | 4'159.60 | |
| 1400.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 300.00 | | 300.00 | | 275.15 | |
| 1400.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 200.00 | | 200.00 | | 150.65 | |
| 1400.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | 61.60 | |
| 1400.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | 18.15 | |
| 1400.3130 | Dienstleistungen Dritter | 70'100.00 | | 139'100.00 | | 63'402.80 | |
| 1400.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 53'200.00 | | 79'200.00 | | 48'887.50 | |
| 1400.3170 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | 482.30 | |
| 1400.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'000.00 | | | | 616.10 | |
| 1400.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 800.00 | | 1'600.00 | | 767.20 | |
| 1400.3601 | Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 13'850.00 | |
| 1400.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 73'000.00 | | 122'500.00 | | 70'357.15 | |
| 1400.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 2'600.00 | | 4'500.00 | | 1'919.70 | |
| 1400.4120 | Konzessionen | | 16'000.00 | | 19'100.00 | | 16'565.70 |
| 1400.4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 402'600.00 | | 413'600.00 | | 391'330.60 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1400.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 8'400.00 | | 6'900.00 | | 8'384.60 |
| 1400.4270 | Bussen | | 1'000.00 | | 400.00 | | 1'210.00 |
| 1401 | Marktwesen | 30'700.00 | 24'400.00 | 30'000.00 | 24'200.00 | 31'223.50 | 24'449.00 |
| 1401.3100 | Büromaterial | 200.00 | | 2'000.00 | | 122.20 | |
| 1401.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 300.00 | | 300.00 | | 292.35 | |
| 1401.3102 | Drucksachen, Publikationen | 3'600.00 | | 4'100.00 | | 3'428.50 | |
| 1401.3105 | Lebensmittel | | | | | 2'349.00 | |
| 1401.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 2'100.00 | | 2'200.00 | | 1'651.55 | |
| 1401.3130 | Dienstleistungen Dritter | 11'700.00 | | 9'300.00 | | 10'982.25 | |
| 1401.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 500.00 | | 400.00 | | 410.40 | |
| 1401.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 2'300.00 | | 2'500.00 | | 2'269.00 | |
| 1401.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 9'800.00 | | 9'000.00 | | 9'718.25 | |
| 1401.3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 1401.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 24'400.00 | | 24'200.00 | | 24'449.00 |
| 1402 | Kinder- und Erwachsenenschutz | 1'083'700.00 | 897'000.00 | 1'075'400.00 | 906'100.00 | 1'078'989.01 | 839'910.23 |
| 1402.3980 | Interne Übertragungen | 1'083'700.00 | | 1'075'400.00 | | 1'078'989.01 | |
| 1402.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 1'000.00 | | 100.00 | | 943.60 |
| 1402.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 896'000.00 | | 906'000.00 | | 838'966.63 |
| 15 | Feuerwehr | 1'066'500.00 | 1'066'500.00 | 1'203'100.00 | 1'203'100.00 | 1'030'365.78 | 1'030'365.78 |
| 150 | Feuerwehr | 1'066'500.00 | 1'066'500.00 | 1'203'100.00 | 1'203'100.00 | 1'030'365.78 | 1'030'365.78 |
| 1506 | Regionale Feuerwehrorganisation | 1'066'500.00 | 1'066'500.00 | 1'203'100.00 | 1'203'100.00 | 1'030'365.78 | 1'030'365.78 |
| 1506.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'600.00 | | 700.00 | | 1'410.00 | |
| 1506.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 383'100.00 | | 382'500.00 | | 381'782.75 | |
| 1506.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 14'100.00 | | 14'200.00 | | 12'583.72 | |
| 1506.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 26'500.00 | | 26'000.00 | | 25'606.80 | |
| 1506.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 1'868.85 | |
| 1506.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'400.00 | | 3'200.00 | | 2'982.75 | |
| 1506.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'700.00 | | 1'100.00 | | 848.45 | |
| 1506.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 12'900.00 | | 16'300.00 | | 9'519.45 | |
| 1506.3099 | Übriger Personalaufwand | 3'900.00 | | 4'900.00 | | 3'249.65 | |
| 1506.3100 | Büromaterial | 700.00 | | 600.00 | | 576.70 | |
| 1506.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 34'500.00 | | 53'400.00 | | 22'167.00 | |
| 1506.3102 | Drucksachen, Publikationen | 1'800.00 | | 2'800.00 | | 1'361.45 | |
| 1506.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 800.00 | | 1'400.00 | | 670.00 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1506.3105 | Lebensmittel | 1'000.00 | | | | 168.50 | |
| 1506.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 15'600.00 | | 91'400.00 | | 96'450.10 | |
| 1506.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 28'100.00 | | 36'500.00 | | 8'333.90 | |
| 1506.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 11'500.00 | | 11'100.00 | | 10'412.10 | |
| 1506.3130 | Dienstleistungen Dritter | 13'000.00 | | 18'000.00 | | 11'841.80 | |
| 1506.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 4'000.00 | | | | | |
| 1506.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 6'800.00 | | 3'800.00 | | 108.00 | |
| 1506.3134 | Sachversicherungsprämien | 16'300.00 | | 16'800.00 | | 16'521.51 | |
| 1506.3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | | | | | 374.70 | |
| 1506.3137 | Steuern und Abgaben | 8'100.00 | | 8'200.00 | | 6'792.80 | |
| 1506.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 49'400.00 | | 19'600.00 | | 8'560.30 | |
| 1506.3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 1506.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 35'900.00 | | 45'500.00 | | 23'641.55 | |
| 1506.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 300.00 | | 300.00 | | 233.75 | |
| 1506.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 500.00 | |
| 1506.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 14'800.00 | | 14'800.00 | | 8'444.00 | |
| 1506.3170 | Reisekosten und Spesen | 2'900.00 | | 2'600.00 | | 2'560.30 | |
| 1506.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 12'000.00 | | 15'000.00 | | 14'165.95 | |
| 1506.3190 | Schadenersatzleistungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 1506.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 5'100.00 | | 7'900.00 | | 5'014.65 | |
| 1506.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 235'100.00 | | 243'600.00 | | 229'684.70 | |
| 1506.3409 | Übrige Passivzinsen | 22'600.00 | | 29'800.00 | | 24'969.70 | |
| 1506.3411 | Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV | | | | | 1'579.00 | |
| 1506.3610 | Entschädigungen an Bund | 2'500.00 | | | | 2'436.00 | |
| 1506.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 72'300.00 | | 106'900.00 | | 74'217.70 | |
| 1506.3690 | Übriger Transferaufwand | 18'900.00 | | 18'900.00 | | 18'727.20 | |
| 1506.4200 | Ersatzabgaben | | 730'000.00 | | 725'000.00 | | 731'319.05 |
| 1506.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 7'700.00 | | 5'800.00 | | 7'764.00 |
| 1506.4250 | Verkäufe | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 230.00 |
| 1506.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 50'000.00 | | 40'000.00 | | 53'454.15 |
| 1506.4270 | Bussen | | 200.00 | | 200.00 | | 30.00 |
| 1506.4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 699.60 |
| 1506.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 116'100.00 | | 132'000.00 | | 108'960.05 |
| 1506.4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 89'200.00 | | 89'200.00 | | 89'240.00 |
| 1506.9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 71'300.00 | | 208'900.00 | | 38'668.93 |
| 16 | Verteidigung | 882'900.00 | 464'200.00 | 1'063'600.00 | 663'800.00 | 864'099.06 | 501'699.50 |
| | Nettoaufwand | | 418'700.00 | | 399'800.00 | | 362'399.56 |
| 161 | Militärische Verteidigung | 102'700.00 | 40'000.00 | 90'100.00 | 30'000.00 | 66'520.37 | 17'161.40 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoaufwand | | | 62'700.00 | | 60'100.00 | | 49'358.97 |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 102'700.00 | 40'000.00 | 90'100.00 | 30'000.00 | 66'520.37 | 17'161.40 |
| 1610.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 34'000.00 | | 34'100.00 | | 33'841.30 | |
| 1610.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 2'200.00 | | 2'300.00 | | 2'113.17 | |
| 1610.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 5'600.00 | | 5'500.00 | | 5'422.80 | |
| 1610.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 300.00 | | 300.00 | | 186.05 | |
| 1610.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 600.00 | | 600.00 | | 512.55 | |
| 1610.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 300.00 | | 200.00 | | 178.90 | |
| 1610.3100 | Büromaterial | 100.00 | | 100.00 | | 4.45 | |
| 1610.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 665.45 | |
| 1610.3102 | Drucksachen, Publikationen | 100.00 | | 100.00 | | 3.70 | |
| 1610.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 1610.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'100.95 | |
| 1610.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 1610.3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 1610.3170 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 600.00 | | 404.20 | |
| 1610.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 6'700.00 | | | | 6'700.00 | |
| 1610.3660 | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr. | 13'000.00 | | 17'000.00 | | | |
| 1610.3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 36'000.00 | | 26'000.00 | | 15'386.85 | |
| 1610.4479 | Übrige Erträge Liegenschaften VV | | 40'000.00 | | 30'000.00 | | 17'161.40 |
| 162 | Zivile Verteidigung | 780'200.00 | 424'200.00 | 973'500.00 | 633'800.00 | 797'578.69 | 484'538.10 |
| Nettoaufwand | | | 356'000.00 | | 339'700.00 | | 313'040.59 |
| 1620 | Zivilschutz | 97'500.00 | 90'200.00 | 91'600.00 | 153'900.00 | 89'522.85 | 153'555.95 |
| 1620.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 23'200.00 | | 1'500.00 | | 556.30 | |
| 1620.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 17'900.00 | | 16'700.00 | | 21'569.95 | |
| 1620.3134 | Sachversicherungsprämien | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 912.10 | |
| 1620.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 36'500.00 | | 53'000.00 | | 47'757.30 | |
| 1620.3980 | Interne Übertragungen | 18'900.00 | | 18'900.00 | | 18'727.20 | |
| 1620.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'700.00 | | 2'700.00 | | 2'633.30 |
| 1620.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 7'300.00 | | 7'300.00 | | 7'339.80 |
| 1620.4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | 1'000.00 | | 10'000.00 | | 2'910.00 |
| 1620.4501 | Entnahmen aus Fonds des FK | | 43'200.00 | | 107'900.00 | | 125'286.00 |
| 1620.4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | | 36'000.00 | | 26'000.00 | | 15'386.85 |
| 1626 | Regionale Zivilschutzorganisation | 672'200.00 | 334'000.00 | 877'300.00 | 479'900.00 | 704'303.34 | 330'982.15 |
| 1626.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'040.00 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | Aufwand | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--|------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|--|
| | | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 1626.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 221'200.00 | | 223'000.00 | | 220'756.85 | | |
| 1626.3050 AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 12'600.00 | | 13'400.00 | | 12'833.64 | | |
| 1626.3052 AG-Beiträge an Pensionskassen | 29'700.00 | | 29'100.00 | | 28'689.00 | | |
| 1626.3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'665.80 | | |
| 1626.3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'200.00 | | 3'100.00 | | 3'026.75 | | |
| 1626.3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'700.00 | | 1'100.00 | | 1'032.20 | | |
| 1626.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'000.00 | | 4'500.00 | | 2'677.80 | | |
| 1626.3099 Übriger Personalaufwand | 500.00 | | 600.00 | | 430.00 | | |
| 1626.3100 Büromaterial | 1'600.00 | | 800.00 | | 969.95 | | |
| 1626.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 25'200.00 | | 17'500.00 | | 12'430.40 | | |
| 1626.3102 Drucksachen, Publikationen | 800.00 | | 1'900.00 | | 795.85 | | |
| 1626.3103 Fachliteratur, Zeitschriften | 500.00 | | 500.00 | | | | |
| 1626.3105 Lebensmittel | 6'200.00 | | 32'000.00 | | 8'283.25 | | |
| 1626.3110 Büromöbel und Geräte | 700.00 | | | | 617.75 | | |
| 1626.3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 27'900.00 | | 29'000.00 | | 50'472.75 | | |
| 1626.3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge | 39'000.00 | | 53'900.00 | | 47'107.95 | | |
| 1626.3113 Hardware | | | 29'800.00 | | | | |
| 1626.3118 Immateriellen Anlagen | | | | | 18'360.00 | | |
| 1626.3119 Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 9'800.00 | | | | | | |
| 1626.3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 11'983.10 | | |
| 1626.3130 Dienstleistungen Dritter | 9'000.00 | | 31'800.00 | | 17'139.28 | | |
| 1626.3133 Informatik-Nutzungsaufwand | 5'900.00 | | 31'000.00 | | | | |
| 1626.3134 Sachversicherungsprämien | 5'800.00 | | 6'200.00 | | 5'709.27 | | |
| 1626.3137 Steuern und Abgaben | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'902.70 | | |
| 1626.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 21'000.00 | | 136'000.00 | | 21'267.50 | | |
| 1626.3151 Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 6'500.00 | | 12'000.00 | | 3'820.20 | | |
| 1626.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware) | 300.00 | | 300.00 | | 233.80 | | |
| 1626.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen | 5'500.00 | | 6'700.00 | | 4'050.00 | | |
| 1626.3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen | 2'500.00 | | 6'500.00 | | 2'360.00 | | |
| 1626.3170 Reisekosten und Spesen | 39'800.00 | | 7'500.00 | | 21'891.05 | | |
| 1626.3199 Übriger Betriebsaufwand | 1'500.00 | | | | 2'470.80 | | |
| 1626.3300 Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 5'200.00 | | 5'200.00 | | 5'190.60 | | |
| 1626.3611 Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 3'900.00 | | | | 3'875.30 | | |
| 1626.3612 Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 40'200.00 | | 44'600.00 | | 25'780.00 | | |
| 1626.3632 Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 79'300.00 | | 71'500.00 | | 115'928.80 | | |
| 1626.3910 Int.Verr.von Dienstleistungen | 30'600.00 | | 46'900.00 | | 34'324.00 | | |
| 1626.3920 Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 13'800.00 | | 14'100.00 | | 13'187.00 | | |
| 1626.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'326.40 | |
| 1626.4250 Verkäufe | | 500.00 | | 1'000.00 | | 428.10 | |
| 1626.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'100.00 | | 8'600.00 | | 20'381.15 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|---|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1626.4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | | | | | 510.00 |
| 1626.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 1'000.00 | | 100'800.00 | | |
| 1626.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 313'000.00 | | 350'000.00 | | 292'668.10 |
| 1626.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 13'400.00 | | 14'800.00 | | 13'400.00 |
| 1626.4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | | 1'500.00 | | 2'200.00 | | 1'268.40 |
| 1627 | Regionaler Führungsstab | 10'500.00 | | 4'600.00 | | 3'752.50 | |
| 1627.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 6'600.00 | | 3'800.00 | | 3'752.50 | |
| 1627.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 400.00 | | 300.00 | | | |
| 1627.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 1627.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 1627.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 1627.3100 | Büromaterial | | | 200.00 | | | |
| 1627.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 3'200.00 | | | | | |
| 2 | Bildung | 11'931'700.00 | 723'800.00 | 12'202'200.00 | 743'300.00 | 11'243'115.59 | 687'889.10 |
| | Nettoaufwand | | 11'207'900.00 | | 11'458'900.00 | | 10'555'226.49 |
| 21 | Obligatorische Schule | 11'675'900.00 | 722'800.00 | 11'902'400.00 | 740'300.00 | 10'949'274.59 | 687'889.10 |
| | Nettoaufwand | | 10'953'100.00 | | 11'162'100.00 | | 10'261'385.49 |
| 211 | Eingangsstufe | 744'200.00 | 6'700.00 | 778'000.00 | 13'300.00 | 726'522.55 | |
| | Nettoaufwand | | 737'500.00 | | 764'700.00 | | 726'522.55 |
| 2110 | Kindergarten | 744'200.00 | 6'700.00 | 778'000.00 | 13'300.00 | 726'522.55 | |
| 2110.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 700.00 | | 500.00 | | 762.50 | |
| 2110.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 100.00 | | 100.00 | | 4.75 | |
| 2110.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 3.50 | |
| 2110.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | 1.05 | |
| 2110.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | 0.35 | |
| 2110.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 300.00 | | 2'000.00 | | 130.00 | |
| 2110.3099 | Übriger Personalaufwand | 1'300.00 | | 400.00 | | 843.50 | |
| 2110.3100 | Büromaterial | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 910.95 | |
| 2110.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 800.00 | | 496.95 | |
| 2110.3102 | Drucksachen, Publikationen | 2'100.00 | | 2'000.00 | | 1'929.70 | |
| 2110.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 300.00 | | 400.00 | | 203.60 | |
| 2110.3104 | Lehrmittel | 36'400.00 | | 49'000.00 | | 63'108.80 | |
| 2110.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'500.00 | | 700.00 | | 2'657.00 | |
| 2110.3130 | Dienstleistungen Dritter | 3'600.00 | | 4'600.00 | | 3'019.35 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2110.3134 | Sachversicherungsprämien | 1'000.00 | | 1'200.00 | | 866.70 | |
| 2110.3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | | | 200.00 | | 118.60 | |
| 2110.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 675'000.00 | | 700'000.00 | | 644'890.25 | |
| 2110.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 20'100.00 | | 12'800.00 | | 6'575.00 | |
| 2110.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | 500.00 | | |
| 2110.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 6'700.00 | | 12'800.00 | | |
| 212 | Primarstufe | 2'979'300.00 | 52'300.00 | 2'891'900.00 | 79'900.00 | 2'771'102.15 | 66'388.15 |
| | Nettoaufwand | | 2'927'000.00 | | 2'812'000.00 | | 2'704'714.00 |
| 2120 | Primarstufe | 2'979'300.00 | 52'300.00 | 2'891'900.00 | 79'900.00 | 2'771'102.15 | 66'388.15 |
| 2120.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 4'500.00 | | 3'000.00 | | 4'595.00 | |
| 2120.3020 | Löhne der Lehrpersonen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'234.05 | |
| 2120.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 300.00 | | 300.00 | | 3.15 | |
| 2120.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 12.75 | |
| 2120.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | 0.70 | |
| 2120.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | 0.30 | |
| 2120.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 11'200.00 | | 9'400.00 | | 11'023.00 | |
| 2120.3099 | Übriger Personalaufwand | 1'900.00 | | 900.00 | | 4'682.90 | |
| 2120.3100 | Büromaterial | 5'700.00 | | 10'600.00 | | 8'547.80 | |
| 2120.3102 | Drucksachen, Publikationen | 16'000.00 | | 16'800.00 | | 15'983.00 | |
| 2120.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'800.00 | | 2'000.00 | | 1'784.30 | |
| 2120.3104 | Lehrmittel | 214'100.00 | | 223'600.00 | | 195'426.80 | |
| 2120.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 4'100.00 | | 3'200.00 | | 19'186.35 | |
| 2120.3113 | Hardware | 1'000.00 | | | | | |
| 2120.3118 | Immateriellen Anlagen | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 1'709.92 | |
| 2120.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 2'200.00 | | 4'000.00 | | 866.70 | |
| 2120.3130 | Dienstleistungen Dritter | 6'600.00 | | 7'200.00 | | 5'492.85 | |
| 2120.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 800.00 | | | | 800.00 | |
| 2120.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 2'700.00 | | 2'700.00 | | 2'656.00 | |
| 2120.3134 | Sachversicherungsprämien | 4'200.00 | | 4'900.00 | | 4'469.73 | |
| 2120.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 5'700.00 | | 1'500.00 | | 8'351.50 | |
| 2120.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 751.50 | |
| 2120.3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 2120.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 2'604'000.00 | | 2'479'000.00 | | 2'386'841.50 | |
| 2120.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 79'200.00 | | 109'500.00 | | 96'682.35 | |
| 2120.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 10'100.00 | | 8'300.00 | | 1'750.00 |
| 2120.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 39'200.00 | | 68'600.00 | | 58'194.80 |
| 2120.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 6'443.35 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 213 | Oberstufe | 2'072'700.00 | 79'200.00 | 2'263'400.00 | 72'200.00 | 1'917'577.84 | 73'793.30 |
| | Nettoaufwand | | 1'993'500.00 | | 2'191'200.00 | | 1'843'784.54 |
| 2130 | Sekundarstufe I | 2'072'700.00 | 79'200.00 | 2'263'400.00 | 72'200.00 | 1'917'577.84 | 73'793.30 |
| 2130.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 3'151.85 | |
| 2130.3020 | Löhne der Lehrpersonen | 500.00 | | 1'500.00 | | 247.65 | |
| 2130.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 100.00 | | 200.00 | | 3.10 | |
| 2130.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 33.00 | |
| 2130.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | 0.70 | |
| 2130.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | 0.25 | |
| 2130.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 10'500.00 | | 7'400.00 | | 9'730.40 | |
| 2130.3099 | Übriger Personalaufwand | 2'400.00 | | 600.00 | | 1'135.80 | |
| 2130.3100 | Büromaterial | 5'300.00 | | 6'600.00 | | 4'926.95 | |
| 2130.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'600.00 | | 3'000.00 | | 3'429.15 | |
| 2130.3102 | Drucksachen, Publikationen | 17'200.00 | | 15'400.00 | | 17'131.00 | |
| 2130.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'400.00 | | 1'000.00 | | 1'445.80 | |
| 2130.3104 | Lehrmittel | 125'800.00 | | 147'700.00 | | 148'444.40 | |
| 2130.3105 | Lebensmittel | 36'800.00 | | 42'000.00 | | 34'815.00 | |
| 2130.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 16'700.00 | | | | 9'018.05 | |
| 2130.3113 | Hardware | 400.00 | | | | | |
| 2130.3118 | Immateriellen Anlagen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 830.32 | |
| 2130.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | | | 700.00 | | 700.00 | |
| 2130.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'500.00 | | 1'600.00 | | 1'427.50 | |
| 2130.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'664.00 | |
| 2130.3134 | Sachversicherungsprämien | 4'000.00 | | 4'500.00 | | 3'964.25 | |
| 2130.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 8'700.00 | | 6'000.00 | | 9'739.50 | |
| 2130.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 66.25 | |
| 2130.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 1'000.00 | | 1'200.00 | | 753.32 | |
| 2130.3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 200.00 | | 500.00 | | 86.00 | |
| 2130.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 1'712'100.00 | | 1'898'000.00 | | 1'536'521.00 | |
| 2130.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 115'500.00 | | 115'500.00 | | 128'312.60 | |
| 2130.4250 | Verkäufe | | 800.00 | | 1'200.00 | | 780.00 |
| 2130.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 9'300.00 | | 3'800.00 | | 14'590.45 |
| 2130.4270 | Bussen | | | | | | 500.00 |
| 2130.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 33'000.00 | | 16'500.00 | | 22'072.80 |
| 2130.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 23'100.00 | | 34'700.00 | | 11'321.00 |
| 2130.4630 | Beiträge vom Bund | | 10'000.00 | | 13'000.00 | | 10'678.00 |
| 2130.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 13'851.05 |
| 214 | Musikschulen | 197'100.00 | | 186'500.00 | | 164'649.90 | 27.20 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoaufwand | | | 197'100.00 | | 186'500.00 | | 164'622.70 |
| 2140 | Musikschulen | 197'100.00 | | 186'500.00 | | 164'649.90 | 27.20 |
| 2140.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 197'100.00 | | 186'500.00 | | 164'649.90 | |
| 2140.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 27.20 |
| 217 | Schulliegenschaften | 4'471'600.00 | 224'400.00 | 4'587'300.00 | 206'900.00 | 4'438'413.54 | 248'029.70 |
| Nettoaufwand | | | 4'247'200.00 | | 4'380'400.00 | | 4'190'383.84 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 4'471'600.00 | 224'400.00 | 4'587'300.00 | 206'900.00 | 4'438'413.54 | 248'029.70 |
| 2170.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'146'400.00 | | 1'165'600.00 | | 1'129'478.30 | |
| 2170.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 11'000.00 | | 12'500.00 | | 12'660.00 | |
| 2170.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 72'600.00 | | 74'000.00 | | 65'725.55 | |
| 2170.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 103'300.00 | | 97'600.00 | | 103'544.65 | |
| 2170.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 37'200.00 | | 37'300.00 | | 34'676.25 | |
| 2170.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 17'000.00 | | 16'700.00 | | 14'684.65 | |
| 2170.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 8'800.00 | | 5'700.00 | | 4'815.90 | |
| 2170.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'800.00 | | 700.00 | | 6'618.80 | |
| 2170.3091 | Personalwerbung | 6'000.00 | | | | | |
| 2170.3099 | Übriger Personalaufwand | 3'100.00 | | 2'000.00 | | 3'617.20 | |
| 2170.3100 | Büromaterial | 500.00 | | 500.00 | | 210.45 | |
| 2170.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 149'800.00 | | 175'500.00 | | 142'980.25 | |
| 2170.3102 | Drucksachen, Publikationen | 100.00 | | | | 38.20 | |
| 2170.3110 | Büromöbel und Geräte | 51'100.00 | | 74'500.00 | | 69'921.15 | |
| 2170.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 12'700.00 | | 17'600.00 | | 30'698.50 | |
| 2170.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 3'109.70 | |
| 2170.3113 | Hardware | | | 10'200.00 | | | |
| 2170.3118 | Immateriellen Anlagen | | | 4'100.00 | | | |
| 2170.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 8'600.00 | | 17'400.00 | | 2'470.00 | |
| 2170.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 557'000.00 | | 594'600.00 | | 546'141.70 | |
| 2170.3130 | Dienstleistungen Dritter | 93'700.00 | | 75'900.00 | | 124'936.00 | |
| 2170.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 80'200.00 | | 28'500.00 | | 2'580.00 | |
| 2170.3134 | Sachversicherungsprämien | 38'000.00 | | 39'600.00 | | 38'273.89 | |
| 2170.3137 | Steuern und Abgaben | 200.00 | | 200.00 | | 111.95 | |
| 2170.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 582'700.00 | | 652'900.00 | | 651'856.40 | |
| 2170.3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 2'600.00 | | | | | |
| 2170.3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 11'200.00 | | 7'300.00 | | 2'774.30 | |
| 2170.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 27'100.00 | | 31'500.00 | | 21'979.75 | |
| 2170.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 32'000.00 | | 32'000.00 | | 32'000.00 | |
| 2170.3170 | Reisekosten und Spesen | 2'600.00 | | 2'400.00 | | 2'405.90 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2170.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | -649.00 | |
| 2170.3190 | Schadenersatzleistungen | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 2170.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 300.00 | | 200.00 | | 411.65 | |
| 2170.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 1'411'300.00 | | 1'407'600.00 | | 1'390'041.45 | |
| 2170.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'900.00 | | | | 2'070.00 |
| 2170.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 27'900.00 | | 24'700.00 | | 38'664.70 |
| 2170.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 98'600.00 | | 98'400.00 | | 99'057.80 |
| 2170.4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | 67'400.00 | | 55'700.00 | | 68'393.95 |
| 2170.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | | | | | 5'662.85 |
| 2170.4699 | Rückverteilungen | | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'584.40 |
| 2170.4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 5'000.00 | | 2'500.00 | | 4'816.00 |
| 2170.4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | | 22'000.00 | | 24'000.00 | | 27'780.00 |
| 218 | Tagesbetreuung | 407'600.00 | 284'000.00 | 363'100.00 | 306'000.00 | 252'783.20 | 214'749.10 |
| | Nettoaufwand | | 123'600.00 | | 57'100.00 | | 38'034.10 |
| 2180 | Tagesbetreuung | 407'600.00 | 284'000.00 | 363'100.00 | 306'000.00 | 252'783.20 | 214'749.10 |
| 2180.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | 100.00 | | | |
| 2180.3104 | Lehrmittel | 2'400.00 | | | | | |
| 2180.3110 | Büromöbel und Geräte | 700.00 | | | | | |
| 2180.3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 404'500.00 | | 363'000.00 | | 252'783.20 | |
| 2180.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 284'000.00 | | 306'000.00 | | 214'749.10 |
| 219 | Obligatorische Schule | 803'400.00 | 76'200.00 | 832'200.00 | 62'000.00 | 678'225.41 | 84'901.65 |
| | Nettoaufwand | | 727'200.00 | | 770'200.00 | | 593'323.76 |
| 2190 | Schulverwaltung | 223'500.00 | | 123'000.00 | | 116'955.80 | |
| 2190.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 170'500.00 | | 89'000.00 | | 86'126.60 | |
| 2190.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 3'400.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 | |
| 2190.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 10'700.00 | | 5'600.00 | | 5'188.70 | |
| 2190.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 24'400.00 | | 12'700.00 | | 12'492.00 | |
| 2190.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'000.00 | | 500.00 | | 476.70 | |
| 2190.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'500.00 | | 1'300.00 | | 1'159.00 | |
| 2190.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'400.00 | | 500.00 | | 421.70 | |
| 2190.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 700.00 | | 1'000.00 | | 420.00 | |
| 2190.3099 | Übriger Personalaufwand | 100.00 | | | | | |
| 2190.3100 | Büromaterial | 500.00 | | 300.00 | | 479.05 | |
| 2190.3102 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | 500.00 | | 1'084.10 | |
| 2190.3110 | Büromöbel und Geräte | | | 500.00 | | | |
| 2190.3113 | Hardware | | | 200.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2190.3118 | Immateriellen Anlagen | | | 1'000.00 | | | |
| 2190.3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'100.00 | | 2'500.00 | | 1'804.95 | |
| 2190.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'296.00 | |
| 2190.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 3'400.00 | | 3'400.00 | | 3'304.80 | |
| 2190.3170 | Reisekosten und Spesen | 300.00 | | 100.00 | | 302.20 | |
| 2191 | Schulleitung | 13'800.00 | 2'700.00 | 14'000.00 | 3'500.00 | 12'219.45 | 4'000.00 |
| 2191.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 5'900.00 | | 6'100.00 | | 4'500.00 | |
| 2191.3099 | Übriger Personalaufwand | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 2191.3100 | Büromaterial | 700.00 | | 1'000.00 | | 716.30 | |
| 2191.3102 | Drucksachen, Publikationen | 3'600.00 | | 2'600.00 | | 3'276.15 | |
| 2191.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2191.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'000.00 | | 1'800.00 | | 1'200.00 | |
| 2191.3170 | Reisekosten und Spesen | 2'400.00 | | 2'300.00 | | 2'427.00 | |
| 2191.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'700.00 | | 3'500.00 | | 4'000.00 |
| 2192 | Schulbibliothek | 22'000.00 | | 24'500.00 | | 21'605.20 | |
| 2192.3100 | Büromaterial | 700.00 | | 500.00 | | 739.50 | |
| 2192.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 18'400.00 | | 21'100.00 | | 18'152.75 | |
| 2192.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 2'900.00 | | 2'900.00 | | 2'712.95 | |
| 2193 | Schulveranstaltungen | 91'000.00 | | 106'400.00 | | 93'734.95 | 218.40 |
| 2193.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 22'600.00 | | 21'100.00 | | 23'282.50 | |
| 2193.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 1'100.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2193.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 73.80 | |
| 2193.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 2193.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 200.00 | | 100.00 | | | |
| 2193.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'500.00 | | 9'300.00 | | 3'091.65 | |
| 2193.3102 | Drucksachen, Publikationen | | | 1'000.00 | | | |
| 2193.3105 | Lebensmittel | 11'300.00 | | 8'300.00 | | 12'879.80 | |
| 2193.3130 | Dienstleistungen Dritter | 23'000.00 | | 28'600.00 | | 30'051.00 | |
| 2193.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 3'700.00 | | 3'700.00 | | 3'120.00 | |
| 2193.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 300.00 | | 400.00 | | 300.00 | |
| 2193.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 100.00 | | | | | |
| 2193.3170 | Reisekosten und Spesen | 22'800.00 | | 32'500.00 | | 20'801.20 | |
| 2193.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | | | | | 135.00 | |
| 2193.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 218.40 |
| 2194 | Freiwilliger Schulsport | 96'000.00 | 53'000.00 | 89'000.00 | 39'000.00 | 92'059.65 | 60'144.60 |
| 2194.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 81'500.00 | | 75'000.00 | | 81'317.55 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2194.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 5'200.00 | | 4'700.00 | | 2'591.90 | |
| 2194.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 200.00 | | 200.00 | | 198.40 | |
| 2194.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'200.00 | | 1'100.00 | | 578.90 | |
| 2194.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 700.00 | | 400.00 | | 7.90 | |
| 2194.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 800.00 | | 1'000.00 | | 810.00 | |
| 2194.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 200.00 | | 300.00 | | 175.40 | |
| 2194.3102 | Drucksachen, Publikationen | 400.00 | | 500.00 | | 405.40 | |
| 2194.3104 | Lehrmittel | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'440.50 | |
| 2194.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'485.00 | |
| 2194.3170 | Reisekosten und Spesen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'048.70 | |
| 2194.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 30'000.00 | | 24'000.00 | | 30'170.00 |
| 2194.4630 | Beiträge vom Bund | | 20'000.00 | | 15'000.00 | | 23'622.00 |
| 2194.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 3'000.00 | | | | 6'352.60 |
| 2195 | Schülertransporte | 8'700.00 | 400.00 | 13'200.00 | | 4'846.70 | 450.00 |
| 2195.3130 | Dienstleistungen Dritter | 8'700.00 | | 13'200.00 | | 4'846.70 | |
| 2195.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 400.00 | | | | 450.00 |
| 2196 | Elternmitarbeit | 600.00 | | 2'000.00 | | 405.20 | |
| 2196.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 600.00 | | 2'000.00 | | 405.20 | |
| 2197 | Schulsozialdienst | 221'900.00 | 20'100.00 | 226'500.00 | 19'500.00 | 215'125.91 | 20'088.65 |
| 2197.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 173'600.00 | | 169'400.00 | | 168'581.50 | |
| 2197.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 1'000.00 | | 400.00 | | 1'320.00 | |
| 2197.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 10'900.00 | | 10'700.00 | | 10'553.00 | |
| 2197.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 24'100.00 | | 21'700.00 | | 20'834.80 | |
| 2197.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 935.95 | |
| 2197.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'600.00 | | 2'400.00 | | 2'357.95 | |
| 2197.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'400.00 | | 900.00 | | 824.50 | |
| 2197.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'500.00 | | 4'300.00 | | 5'075.00 | |
| 2197.3091 | Personalwerbung | | | | | 39.95 | |
| 2197.3099 | Übriger Personalaufwand | 300.00 | | 300.00 | | 50.00 | |
| 2197.3100 | Büromaterial | 300.00 | | 700.00 | | 267.40 | |
| 2197.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 300.00 | | 700.00 | | 258.60 | |
| 2197.3102 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 1'300.00 | | 439.65 | |
| 2197.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 200.00 | | | | | |
| 2197.3105 | Lebensmittel | 100.00 | | 400.00 | | 36.15 | |
| 2197.3118 | Immateriellen Anlagen | | | 5'500.00 | | | |
| 2197.3130 | Dienstleistungen Dritter | 900.00 | | 3'700.00 | | 823.60 | |
| 2197.3134 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | 18.86 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2197.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 700.00 | | 2'400.00 | | 2'311.20 | |
| 2197.3170 | Reisekosten und Spesen | 400.00 | | 600.00 | | 397.80 | |
| 2197.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 20'100.00 | | 19'500.00 | | 20'088.65 |
| 2199 | Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht) | 125'900.00 | | 233'600.00 | | 121'272.55 | |
| 2199.3130 | Dienstleistungen Dritter | 24'200.00 | | 22'600.00 | | 22'381.00 | |
| 2199.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 100.00 | | 100.00 | | 92.40 | |
| 2199.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | | | 1'800.00 | | 1'537.70 | |
| 2199.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 7'400.00 | | 14'900.00 | | 3'157.20 | |
| 2199.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 94'200.00 | | 94'200.00 | | 94'104.25 | |
| 2199.3320 | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen | | | 100'000.00 | | | |
| 29 | Übriges Bildungswesen | 255'800.00 | 1'000.00 | 299'800.00 | 3'000.00 | 293'841.00 | |
| | Nettoaufwand | | 254'800.00 | | 296'800.00 | | 293'841.00 |
| 291 | Verwaltung | 251'400.00 | | 291'700.00 | | 292'631.00 | |
| | Nettoaufwand | | 251'400.00 | | 291'700.00 | | 292'631.00 |
| 2910 | Verwaltung | 251'400.00 | | 291'700.00 | | 292'631.00 | |
| 2910.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 4'300.00 | | 4'500.00 | | 3'730.00 | |
| 2910.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 190'800.00 | | 223'000.00 | | 222'104.90 | |
| 2910.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | | | | | 480.00 | |
| 2910.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 12'200.00 | | 14'100.00 | | 13'923.60 | |
| 2910.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 30'200.00 | | 35'500.00 | | 35'035.20 | |
| 2910.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'000.00 | | 1'300.00 | | 1'196.95 | |
| 2910.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'800.00 | | 3'200.00 | | 3'119.80 | |
| 2910.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'500.00 | | 1'100.00 | | 1'087.95 | |
| 2910.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 800.00 | | 1'500.00 | | 690.00 | |
| 2910.3099 | Übriger Personalaufwand | 300.00 | | | | 50.00 | |
| 2910.3100 | Büromaterial | 300.00 | | 200.00 | | 271.35 | |
| 2910.3102 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 400.00 | | 468.50 | |
| 2910.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 100.00 | | 100.00 | | 92.50 | |
| 2910.3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'100.00 | | 2'200.00 | | 2'699.80 | |
| 2910.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 5'911.45 | |
| 2910.3170 | Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 1'100.00 | | 969.00 | |
| 2910.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 800.00 | |
| 299 | Bildung | 4'400.00 | 1'000.00 | 8'100.00 | 3'000.00 | 1'210.00 | |
| | Nettoaufwand | | 3'400.00 | | 5'100.00 | | 1'210.00 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2990 | Übrige Bildung | 4'400.00 | 1'000.00 | 8'100.00 | 3'000.00 | 1'210.00 | |
| 2990.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'200.00 | | 900.00 | | 1'110.00 | |
| 2990.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2990.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2990.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2990.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2990.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 800.00 | | 800.00 | | 100.00 | |
| 2990.3637 | Beiträge an private Haushalte | 2'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 2990.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 1'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 1'407'100.00 | 585'100.00 | 1'287'000.00 | 446'300.00 | 1'139'865.95 | 429'054.45 |
| | Nettoaufwand | | 822'000.00 | | 840'700.00 | | 710'811.50 |
| 31 | Kulturerbe | 221'500.00 | 218'200.00 | 224'400.00 | 220'600.00 | 225'207.28 | 223'380.85 |
| | Nettoaufwand | | 3'300.00 | | 3'800.00 | | 1'826.43 |
| 311 | Museen und bildende Kunst | 3'300.00 | | 3'800.00 | | 1'826.43 | |
| | Nettoaufwand | | 3'300.00 | | 3'800.00 | | 1'826.43 |
| 3110 | Museen und bildende Kunst | 3'300.00 | | 3'800.00 | | 1'826.43 | |
| 3110.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3110.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | | | 500.00 | | | |
| 3110.3130 | Dienstleistungen Dritter | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3110.3134 | Sachversicherungsprämien | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'383.18 | |
| 3110.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3110.3637 | Beiträge an private Haushalte | 300.00 | | 300.00 | | 443.25 | |
| 312 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 218'200.00 | 218'200.00 | 220'600.00 | 220'600.00 | 223'380.85 | 223'380.85 |
| 3121 | Höchhus | 218'200.00 | 218'200.00 | 220'600.00 | 220'600.00 | 223'380.85 | 223'380.85 |
| 3121.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 8'400.00 | | 8'500.00 | | 9'032.85 | |
| 3121.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | | | | | 150.00 | |
| 3121.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 600.00 | | 600.00 | | 543.75 | |
| 3121.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | | | 602.75 | |
| 3121.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 300.00 | | 100.00 | | 284.75 | |
| 3121.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 200.00 | | 200.00 | | 121.45 | |
| 3121.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | 42.65 | |
| 3121.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'500.00 | | 1'300.00 | | 2'654.30 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3121.3102 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 855.40 | |
| 3121.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 4'000.00 | | 7'500.00 | | 1'920.75 | |
| 3121.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 16'891.25 | |
| 3121.3130 | Dienstleistungen Dritter | 11'300.00 | | 14'800.00 | | 8'845.05 | |
| 3121.3134 | Sachversicherungsprämien | 7'300.00 | | 7'500.00 | | 7'196.10 | |
| 3121.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 13'600.00 | | 10'000.00 | | 22'062.30 | |
| 3121.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 10'000.00 | | 5'000.00 | | 10'642.15 | |
| 3121.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 70'000.00 | |
| 3121.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 300.00 | | 500.00 | | | |
| 3121.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 100.00 | | 100.00 | | 12.90 | |
| 3121.3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 61'200.00 | | 58'700.00 | | 58'184.45 | |
| 3121.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 10'300.00 | | 16'200.00 | | 13'338.00 | |
| 3121.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'232.10 |
| 3121.4450 | Erträge aus Darlehen VV | | 64'400.00 | | 64'400.00 | | 64'400.00 |
| 3121.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 97'700.00 | | 103'700.00 | | 96'688.90 |
| 3121.4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | 12'500.00 | | 12'500.00 | | 9'997.55 |
| 3121.4893 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 13'600.00 | | 10'000.00 | | 22'062.30 |
| 32 | Kultur, übrige | 489'700.00 | 203'800.00 | 350'500.00 | 38'500.00 | 321'321.71 | 38'590.25 |
| | Nettoaufwand | | 285'900.00 | | 312'000.00 | | 282'731.46 |
| 321 | Bibliotheken | 118'700.00 | 27'800.00 | 116'600.00 | 22'500.00 | 133'701.96 | 27'630.00 |
| | Nettoaufwand | | 90'900.00 | | 94'100.00 | | 106'071.96 |
| 3210 | Bibliotheken | 118'700.00 | 27'800.00 | 116'600.00 | 22'500.00 | 133'701.96 | 27'630.00 |
| 3210.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 40'100.00 | | 42'000.00 | | 49'965.65 | |
| 3210.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 2'600.00 | | 2'700.00 | | 3'023.20 | |
| 3210.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 2'510.40 | |
| 3210.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 300.00 | | 300.00 | | 208.05 | |
| 3210.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 600.00 | | 600.00 | | 673.05 | |
| 3210.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 400.00 | | 300.00 | | 92.80 | |
| 3210.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500.00 | | 500.00 | | 140.00 | |
| 3210.3099 | Übriger Personalaufwand | | | | | 50.00 | |
| 3210.3100 | Büromaterial | 1'000.00 | | 1'200.00 | | 1'007.35 | |
| 3210.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 800.00 | | | | | |
| 3210.3102 | Drucksachen, Publikationen | 400.00 | | 600.00 | | 332.80 | |
| 3210.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 24'500.00 | | 24'500.00 | | 24'454.55 | |
| 3210.3105 | Lebensmittel | 400.00 | | 400.00 | | 268.40 | |
| 3210.3110 | Büromöbel und Geräte | | | 1'500.00 | | 1'613.50 | |
| 3210.3113 | Hardware | 500.00 | | | | 3'013.45 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3210.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | | | | | 5'983.20 | |
| 3210.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 700.00 | | 1'100.00 | | 595.10 | |
| 3210.3130 | Dienstleistungen Dritter | 4'400.00 | | 5'400.00 | | 4'090.65 | |
| 3210.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 5'000.00 | | 4'300.00 | | 4'587.85 | |
| 3210.3134 | Sachversicherungsprämien | 400.00 | | 400.00 | | 368.51 | |
| 3210.3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 200.00 | | 200.00 | | 171.20 | |
| 3210.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 300.00 | | 300.00 | | 241.05 | |
| 3210.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 1'400.00 | | 900.00 | | 1'393.20 | |
| 3210.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 5'000.00 | | 2'500.00 | | 4'816.00 | |
| 3210.3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 26'600.00 | | 24'300.00 | | 24'102.00 | |
| 3210.4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 2'500.00 | | 2'300.00 | | 2'810.00 |
| 3210.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 23'300.00 | | 20'000.00 | | 23'522.00 |
| 3210.4250 | Verkäufe | | 1'400.00 | | 200.00 | | 478.00 |
| 3210.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | | | | | 300.00 |
| 3210.4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 600.00 | | | | 520.00 |
| 322 | Konzert und Theater | 34'900.00 | 1'000.00 | 19'900.00 | 1'000.00 | 22'068.45 | 960.25 |
| | Nettoaufwand | | 33'900.00 | | 18'900.00 | | 21'108.20 |
| 3220 | Konzert und Theater | 34'900.00 | 1'000.00 | 19'900.00 | 1'000.00 | 22'068.45 | 960.25 |
| 3220.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 2'900.00 | | 2'900.00 | | 2'880.80 | |
| 3220.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'040.00 | |
| 3220.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 8'000.00 | | 3'000.00 | | 2'456.80 | |
| 3220.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 16'000.00 | | 6'000.00 | | 8'690.85 | |
| 3220.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 960.25 |
| 329 | Kultur | 336'100.00 | 175'000.00 | 214'000.00 | 15'000.00 | 165'551.30 | 10'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 161'100.00 | | 199'000.00 | | 155'551.30 |
| 3290 | Übrige Kultur | 94'300.00 | | 92'700.00 | | 79'487.30 | |
| 3290.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 1'810.00 | |
| 3290.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 590.30 | |
| 3290.3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 90'300.00 | | 88'700.00 | | 77'087.00 | |
| 3291 | Kultur- und Dorfveranstaltungen | 189'300.00 | 175'000.00 | 67'800.00 | 15'000.00 | 34'631.90 | 10'000.00 |
| 3291.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 2'500.00 | |
| 3291.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | | | 200.00 | | 156.70 | |
| 3291.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | 100.00 | | 4.95 | |
| 3291.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 100.00 | | 35.00 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3291.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | | | 100.00 | | | |
| 3291.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'800.00 | | 1'500.00 | | 846.85 | |
| 3291.3102 | Drucksachen, Publikationen | 11'100.00 | | 1'900.00 | | 1'278.80 | |
| 3291.3105 | Lebensmittel | 7'100.00 | | 200.00 | | 528.00 | |
| 3291.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 3'000.00 | | 100.00 | | | |
| 3291.3130 | Dienstleistungen Dritter | 120'400.00 | | 60'400.00 | | 24'303.60 | |
| 3291.3134 | Sachversicherungsprämien | 600.00 | | 200.00 | | | |
| 3291.3169 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 34'700.00 | | | | | |
| 3291.3170 | Reisekosten und Spesen | | | | | 2'500.00 | |
| 3291.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 5'000.00 | | | | 2'478.00 | |
| 3291.3190 | Schadenersatzleistungen | 1'600.00 | | | | | |
| 3291.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 25'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 3291.4632 | Beiträge von Gemeinden u. Gde.verbänden | | 50'000.00 | | | | |
| 3291.4634 | Beiträge von öffentl. Unternehmungen | | 15'000.00 | | | | |
| 3291.4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 40'000.00 | | | | |
| 3291.4636 | Beitr. v. priv. Organisationen o. Erwerbszw. | | 25'000.00 | | | | |
| 3291.4637 | Beiträge von privaten Haushalten | | 20'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 3292 | Dorfschmuck und -verschönerungen | 52'500.00 | | 53'500.00 | | 51'432.10 | |
| 3292.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 18'800.00 | | 18'800.00 | | 17'806.70 | |
| 3292.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 24'000.00 | | 20'000.00 | | 23'669.00 | |
| 3292.3140 | Unterhalt an Grundstücken | | | 5'000.00 | | | |
| 3292.3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 9'700.00 | | 9'700.00 | | 9'956.40 | |
| 33 | Medien | 38'500.00 | | 110'800.00 | | 33'738.50 | |
| | Nettoaufwand | | 38'500.00 | | 110'800.00 | | 33'738.50 |
| 332 | Massenmedien | 38'500.00 | | 110'800.00 | | 33'738.50 | |
| | Nettoaufwand | | 38'500.00 | | 110'800.00 | | 33'738.50 |
| 3320 | Massenmedien | 38'500.00 | | 110'800.00 | | 33'738.50 | |
| 3320.3102 | Drucksachen, Publikationen | 20'400.00 | | 19'600.00 | | 18'144.00 | |
| 3320.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'800.00 | | 77'200.00 | | 1'663.20 | |
| 3320.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 16'300.00 | | 14'000.00 | | 13'931.30 | |
| 34 | Sport und Freizeit | 650'200.00 | 163'100.00 | 594'100.00 | 187'200.00 | 549'993.81 | 167'083.35 |
| | Nettoaufwand | | 487'100.00 | | 406'900.00 | | 382'910.46 |
| 341 | Sport | 567'800.00 | 163'100.00 | 514'700.00 | 187'200.00 | 455'887.31 | 167'083.35 |
| | Nettoaufwand | | 404'700.00 | | 327'500.00 | | 288'803.96 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3410 | Sport | 164'100.00 | | 65'900.00 | | 52'988.15 | |
| 3410.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'133.00 | |
| 3410.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 104'900.00 | | | | | |
| 3410.3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 7'500.00 | |
| 3410.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 48'700.00 | | 55'400.00 | | 43'355.15 | |
| 3411 | Schwimmbad | 403'700.00 | 163'100.00 | 448'800.00 | 187'200.00 | 402'899.16 | 167'083.35 |
| 3411.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 179'500.00 | | 168'500.00 | | 154'416.35 | |
| 3411.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'920.00 | |
| 3411.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 10'300.00 | | 10'600.00 | | 9'533.15 | |
| 3411.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 20'100.00 | | 16'400.00 | | 14'564.35 | |
| 3411.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'300.00 | | 5'400.00 | | 4'801.25 | |
| 3411.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'129.90 | |
| 3411.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'300.00 | | 900.00 | | 691.20 | |
| 3411.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 602.50 | |
| 3411.3091 | Personalwerbung | | | | | 1'014.45 | |
| 3411.3099 | Übriger Personalaufwand | | | | | 50.00 | |
| 3411.3100 | Büromaterial | 500.00 | | 400.00 | | 362.05 | |
| 3411.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 44'600.00 | | 45'000.00 | | 37'693.80 | |
| 3411.3110 | Büromöbel und Geräte | | | | | 14'819.00 | |
| 3411.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 3'200.00 | | 1'900.00 | | 16'202.00 | |
| 3411.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 1'800.00 | | 1'500.00 | | 1'470.30 | |
| 3411.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 52'400.00 | | 46'800.00 | | 58'030.40 | |
| 3411.3130 | Dienstleistungen Dritter | 19'800.00 | | 20'500.00 | | 19'897.90 | |
| 3411.3134 | Sachversicherungsprämien | 3'100.00 | | 3'400.00 | | 2'923.36 | |
| 3411.3137 | Steuern und Abgaben | 100.00 | | 100.00 | | 27.05 | |
| 3411.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 27'500.00 | | 64'700.00 | | 50'085.70 | |
| 3411.3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 7'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 3411.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 6'100.00 | | 5'900.00 | | 8'034.20 | |
| 3411.3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | | | 1'400.00 | | 3'448.20 | |
| 3411.3170 | Reisekosten und Spesen | 300.00 | | 300.00 | | 27.30 | |
| 3411.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 154.75 | |
| 3411.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 14'700.00 | | 48'000.00 | | | |
| 3411.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 120'000.00 | | 140'000.00 | | 118'490.65 |
| 3411.4250 | Verkäufe | | 8'000.00 | | 12'000.00 | | 8'035.85 |
| 3411.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 4'000.00 | | 4'100.00 | | 8'785.70 |
| 3411.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 31'100.00 | | 31'100.00 | | 31'084.00 |
| 3411.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | | | | | 687.15 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 342 | Freizeit | 82'400.00 | | 79'400.00 | | 94'106.50 | |
| | Nettoaufwand | | 82'400.00 | | 79'400.00 | | 94'106.50 |
| 3420 | Freizeit | 82'400.00 | | 79'400.00 | | 94'106.50 | |
| 3420.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'500.00 | | | | 174.40 | |
| 3420.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 4'800.00 | | 4'800.00 | | | |
| 3420.3130 | Dienstleistungen Dritter | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'121.20 | |
| 3420.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | | | | | 24'840.00 | |
| 3420.3140 | Unterhalt an Grundstücken | | | 1'000.00 | | | |
| 3420.3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 10'000.00 | | 8'000.00 | | 467.30 | |
| 3420.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'126.00 | |
| 3420.3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 39'700.00 | | 39'700.00 | | 39'687.00 | |
| 3420.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 21'200.00 | | 20'700.00 | | 24'690.60 | |
| 35 | Kirchen und religiöse Angelenheiten | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 9'604.65 | |
| | Nettoaufwand | | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 9'604.65 |
| 350 | Kirchen und religiöse Angelegenheit | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 9'604.65 | |
| | Nettoaufwand | | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 9'604.65 |
| 3500 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 9'604.65 | |
| 3500.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 500.00 | | 500.00 | | 1'909.50 | |
| 3500.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 6'700.00 | | 6'700.00 | | 7'695.15 | |
| 4 | Gesundheit | 58'800.00 | | 55'300.00 | | 81'996.10 | 122'948.10 |
| | Nettoaufwand | | 58'800.00 | | 55'300.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 40'952.00 | |
| 43 | Gesundheit | 58'800.00 | | 55'300.00 | | 52'345.30 | |
| | Nettoaufwand | | 58'800.00 | | 55'300.00 | | 52'345.30 |
| 432 | Krankheitsbekämpfung, übrige | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| | Nettoaufwand | | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 |
| 4320 | Krankheitsbekämpfung, übrige | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 4320.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 57'200.00 | | 53'700.00 | | 50'745.30 | |
| | Nettoaufwand | | 57'200.00 | | 53'700.00 | | 50'745.30 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 20'300.00 | | 14'600.00 | | 15'120.10 | |
| 4330.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 14'000.00 | | 10'000.00 | | 10'543.50 | |
| 4330.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 900.00 | | 700.00 | | 238.40 | |
| 4330.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 20.60 | |
| 4330.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 300.00 | | 200.00 | | 53.25 | |
| 4330.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 200.00 | | 100.00 | | | |
| 4330.3102 | Drucksachen, Publikationen | 400.00 | | 300.00 | | 376.50 | |
| 4330.3106 | Medizinisches Material | 4'200.00 | | 3'000.00 | | 3'724.50 | |
| 4330.3130 | Dienstleistungen Dritter | 200.00 | | 200.00 | | 163.35 | |
| 4331 | Schulzahnpflege | 36'900.00 | | 39'100.00 | | 35'625.20 | |
| 4331.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'320.00 | |
| 4331.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 4331.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 2.60 | |
| 4331.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 4331.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 4331.3102 | Drucksachen, Publikationen | 1'200.00 | | 800.00 | | 1'200.40 | |
| 4331.3106 | Medizinisches Material | 300.00 | | 1'000.00 | | | |
| 4331.3130 | Dienstleistungen Dritter | 200.00 | | 200.00 | | 163.00 | |
| 4331.3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 33'800.00 | | 35'700.00 | | 32'939.20 | |
| 434 | Lebensmittelkontrolle | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | |
| | Nettoaufwand | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | |
| 4340.3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 | |
| 49 | Gesundheitswesen | | | | | 29'650.80 | 122'948.10 |
| | Nettoertrag | | | | | 93'297.30 | |
| 490 | Gesundheitswesen | | | | | 29'650.80 | 122'948.10 |
| | Nettoertrag | | | | | 93'297.30 | |
| 4900 | Gesundheitswesen | | | | | 29'650.80 | 122'948.10 |
| 4900.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | | | | | 29'650.80 | |
| 4900.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 122'948.10 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 24'622'700.00 | 11'950'900.00 | 24'089'400.00 | 11'390'000.00 | 35'070'784.69 | 11'143'919.94 |
| | Nettoaufwand | | 12'671'800.00 | | 12'699'400.00 | | 23'926'864.75 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 52 | Invalidität | 4'000.00 | | 3'500.00 | | 4'134.00 | |
| | Nettoaufwand | | 4'000.00 | | 3'500.00 | | 4'134.00 |
| 524 | Leistungen an Invalide | 4'000.00 | | 3'500.00 | | 4'134.00 | |
| | Nettoaufwand | | 4'000.00 | | 3'500.00 | | 4'134.00 |
| 5240 | Leistungen an Invalide | 4'000.00 | | 3'500.00 | | 4'134.00 | |
| 5240.3637 | Beiträge an private Haushalte | 4'000.00 | | 3'500.00 | | 4'134.00 | |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 4'079'800.00 | 66'500.00 | 4'221'000.00 | 69'400.00 | 7'511'842.85 | 66'669.90 |
| | Nettoaufwand | | 4'013'300.00 | | 4'151'600.00 | | 7'445'172.95 |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 360'600.00 | 66'500.00 | 374'100.00 | 69'300.00 | 376'475.05 | 65'169.90 |
| | Nettoaufwand | | 294'100.00 | | 304'800.00 | | 311'305.15 |
| 5310 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 360'600.00 | 66'500.00 | 374'100.00 | 69'300.00 | 376'475.05 | 65'169.90 |
| 5310.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 221'200.00 | | 215'100.00 | | 218'971.80 | |
| 5310.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 13'900.00 | | 13'500.00 | | 13'228.30 | |
| 5310.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 23'500.00 | | 23'300.00 | | 21'837.00 | |
| 5310.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'211.30 | |
| 5310.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'300.00 | | 3'100.00 | | 2'955.60 | |
| 5310.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'800.00 | | 1'100.00 | | 1'068.65 | |
| 5310.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000.00 | | 2'500.00 | | 5'950.00 | |
| 5310.3099 | Übriger Personalaufwand | 300.00 | | 300.00 | | 134.90 | |
| 5310.3100 | Büromaterial | 600.00 | | 1'300.00 | | 528.45 | |
| 5310.3102 | Drucksachen, Publikationen | 800.00 | | 1'000.00 | | 706.10 | |
| 5310.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 200.00 | | 300.00 | | 137.45 | |
| 5310.3113 | Hardware | | | | | 417.00 | |
| 5310.3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'100.00 | | 3'100.00 | | 1'957.50 | |
| 5310.3134 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | 62.80 | |
| 5310.3170 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 800.00 | | 165.20 | |
| 5310.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 65'400.00 | | 82'100.00 | | 82'759.00 | |
| 5310.3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 25'000.00 | | 25'300.00 | | 24'384.00 | |
| 5310.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 8'500.00 | | 9'000.00 | | 8'852.30 |
| 5310.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 58'000.00 | | 60'300.00 | | 56'317.60 |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 3'543'800.00 | | 3'659'600.00 | | 6'944'114.00 | |
| | Nettoaufwand | | 3'543'800.00 | | 3'659'600.00 | | 6'944'114.00 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 3'543'800.00 | | 3'659'600.00 | | 6'944'114.00 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5320.3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 3'543'800.00 | | 3'659'600.00 | | 6'944'114.00 | |
| 533 | Leistungen an Pensionierte | 168'200.00 | | 180'100.00 | | 179'363.55 | |
| | Nettoaufwand | | 168'200.00 | | 180'100.00 | | 179'363.55 |
| 5330 | Leistungen an Pensionierte | 168'200.00 | | 180'100.00 | | 179'363.55 | |
| 5330.3062 | Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen | 162'200.00 | | 174'100.00 | | 173'551.55 | |
| 5330.3099 | Übriger Personalaufwand | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'812.00 | |
| 535 | Leistungen an das Alter | 7'200.00 | | 7'200.00 | 100.00 | 11'890.25 | 1'500.00 |
| | Nettoaufwand | | 7'200.00 | | 7'100.00 | | 10'390.25 |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 7'200.00 | | 7'200.00 | 100.00 | 11'890.25 | 1'500.00 |
| 5350.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'800.00 | | 2'000.00 | | 3'570.00 | |
| 5350.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 300.00 | | | | 300.00 | |
| 5350.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 100.00 | | | | | |
| 5350.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | | | 0.60 | |
| 5350.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | | | | |
| 5350.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | | | | |
| 5350.3102 | Drucksachen, Publikationen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 5350.3105 | Lebensmittel | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 5350.3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'400.00 | | 2'800.00 | | 5'765.45 | |
| 5350.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 5350.3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 700.00 | | 700.00 | | 1'145.60 | |
| 5350.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 1'000.00 | | 1'100.00 | | 1'108.60 | |
| 5350.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | 100.00 | | 1'500.00 |
| 54 | Familie und Jugend | 1'657'300.00 | 300'200.00 | 1'826'700.00 | 424'000.00 | 1'759'515.83 | 365'354.05 |
| | Nettoaufwand | | 1'357'100.00 | | 1'402'700.00 | | 1'394'161.78 |
| 541 | Familienzulagen | 63'000.00 | | 63'000.00 | | 117'820.00 | |
| | Nettoaufwand | | 63'000.00 | | 63'000.00 | | 117'820.00 |
| 5410 | Familienzulagen | 63'000.00 | | 63'000.00 | | 117'820.00 | |
| 5410.3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 63'000.00 | | 63'000.00 | | 117'820.00 | |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 526'300.00 | 300'000.00 | 636'300.00 | 420'000.00 | 540'538.25 | 359'323.00 |
| | Nettoaufwand | | 226'300.00 | | 216'300.00 | | 181'215.25 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 526'300.00 | 300'000.00 | 636'300.00 | 420'000.00 | 540'538.25 | 359'323.00 |
| 5430.3130 | Dienstleistungen Dritter | 6'300.00 | | 6'300.00 | | 6'078.45 | |
| 5430.3637 | Beiträge an private Haushalte | 520'000.00 | | 630'000.00 | | 534'459.80 | |
| 5430.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 300'000.00 | | 420'000.00 | | 359'323.00 |
| 544 | Jugendschutz | 377'500.00 | 200.00 | 479'500.00 | 500.00 | 448'616.03 | 3'331.05 |
| | Nettoaufwand | | 377'300.00 | | 479'000.00 | | 445'284.98 |
| 5440 | Jugendschutz allgemein | 2'600.00 | | 4'000.00 | | 2'542.00 | |
| 5440.3102 | Drucksachen, Publikationen | 2'600.00 | | 4'000.00 | | 2'542.00 | |
| 5444 | Offene Kinder- und Jugendarbeit | 374'900.00 | 200.00 | 475'500.00 | 500.00 | 446'074.03 | 3'331.05 |
| 5444.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 219'600.00 | | 222'900.00 | | 219'685.95 | |
| 5444.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 1'500.00 | | 800.00 | | 1'840.00 | |
| 5444.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 13'800.00 | | 14'000.00 | | 13'750.10 | |
| 5444.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 24'000.00 | | 20'100.00 | | 18'584.05 | |
| 5444.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'200.00 | | 1'300.00 | | 1'214.40 | |
| 5444.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'072.20 | |
| 5444.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'700.00 | | 1'100.00 | | 968.30 | |
| 5444.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'400.00 | | 2'400.00 | | 820.00 | |
| 5444.3091 | Personalwerbung | | | | | 584.55 | |
| 5444.3099 | Übriger Personalaufwand | 300.00 | | 300.00 | | 381.45 | |
| 5444.3100 | Büromaterial | 700.00 | | 900.00 | | 650.30 | |
| 5444.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'600.00 | | 9'500.00 | | 3'570.35 | |
| 5444.3102 | Drucksachen, Publikationen | 5'600.00 | | 6'400.00 | | 5'564.05 | |
| 5444.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 500.00 | | 1'000.00 | | 405.40 | |
| 5444.3105 | Lebensmittel | 1'900.00 | | 5'000.00 | | 1'880.85 | |
| 5444.3110 | Büromöbel und Geräte | 1'000.00 | | | | | |
| 5444.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | | | 3'000.00 | |
| 5444.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 500.00 | | 500.00 | | 481.60 | |
| 5444.3130 | Dienstleistungen Dritter | 5'900.00 | | 11'200.00 | | 4'538.50 | |
| 5444.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | | | 1'000.00 | | | |
| 5444.3134 | Sachversicherungsprämien | 200.00 | | 200.00 | | 117.23 | |
| 5444.3137 | Steuern und Abgaben | 200.00 | | | | | |
| 5444.3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | | | 500.00 | | | |
| 5444.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 200.00 | | 1'500.00 | | 61.45 | |
| 5444.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | | | 300.00 | | 241.05 | |
| 5444.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | | | | | 15.15 | |
| 5444.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 3'700.00 | | 9'600.00 | | 3'499.05 | |
| 5444.3170 | Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'657.45 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5444.3192 | Abgeltung von Rechten | 300.00 | | | | | |
| 5444.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 100.00 | | 1'000.00 | | 74.60 | |
| 5444.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 36'400.00 | | 85'500.00 | | 91'048.00 | |
| 5444.3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 46'400.00 | | 74'300.00 | | 68'368.00 | |
| 5444.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | | | 84.00 |
| 5444.4250 | Verkäufe | | 100.00 | | 100.00 | | |
| 5444.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 100.00 | | 400.00 | | 3'247.05 |
| 545 | Leistungen an Familien | 690'500.00 | | 647'900.00 | 3'500.00 | 652'541.55 | 2'700.00 |
| | Nettoaufwand | | 690'500.00 | | 644'400.00 | | 649'841.55 |
| 5450 | Leistungen an Familien allgemein | 9'300.00 | | 23'700.00 | 3'500.00 | 6'545.70 | 2'700.00 |
| 5450.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'200.00 | | 1'500.00 | | 1'020.00 | |
| 5450.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | 2.75 | |
| 5450.3102 | Drucksachen, Publikationen | 200.00 | | 1'000.00 | | | |
| 5450.3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'500.00 | | 12'500.00 | | 714.90 | |
| 5450.3170 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | | | 204.00 | |
| 5450.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 3'200.00 | | 5'700.00 | | 4'104.05 | |
| 5450.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 5450.3637 | Beiträge an private Haushalte | 1'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 5450.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | | | 3'500.00 | | 2'700.00 |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 669'000.00 | | 612'000.00 | | 632'776.15 | |
| 5451.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 11'558.37 | |
| 5451.3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 653'000.00 | | 596'000.00 | | 621'217.78 | |
| 5458 | Tageselternverein | 12'200.00 | | 12'200.00 | | 13'219.70 | |
| 5458.3130 | Dienstleistungen Dritter | 200.00 | | 200.00 | | 150.00 | |
| 5458.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 13'069.70 | |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 18'846'600.00 | 11'584'200.00 | 18'003'200.00 | 10'896'600.00 | 25'764'292.01 | 10'711'895.99 |
| | Nettoaufwand | | 7'262'400.00 | | 7'106'600.00 | | 15'052'396.02 |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe | 8'136'000.00 | 2'400'000.00 | 7'492'000.00 | 1'765'000.00 | 7'306'330.20 | 2'053'163.45 |
| | Nettoaufwand | | 5'736'000.00 | | 5'727'000.00 | | 5'253'166.75 |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 8'136'000.00 | 2'400'000.00 | 7'492'000.00 | 1'765'000.00 | 7'306'330.20 | 2'053'163.45 |
| 5720.3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 5720.3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 4'000.00 | | 10'000.00 | | 3'910.10 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5720.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | | | | | 9'691.30 | |
| 5720.3637 | Beiträge an private Haushalte | 7'480'000.00 | | 7'480'000.00 | | 7'292'728.80 | |
| 5720.3707 | Private Haushalte | 650'000.00 | | | | | |
| 5720.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 1'750'000.00 | | 1'750'000.00 | | 2'012'944.60 |
| 5720.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | | | 15'000.00 | | 40'218.85 |
| 5720.4701 | Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten | | 650'000.00 | | | | |
| 573 | Asylwesen | | | | | 1'820.00 | |
| | Nettoaufwand | | | | | | 1'820.00 |
| 5730 | Asylwesen | | | | | 1'820.00 | |
| 5730.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | | | | | 1'820.00 | |
| 579 | Sozialhilfe | 10'710'600.00 | 9'184'200.00 | 10'511'200.00 | 9'131'600.00 | 18'456'141.81 | 8'658'732.54 |
| | Nettoaufwand | | 1'526'400.00 | | 1'379'600.00 | | 9'797'409.27 |
| 5796 | Regionaler Sozialdienst | 2'441'600.00 | 1'201'600.00 | 2'478'700.00 | 1'266'900.00 | 2'538'092.01 | 1'226'035.31 |
| 5796.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'800.00 | | 1'700.00 | | 1'745.00 | |
| 5796.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'494'200.00 | | 1'496'500.00 | | 1'519'634.00 | |
| 5796.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 5'800.00 | | 6'500.00 | | 6'480.00 | |
| 5796.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 93'600.00 | | 94'800.00 | | 95'223.00 | |
| 5796.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 180'000.00 | | 188'700.00 | | 195'648.85 | |
| 5796.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 8'200.00 | | 8'400.00 | | 8'408.00 | |
| 5796.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 21'900.00 | | 21'200.00 | | 21'484.70 | |
| 5796.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 11'700.00 | | 7'500.00 | | 7'404.55 | |
| 5796.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 22'500.00 | | 13'100.00 | | 27'220.35 | |
| 5796.3091 | Personalwerbung | 9'800.00 | | 2'200.00 | | 7'139.05 | |
| 5796.3099 | Übriger Personalaufwand | 1'700.00 | | 600.00 | | 1'085.35 | |
| 5796.3100 | Büromaterial | 5'700.00 | | 5'000.00 | | 6'203.75 | |
| 5796.3102 | Drucksachen, Publikationen | 4'100.00 | | 3'300.00 | | 3'941.40 | |
| 5796.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'248.95 | |
| 5796.3105 | Lebensmittel | 300.00 | | 200.00 | | 168.10 | |
| 5796.3110 | Büromöbel und Geräte | 4'200.00 | | 16'100.00 | | 1'500.00 | |
| 5796.3113 | Hardware | 1'300.00 | | 3'900.00 | | | |
| 5796.3130 | Dienstleistungen Dritter | 16'200.00 | | 20'600.00 | | 15'506.20 | |
| 5796.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 13'000.00 | | 23'500.00 | | | |
| 5796.3134 | Sachversicherungsprämien | 300.00 | | 300.00 | | 243.06 | |
| 5796.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 1'600.00 | | 4'500.00 | | 1'509.10 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5796.3170 | Reisekosten und Spesen | 5'300.00 | | 5'300.00 | | 5'324.10 | |
| 5796.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 26.95 | |
| 5796.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 781.55 | |
| 5796.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | | | | | 1'800.00 | |
| 5796.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 310'500.00 | | 322'600.00 | | 384'381.00 | |
| 5796.3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 225'600.00 | | 229'900.00 | | 223'985.00 | |
| 5796.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 12'385.00 |
| 5796.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | 2'500.00 | | 2'821.50 |
| 5796.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 75'000.00 | | 70'000.00 | | 102'569.80 |
| 5796.4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 32'900.00 | | 109'000.00 | | 29'270.00 |
| 5796.4980 | Interne Übertragungen | | 1'083'700.00 | | 1'075'400.00 | | 1'078'989.01 |
| 5799 | Lastenausgleich Sozialhilfe | 8'269'000.00 | 7'982'600.00 | 8'032'500.00 | 7'864'700.00 | 15'918'049.80 | 7'432'697.23 |
| 5799.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 8'269'000.00 | | 8'032'500.00 | | 15'918'049.80 | |
| 5799.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 7'982'600.00 | | 7'864'700.00 | | 7'432'697.23 |
| 59 | Hilfsaktionen Sozialhilfe | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 31'000.00 | |
| | Nettoaufwand | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 31'000.00 |
| 592 | Hilfsaktionen im Inland | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 5920 | Hilfsaktionen im Inland | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 5920.3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 593 | Hilfsaktionen im Ausland | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 31'000.00 | |
| | Nettoaufwand | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 31'000.00 |
| 5930 | Hilfsaktionen im Ausland | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 31'000.00 | |
| 5930.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 31'000.00 | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 4'692'100.00 | 459'100.00 | 4'724'000.00 | 429'700.00 | 4'570'742.49 | 474'040.80 |
| | Nettoaufwand | | 4'233'000.00 | | 4'294'300.00 | | 4'096'701.69 |
| 61 | Strassenverkehr | 2'694'200.00 | 269'100.00 | 2'770'900.00 | 259'700.00 | 2'673'758.84 | 298'318.45 |
| | Nettoaufwand | | 2'425'100.00 | | 2'511'200.00 | | 2'375'440.39 |
| 615 | Gemeindestrassen | 2'661'400.00 | 269'100.00 | 2'736'600.00 | 259'700.00 | 2'644'554.04 | 298'269.75 |
| | Nettoaufwand | | 2'392'300.00 | | 2'476'900.00 | | 2'346'284.29 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6150 | Gemeindestrassen | 2'655'800.00 | 154'100.00 | 2'731'900.00 | 169'700.00 | 2'639'099.74 | 180'981.60 |
| 6150.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 985'800.00 | | 1'019'200.00 | | 1'002'128.05 | |
| 6150.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 9'200.00 | | 10'600.00 | | 11'400.00 | |
| 6150.3049 | Übrige Zulagen | 800.00 | | 800.00 | | 715.50 | |
| 6150.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 62'700.00 | | 64'600.00 | | 61'537.75 | |
| 6150.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 113'300.00 | | 124'000.00 | | 124'968.95 | |
| 6150.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 32'400.00 | | 32'800.00 | | 31'326.45 | |
| 6150.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 14'600.00 | | 14'500.00 | | 13'748.80 | |
| 6150.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 7'800.00 | | 5'100.00 | | 4'768.10 | |
| 6150.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'500.00 | | 3'800.00 | | 2'130.00 | |
| 6150.3091 | Personalwerbung | | | | | 864.85 | |
| 6150.3099 | Übriger Personalaufwand | 4'800.00 | | 5'100.00 | | 3'506.50 | |
| 6150.3100 | Büromaterial | 200.00 | | 200.00 | | 299.40 | |
| 6150.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 108'700.00 | | 122'700.00 | | 79'425.40 | |
| 6150.3102 | Drucksachen, Publikationen | 200.00 | | 200.00 | | 0.45 | |
| 6150.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 2'800.00 | | 2'300.00 | | 2'384.90 | |
| 6150.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 36'700.00 | | 16'200.00 | | 46'993.95 | |
| 6150.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 11'783.90 | |
| 6150.3113 | Hardware | | | | | 1'334.80 | |
| 6150.3118 | Immateriellen Anlagen | | | | | 7'560.00 | |
| 6150.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 125'000.00 | | 135'000.00 | | 121'816.95 | |
| 6150.3130 | Dienstleistungen Dritter | 22'800.00 | | 42'000.00 | | 16'910.75 | |
| 6150.3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | | | | | 5'400.00 | |
| 6150.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 36'275.10 | |
| 6150.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 4'700.00 | | 3'900.00 | | 3'888.00 | |
| 6150.3134 | Sachversicherungsprämien | 14'600.00 | | 14'600.00 | | 14'384.44 | |
| 6150.3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 6150.3137 | Steuern und Abgaben | 8'500.00 | | 9'000.00 | | 8'141.15 | |
| 6150.3141 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 413'500.00 | | 430'000.00 | | 471'172.80 | |
| 6150.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 35'000.00 | | 47'000.00 | | 30'819.80 | |
| 6150.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 3'300.00 | | 3'400.00 | | 3'294.00 | |
| 6150.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | | | | | 120.00 | |
| 6150.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 3'300.00 | | | | | |
| 6150.3170 | Reisekosten und Spesen | 600.00 | | 600.00 | | 151.80 | |
| 6150.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 396'100.00 | | 369'800.00 | | 329'709.20 | |
| 6150.3610 | Entschädigungen an Bund | 400.00 | | | | 336.00 | |
| 6150.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | | | | | 82.00 | |
| 6150.3614 | Entschädigungen an öff. Unternehmungen | 200'000.00 | | 210'000.00 | | 189'720.00 | |
| 6150.4120 | Konzessionen | | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 2'285.60 |
| 6150.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 15'000.00 | | 16'000.00 | | 14'915.20 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6150.4250 | Verkäufe | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'984.70 |
| 6150.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 500.00 | | 1'000.00 | | 30'240.10 |
| 6150.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 8'300.00 | | 7'700.00 | | 8'217.00 |
| 6150.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 94'100.00 | | 94'100.00 | | 78'654.00 |
| 6150.4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 33'200.00 | | 48'400.00 | | 42'685.00 |
| 6155 | Parkplätze | 5'600.00 | 115'000.00 | 4'700.00 | 90'000.00 | 5'454.30 | 117'288.15 |
| 6155.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'600.00 | | 1'200.00 | | 1'547.20 | |
| 6155.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 961.30 | |
| 6155.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 3'000.00 | | 2'500.00 | | 2'945.80 | |
| 6155.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 115'000.00 | | 90'000.00 | | 117'288.15 |
| 619 | Strassen, übriges | 32'800.00 | | 34'300.00 | | 29'204.80 | 48.70 |
| | Nettoaufwand | | 32'800.00 | | 34'300.00 | | 29'156.10 |
| 6191 | Werkhof - Gebäude | 32'800.00 | | 34'300.00 | | 29'204.80 | 48.70 |
| 6191.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'300.00 | | 3'800.00 | | 306.55 | |
| 6191.3110 | Büromöbel und Geräte | 2'500.00 | | | | | |
| 6191.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 3'000.00 | | | | 4'955.70 | |
| 6191.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 1'000.00 | | | | | |
| 6191.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 8'000.00 | | 9'400.00 | | 7'853.70 | |
| 6191.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 3'561.90 | |
| 6191.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | | | 1'000.00 | | | |
| 6191.3134 | Sachversicherungsprämien | 2'100.00 | | 2'300.00 | | 1'900.40 | |
| 6191.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 11'100.00 | | 14'000.00 | | 9'505.85 | |
| 6191.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 400.00 | | 2'400.00 | | 1'120.70 | |
| 6191.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 48.70 |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 1'990'900.00 | 190'000.00 | 1'953'100.00 | 170'000.00 | 1'896'983.65 | 175'722.35 |
| | Nettoaufwand | | 1'800'900.00 | | 1'783'100.00 | | 1'721'261.30 |
| 622 | Regionalverkehr | 48'300.00 | | 93'700.00 | | 75'623.85 | |
| | Nettoaufwand | | 48'300.00 | | 93'700.00 | | 75'623.85 |
| 6220 | Regionalverkehr | 48'300.00 | | 93'700.00 | | 75'623.85 | |
| 6220.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 6220.3130 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 1'021.05 | |
| 6220.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 14'000.00 | | 56'000.00 | | 46'985.60 | |
| 6220.3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 28'300.00 | | 27'700.00 | | 27'617.20 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 629 | Öffentlicher Verkehr | 1'942'600.00 | 190'000.00 | 1'859'400.00 | 170'000.00 | 1'821'359.80 | 175'722.35 |
| | Nettoaufwand | | 1'752'600.00 | | 1'689'400.00 | | 1'645'637.45 |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr | 155'600.00 | 190'000.00 | 153'000.00 | 170'000.00 | 147'777.80 | 175'722.35 |
| 6290.3130 | Dienstleistungen Dritter | 155'600.00 | | 153'000.00 | | 147'777.80 | |
| 6290.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 190'000.00 | | 170'000.00 | | 175'722.35 |
| 6291 | Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr | 1'787'000.00 | | 1'706'400.00 | | 1'673'582.00 | |
| 6291.3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 1'787'000.00 | | 1'706'400.00 | | 1'673'582.00 | |
| 63 | Verkehr, übrige | 7'000.00 | | | | | |
| | Nettoaufwand | | 7'000.00 | | | | |
| 634 | Verkehrsplanung allgemein | 7'000.00 | | | | | |
| | Nettoaufwand | | 7'000.00 | | | | |
| 6340 | Verkehrsplanung allgemein | 7'000.00 | | | | | |
| 6340.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 7'000.00 | | | | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 5'977'500.00 | 5'205'300.00 | 5'546'100.00 | 4'682'600.00 | 5'543'232.72 | 4'757'021.80 |
| | Nettoaufwand | | 772'200.00 | | 863'500.00 | | 786'210.92 |
| 72 | Abwasserentsorgung | 3'029'700.00 | 3'029'700.00 | 2'498'500.00 | 2'498'500.00 | 2'540'076.40 | 2'540'076.40 |
| 720 | Abwasserentsorgung | 3'029'700.00 | 3'029'700.00 | 2'498'500.00 | 2'498'500.00 | 2'540'076.40 | 2'540'076.40 |
| 7201 | Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) | 3'029'700.00 | 3'029'700.00 | 2'498'500.00 | 2'498'500.00 | 2'540'076.40 | 2'540'076.40 |
| 7201.3100 | Büromaterial | | | 400.00 | | | |
| 7201.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'400.00 | | 900.00 | | 1'081.95 | |
| 7201.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 7201.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 950.00 | |
| 7201.3118 | Immateriellen Anlagen | | | | | 4'875.00 | |
| 7201.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | | | | | 14'450.00 | |
| 7201.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 895.55 | |
| 7201.3130 | Dienstleistungen Dritter | 228'800.00 | | 157'800.00 | | 117'701.85 | |
| 7201.3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | | | | | 3'000.00 | |
| 7201.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 187'600.00 | | 130'000.00 | | 192'389.30 | |
| 7201.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 4'600.00 | | 1'600.00 | | 20'662.80 | |
| 7201.3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 515'000.00 | | 262'000.00 | | 171'749.65 | |
| 7201.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 1'500.00 | | 300.00 | | 684.50 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7201.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 7201.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 7'922.20 | |
| 7201.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 27'400.00 | | 20'600.00 | | 3'334.95 | |
| 7201.3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 857'500.00 | | 855'900.00 | | 849'556.00 | |
| 7201.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 1'172'300.00 | | 1'049'600.00 | | 979'299.95 | |
| 7201.3660 | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr. | 29'000.00 | | 13'800.00 | | 1'309.55 | |
| 7201.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 2'058'000.00 | | 2'385'000.00 | | 2'439'838.05 |
| 7201.4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 500.00 | | 100.00 | | 769.95 |
| 7201.4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 9'500.00 | | 9'700.00 | | 10'823.90 |
| 7201.4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK | | 56'400.00 | | 34'400.00 | | 4'644.50 |
| 7201.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | | | | | 84'000.00 |
| 7201.9010 | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | | | | | 170'213.15 | |
| 7201.9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 905'300.00 | | 69'300.00 | | |
| 73 | Abfall | 1'950'600.00 | 1'950'600.00 | 1'907'300.00 | 1'907'300.00 | 1'901'571.65 | 1'901'571.65 |
| 730 | Abfall | 1'950'600.00 | 1'950'600.00 | 1'907'300.00 | 1'907'300.00 | 1'901'571.65 | 1'901'571.65 |
| 7301 | Abfall (Gemeindebetrieb) | 1'950'600.00 | 1'950'600.00 | 1'907'300.00 | 1'907'300.00 | 1'901'571.65 | 1'901'571.65 |
| 7301.3100 | Büromaterial | | | 1'100.00 | | | |
| 7301.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 361.10 | |
| 7301.3102 | Drucksachen, Publikationen | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 3'020.00 | |
| 7301.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'782'500.00 | | 1'724'600.00 | | 1'748'317.45 | |
| 7301.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | 200.00 | | 0.50 | |
| 7301.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 1'400.00 | | 1'300.00 | | 1'342.75 | |
| 7301.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 24'100.00 | | 24'100.00 | | 24'000.95 | |
| 7301.3409 | Übrige Passivzinsen | 13'500.00 | | 6'700.00 | | 7'351.15 | |
| 7301.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 124'600.00 | | 138'900.00 | | 117'177.75 | |
| 7301.4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 600.00 | | 300.00 | | 560.00 |
| 7301.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'242'500.00 | | 1'241'500.00 | | 1'235'680.10 |
| 7301.4250 | Verkäufe | | 75'800.00 | | 65'500.00 | | 69'058.40 |
| 7301.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 82.00 |
| 7301.4451 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 4'200.00 | | | | |
| 7301.4604 | Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen | | 600'000.00 | | 600'000.00 | | 587'170.15 |
| 7301.9010 | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | | | 6'900.00 | | | |
| 7301.9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 27'500.00 | | | | 9'021.00 |
| 74 | Verbauungen | 193'600.00 | 10'500.00 | 215'500.00 | 15'800.00 | 309'198.20 | 23'064.70 |
| | Nettoaufwand | | 183'100.00 | | 199'700.00 | | 286'133.50 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 741 | Gewässerverbauungen | 147'400.00 | 10'000.00 | 169'900.00 | 15'000.00 | 271'109.75 | 22'564.70 |
| | Nettoaufwand | | 137'400.00 | | 154'900.00 | | 248'545.05 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 147'400.00 | 10'000.00 | 169'900.00 | 15'000.00 | 271'109.75 | 22'564.70 |
| 7410.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 15'000.00 | | 10'000.00 | | 10'511.60 | |
| 7410.3102 | Drucksachen, Publikationen | | | | | 300.20 | |
| 7410.3130 | Dienstleistungen Dritter | 17'500.00 | | 10'000.00 | | 10'285.70 | |
| 7410.3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | | | | | 32'876.60 | |
| 7410.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 10'000.00 | | 15'000.00 | | 8'077.70 | |
| 7410.3142 | Unterhalt Wasserbau | 90'000.00 | | 120'000.00 | | 188'132.45 | |
| 7410.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 9'900.00 | | 9'900.00 | | 7'680.70 | |
| 7410.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'244.80 | |
| 7410.3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | | | | | 10'000.00 | |
| 7410.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 10'000.00 | | 15'000.00 | | 22'564.70 |
| 742 | Schutzverbauungen | | | | | 4'000.00 | |
| | Nettoaufwand | | | | | | 4'000.00 |
| 7420 | Schutzverbauungen | | | | | 4'000.00 | |
| 7420.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | | | | | 4'000.00 | |
| 745 | Naturgefahren | 46'200.00 | 500.00 | 45'600.00 | 800.00 | 34'088.45 | 500.00 |
| | Nettoaufwand | | 45'700.00 | | 44'800.00 | | 33'588.45 |
| 7450 | Naturgefahren | 46'200.00 | 500.00 | 45'600.00 | 800.00 | 34'088.45 | 500.00 |
| 7450.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | | | 17'443.10 | |
| 7450.3130 | Dienstleistungen Dritter | 4'200.00 | | 4'600.00 | | 8'645.35 | |
| 7450.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 9'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | |
| 7450.3134 | Sachversicherungsprämien | 33'000.00 | | 33'000.00 | | | |
| 7450.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 500.00 | | 800.00 | | 500.00 |
| 75 | Arten- und Landschaftsschutz | 6'000.00 | | 4'300.00 | | 695.25 | |
| | Nettoaufwand | | 6'000.00 | | 4'300.00 | | 695.25 |
| 750 | Arten- und Landschaftsschutz | 6'000.00 | | 4'300.00 | | 695.25 | |
| | Nettoaufwand | | 6'000.00 | | 4'300.00 | | 695.25 |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 6'000.00 | | 4'300.00 | | 695.25 | |
| 7500.3130 | Dienstleistungen Dritter | 4'300.00 | | 3'300.00 | | | |
| 7500.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7500.3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 700.00 | | | | 695.25 | |
| 76 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 30'900.00 | 12'000.00 | 31'200.00 | 16'000.00 | 34'863.75 | 16'740.00 |
| | Nettoaufwand | | 18'900.00 | | 15'200.00 | | 18'123.75 |
| 761 | Luftreinhaltung und Klimaschutz | 12'000.00 | 12'000.00 | 16'000.00 | 16'000.00 | 11'700.00 | 11'740.00 |
| | Nettoertrag | | | | | 40.00 | |
| 7610 | Luftreinhaltung und Klimaschutz | 12'000.00 | 12'000.00 | 16'000.00 | 16'000.00 | 11'700.00 | 11'740.00 |
| 7610.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 12'000.00 | | 16'000.00 | | 11'700.00 | |
| 7610.4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 12'000.00 | | 16'000.00 | | 11'740.00 |
| 769 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 18'900.00 | | 15'200.00 | | 23'163.75 | 5'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 18'900.00 | | 15'200.00 | | 18'163.75 |
| 7690 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 18'900.00 | | 15'200.00 | | 23'163.75 | 5'000.00 |
| 7690.3105 | Lebensmittel | 1'000.00 | | 500.00 | | 138.00 | |
| 7690.3130 | Dienstleistungen Dritter | 10'600.00 | | 9'600.00 | | 7'212.10 | |
| 7690.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 6'000.00 | | 4'000.00 | | 14'713.65 | |
| 7690.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 200.00 | | | | | |
| 7690.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'100.00 | |
| 7690.4630 | Beiträge vom Bund | | | | | | 5'000.00 |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 610'600.00 | 202'500.00 | 647'800.00 | 200'000.00 | 594'201.77 | 203'575.30 |
| | Nettoaufwand | | 408'100.00 | | 447'800.00 | | 390'626.47 |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 568'400.00 | 202'000.00 | 588'900.00 | 199'500.00 | 554'568.47 | 203'575.30 |
| | Nettoaufwand | | 366'400.00 | | 389'400.00 | | 350'993.17 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung allgemein | 568'400.00 | 202'000.00 | 588'900.00 | 199'500.00 | 554'568.47 | 203'575.30 |
| 7710.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 58'200.00 | | 22'000.00 | | 18'150.00 | |
| 7710.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 3'700.00 | | 1'400.00 | | 777.05 | |
| 7710.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 4'300.00 | | | | | |
| 7710.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'300.00 | | 100.00 | | 35.60 | |
| 7710.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 900.00 | | 400.00 | | 173.60 | |
| 7710.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 500.00 | | 200.00 | | | |
| 7710.3091 | Personalwerbung | 3'000.00 | | | | | |
| 7710.3099 | Übriger Personalaufwand | 100.00 | | | | | |
| 7710.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 28'210.19 | |
| 7710.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 3'000.00 | | | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|-------------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7710.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | | | | | 7'241.05 | |
| 7710.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 10'400.00 | | 13'700.00 | | 10'282.10 | |
| 7710.3130 | Dienstleistungen Dritter | 198'500.00 | | 262'900.00 | | 257'284.00 | |
| 7710.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | | | 5'000.00 | | | |
| 7710.3134 | Sachversicherungsprämien | 1'700.00 | | 1'900.00 | | 1'509.13 | |
| 7710.3140 | Unterhalt an Grundstücken | 129'000.00 | | 117'500.00 | | 92'590.15 | |
| 7710.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 3'700.00 | | 5'700.00 | | 25'554.30 | |
| 7710.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'040.00 | |
| 7710.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 3'000.00 | | | | 585.40 | |
| 7710.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 41'000.00 | | 41'000.00 | | 40'990.00 | |
| 7710.3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'133.60 | |
| 7710.3637 | Beiträge an private Haushalte | 25'000.00 | | 30'000.00 | | 22'963.30 | |
| 7710.3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 50'000.00 | | 56'000.00 | | 39'049.00 | |
| 7710.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 130'000.00 | | 126'000.00 | | 131'804.00 |
| 7710.4893 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 72'000.00 | | 73'500.00 | | 71'771.30 |
| 779 | Umweltschutz | 42'200.00 | 500.00 | 58'900.00 | 500.00 | 39'633.30 | |
| | Nettoaufwand | | 41'700.00 | | 58'400.00 | | 39'633.30 |
| 7791 | Öffentliche Toilettenanlagen | 28'300.00 | 500.00 | 31'500.00 | 500.00 | 31'211.60 | |
| 7791.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 8'600.00 | | 8'800.00 | | 5'828.30 | |
| 7791.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | 3'000.00 | | | |
| 7791.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 4'900.00 | | 4'900.00 | | 4'310.35 | |
| 7791.3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'806.15 | |
| 7791.3134 | Sachversicherungsprämien | 300.00 | | 300.00 | | 52.10 | |
| 7791.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 19'214.70 | |
| 7791.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 7792 | Hundetoiletten | 13'900.00 | | 27'400.00 | | 8'421.70 | |
| 7792.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 9'500.00 | | 9'500.00 | | 8'254.60 | |
| 7792.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 3'200.00 | | 3'200.00 | | | |
| 7792.3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 1'200.00 | | 14'700.00 | | 167.10 | |
| 79 | Raumordnung | 156'100.00 | | 241'500.00 | 45'000.00 | 162'625.70 | 71'993.75 |
| | Nettoaufwand | | 156'100.00 | | 196'500.00 | | 90'631.95 |
| 790 | Raumordnung | 156'100.00 | | 241'500.00 | 45'000.00 | 162'625.70 | 71'993.75 |
| | Nettoaufwand | | 156'100.00 | | 196'500.00 | | 90'631.95 |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 101'600.00 | | 186'500.00 | 45'000.00 | 108'512.20 | 71'993.75 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7900.3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 10'000.00 | | 93'000.00 | | 11'949.10 | |
| 7900.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 54'400.00 | | 68'900.00 | | 39'569.35 | |
| 7900.3320 | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen | 37'200.00 | | 24'600.00 | | | |
| 7900.3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | | | | | 56'993.75 | |
| 7900.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | 45'000.00 | | 15'000.00 |
| 7900.4309 | Übriger betrieblicher Ertrag | | | | | | 56'993.75 |
| 7906 | Regionale Planungsgruppe | 54'500.00 | | 55'000.00 | | 54'113.50 | |
| 7906.3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 54'500.00 | | 55'000.00 | | 54'113.50 | |
| 8 | Volkswirtschaft | 593'900.00 | 576'600.00 | 591'100.00 | 570'400.00 | 332'120.55 | 316'119.75 |
| | Nettoaufwand | | 17'300.00 | | 20'700.00 | | 16'000.80 |
| 81 | Landwirtschaft | 10'400.00 | 4'000.00 | 13'800.00 | 4'000.00 | 5'189.90 | |
| | Nettoaufwand | | 6'400.00 | | 9'800.00 | | 5'189.90 |
| 811 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 5'400.00 | | 8'800.00 | | 5'059.10 | |
| | Nettoaufwand | | 5'400.00 | | 8'800.00 | | 5'059.10 |
| 8110 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 5'400.00 | | 8'800.00 | | 5'059.10 | |
| 8110.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 4'400.00 | | 7'500.00 | | 4'401.75 | |
| 8110.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 300.00 | | 500.00 | | 275.80 | |
| 8110.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 8.75 | |
| 8110.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 200.00 | | 61.60 | |
| 8110.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 8110.3170 | Reisekosten und Spesen | 400.00 | | 400.00 | | 311.20 | |
| 814 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 5'000.00 | 4'000.00 | 5'000.00 | 4'000.00 | 130.80 | |
| | Nettoaufwand | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 130.80 |
| 8140 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 5'000.00 | 4'000.00 | 5'000.00 | 4'000.00 | 130.80 | |
| 8140.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 130.80 | |
| 8140.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | |
| 82 | Forstwirtschaft | 342'600.00 | 342'600.00 | 336'400.00 | 336'400.00 | 316'119.75 | 316'119.75 |
| 820 | Forstwirtschaft | 342'600.00 | 342'600.00 | 336'400.00 | 336'400.00 | 316'119.75 | 316'119.75 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 342'600.00 | 342'600.00 | 336'400.00 | 336'400.00 | 316'119.75 | 316'119.75 |
| 8200.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 187'000.00 | | 179'800.00 | | 166'915.65 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------|--|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8200.3049 | Übrige Zulagen | 1'200.00 | | 1'300.00 | | 1'291.85 | |
| 8200.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 11'800.00 | | 11'300.00 | | 10'338.60 | |
| 8200.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 22'800.00 | | 22'800.00 | | 22'472.40 | |
| 8200.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10'900.00 | | 10'200.00 | | 9'451.45 | |
| 8200.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'800.00 | | 2'600.00 | | 2'309.80 | |
| 8200.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'500.00 | | 900.00 | | 618.25 | |
| 8200.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 8200.3099 | Übriger Personalaufwand | 500.00 | | 500.00 | | 111.00 | |
| 8200.3100 | Büromaterial | 400.00 | | 1'200.00 | | 38.50 | |
| 8200.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'000.00 | | 6'700.00 | | 4'526.40 | |
| 8200.3102 | Drucksachen, Publikationen | 200.00 | | 200.00 | | 62.60 | |
| 8200.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'800.00 | | 1'800.00 | | | |
| 8200.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | | | 500.00 | | | |
| 8200.3130 | Dienstleistungen Dritter | 4'000.00 | | 3'900.00 | | 4'042.15 | |
| 8200.3134 | Sachversicherungsprämien | 200.00 | | 200.00 | | 134.35 | |
| 8200.3137 | Steuern und Abgaben | 1'700.00 | | 1'600.00 | | 1'659.75 | |
| 8200.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 500.00 | | 1'000.00 | | | |
| 8200.3145 | Unterhalt Wald | 28'000.00 | | 28'400.00 | | 26'258.50 | |
| 8200.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 2'200.00 | | 1'000.00 | | 2'176.30 | |
| 8200.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 5'000.00 | | 5'300.00 | | 4'994.50 | |
| 8200.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 26'000.00 | | 22'500.00 | | 25'742.15 | |
| 8200.3170 | Reisekosten und Spesen | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 2'399.95 | |
| 8200.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'122.10 | |
| 8200.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 22'800.00 | | 26'400.00 | | 27'453.50 | |
| 8200.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 200.00 | | 400.00 | | |
| 8200.4250 | Verkäufe | | 161'300.00 | | 156'000.00 | | 166'932.40 |
| 8200.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'313.20 |
| 8200.4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 300.00 | | 300.00 | | 356.40 |
| 8200.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 100.00 | | 100.00 | | 60.00 |
| 8200.4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | 2'200.00 | | 2'500.00 | | 2'270.00 |
| 8200.4600 | Anteil an Bundeserträgen | | 700.00 | | 700.00 | | 721.80 |
| 8200.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 111'300.00 | | 111'800.00 | | 105'717.00 |
| 8200.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 11'000.00 | | 11'600.00 | | 11'568.30 |
| 8200.9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 54'500.00 | | 52'000.00 | | 27'180.65 |
| 84 | Tourismus | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'500.00 | |
| | Nettoaufwand | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'500.00 |
| 840 | Tourismus | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'500.00 | |
| | Nettoaufwand | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'500.00 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8406 | Regionaler Tourismus | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'500.00 | |
| 8406.3130 | Dienstleistungen Dritter | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'500.00 | |
| 85 | Industrie, Gewerbe, Handel | 6'400.00 | | 6'400.00 | | 6'310.90 | |
| | Nettoaufwand | | 6'400.00 | | 6'400.00 | | 6'310.90 |
| 850 | Industrie, Gewerbe, Handel | 6'400.00 | | 6'400.00 | | 6'310.90 | |
| | Nettoaufwand | | 6'400.00 | | 6'400.00 | | 6'310.90 |
| 8500 | Industrie, Gewerbe, Handel | 6'400.00 | | 6'400.00 | | 6'310.90 | |
| 8500.3130 | Dienstleistungen Dritter | 6'400.00 | | 6'400.00 | | 6'310.90 | |
| 87 | Brennstoffe und Energie | 230'000.00 | 230'000.00 | 230'000.00 | 230'000.00 | | |
| 879 | Energie | 230'000.00 | 230'000.00 | 230'000.00 | 230'000.00 | | |
| 8795 | Förderung Energieeffizienz (SF) | 230'000.00 | 230'000.00 | 230'000.00 | 230'000.00 | | |
| 8795.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'500.00 | | 2'000.00 | | | |
| 8795.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 100.00 | | | | | |
| 8795.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | | | | |
| 8795.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | | | | |
| 8795.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | | | | |
| 8795.3102 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 8795.3105 | Lebensmittel | 600.00 | | 400.00 | | | |
| 8795.3130 | Dienstleistungen Dritter | 6'000.00 | | 13'600.00 | | | |
| 8795.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 8'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 8795.3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 15'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 8795.3637 | Beiträge an private Haushalte | 150'000.00 | | 105'000.00 | | | |
| 8795.3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 46'500.00 | | 85'000.00 | | | |
| 8795.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 230'000.00 | | 230'000.00 | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 8'788'500.00 | 45'155'300.00 | 7'372'000.00 | 44'032'700.00 | 4'298'193.49 | 50'339'543.43 |
| | Nettoertrag | 36'366'800.00 | | 36'660'700.00 | | 46'041'349.94 | |
| 91 | Steuern | 281'000.00 | 39'098'500.00 | 292'500.00 | 38'496'100.00 | 115'899.60 | 37'897'027.57 |
| | Nettoertrag | 38'817'500.00 | | 38'203'600.00 | | 37'781'127.97 | |
| 910 | Steuern | 281'000.00 | 39'098'500.00 | 292'500.00 | 38'496'100.00 | 115'899.60 | 37'897'027.57 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoertrag | | 38'817'500.00 | | 38'203'600.00 | | 37'781'127.97 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 270'000.00 | 34'695'000.00 | 280'000.00 | 34'220'000.00 | 102'627.10 | 33'137'160.82 |
| 9100.3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | -148'000.00 | |
| 9100.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 270'000.00 | | 280'000.00 | | 250'627.10 | |
| 9100.4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 29'449'000.00 | | 29'035'000.00 | | 27'823'634.60 |
| 9100.4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 2'305'000.00 | | 2'197'000.00 | | 2'372'299.85 |
| 9100.4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 408'000.00 | | 56'000.00 | | 398'150.02 |
| 9100.4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 2'378'000.00 | | 2'480'000.00 | | 2'447'941.00 |
| 9100.4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 75'000.00 | | 62'000.00 | | 63'903.40 |
| 9100.4012 | Quellensteuern juristische Personen | | | | 330'000.00 | | |
| 9100.4019 | Übrige direkte Steuern juristische Personen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'756.45 |
| 9100.4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 70'000.00 | | 50'000.00 | | 22'475.50 |
| 9101 | Sondersteuern | 10'000.00 | 1'361'000.00 | 10'000.00 | 1'291'000.00 | 12'664.25 | 1'786'608.90 |
| 9101.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 12'664.25 | |
| 9101.4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 13'000.00 |
| 9101.4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 1'350'000.00 | | 1'280'000.00 | | 1'696'639.75 |
| 9101.4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 76'969.15 |
| 9102 | Liegenschaftssteuern | 500.00 | 2'975'500.00 | 500.00 | 2'920'100.00 | 388.25 | 2'910'217.85 |
| 9102.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 500.00 | | 500.00 | | 388.25 | |
| 9102.4021 | Grundsteuern | | 2'975'000.00 | | 2'920'000.00 | | 2'909'872.95 |
| 9102.4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 500.00 | | 100.00 | | 344.90 |
| 9103 | Hundetaxe | 500.00 | 67'000.00 | 2'000.00 | 65'000.00 | 220.00 | 63'040.00 |
| 9103.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 500.00 | | 2'000.00 | | 220.00 | |
| 9103.4033 | Hundesteuer | | 67'000.00 | | 65'000.00 | | 63'040.00 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'882'300.00 | 1'255'800.00 | 2'881'400.00 | 1'454'800.00 | 2'884'157.00 | 1'389'437.40 |
| Nettoaufwand | | | 1'626'500.00 | | 1'426'600.00 | | 1'494'719.60 |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'882'300.00 | 1'255'800.00 | 2'881'400.00 | 1'454'800.00 | 2'884'157.00 | 1'389'437.40 |
| Nettoaufwand | | | 1'626'500.00 | | 1'426'600.00 | | 1'494'719.60 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'882'300.00 | 1'255'800.00 | 2'881'400.00 | 1'454'800.00 | 2'884'157.00 | 1'389'437.40 |
| 9300.3621 | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton | 2'882'300.00 | | 2'881'400.00 | | 2'884'157.00 | |
| 9300.4621 | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten | | 213'000.00 | | 174'000.00 | | 205'414.00 |
| 9300.4622 | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden | | 1'005'000.00 | | 1'243'000.00 | | 1'146'569.00 |
| 9300.4690 | Übriger Transferertrag | | 18'900.00 | | 18'900.00 | | 18'727.20 |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9300.4980 | Interne Übertragungen | | 18'900.00 | | 18'900.00 | | 18'727.20 |
| 95 | Ertragsanteile, übrige | | 170'000.00 | | 150'000.00 | | 171'988.45 |
| | Nettoertrag | 170'000.00 | | 150'000.00 | | 171'988.45 | |
| 950 | Ertragsanteile, übrige | | 170'000.00 | | 150'000.00 | | 171'988.45 |
| | Nettoertrag | 170'000.00 | | 150'000.00 | | 171'988.45 | |
| 9500 | Ertragsanteile, übrige | | 170'000.00 | | 150'000.00 | | 171'988.45 |
| 9500.4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 170'000.00 | | 150'000.00 | | 171'988.45 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 1'541'300.00 | 2'707'100.00 | 1'345'700.00 | 2'010'700.00 | 1'298'136.89 | 2'280'792.65 |
| | Nettoertrag | 1'165'800.00 | | 665'000.00 | | 982'655.76 | |
| 961 | Zinsen | 479'100.00 | 1'078'700.00 | 611'900.00 | 1'230'200.00 | 532'763.93 | 998'498.95 |
| | Nettoertrag | 599'600.00 | | 618'300.00 | | 465'735.02 | |
| 9610 | Zinsen | 479'100.00 | 1'078'700.00 | 611'900.00 | 1'230'200.00 | 532'763.93 | 998'498.95 |
| 9610.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 9'000.00 | | 10'000.00 | | 7'879.08 | |
| 9610.3400 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 9610.3401 | Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 9610.3406 | Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten | 355'600.00 | | 478'300.00 | | 418'665.30 | |
| 9610.3409 | Übrige Passivzinsen | 11'300.00 | | 15'300.00 | | 13'058.45 | |
| 9610.3499 | Übriger Finanzaufwand | 100'000.00 | | 105'000.00 | | 91'961.70 | |
| 9610.3940 | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw. | 1'100.00 | | 1'200.00 | | 1'199.40 | |
| 9610.4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 1'000.00 | | 500.00 | | 3'396.15 |
| 9610.4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 131'500.00 | | 141'000.00 | | 141'585.20 |
| 9610.4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 36'100.00 | | 36'500.00 | | 32'320.85 |
| 9610.4420 | Dividenden | | 80'400.00 | | 80'000.00 | | 79'876.20 |
| 9610.4450 | Erträge aus Darlehen VV | | 95'000.00 | | 95'000.00 | | 105'972.00 |
| 9610.4451 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 510'000.00 | | 514'200.00 | | 364'140.50 |
| 9610.4940 | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 224'700.00 | | 363'000.00 | | 271'208.05 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 1'060'200.00 | 1'628'400.00 | 732'200.00 | 780'500.00 | 710'847.30 | 797'192.20 |
| | Nettoertrag | 568'200.00 | | 48'300.00 | | 86'344.90 | |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 1'060'200.00 | 1'628'400.00 | 732'200.00 | 780'500.00 | 710'847.30 | 797'192.20 |
| 9630.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'914.50 | |
| 9630.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 9630.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 26.75 | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9630.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 9630.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 9630.3430 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 76'300.00 | | 99'200.00 | | 69'478.70 | |
| 9630.3431 | Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 3'744.30 | |
| 9630.3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 120'900.00 | | 106'000.00 | | 156'563.60 | |
| 9630.3441 | Wertberichtigung Sachanlagen FV | 505'300.00 | | | | 420.00 | |
| 9630.3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 1'100.00 | | 1'200.00 | | 43'591.40 | |
| 9630.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 127'400.00 | | 158'800.00 | | 163'900.00 | |
| 9630.3940 | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw. | 224'700.00 | | 363'000.00 | | 271'208.05 | |
| 9630.4411 | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV | | 848'400.00 | | | | 42'392.00 |
| 9630.4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 694'200.00 | | 684'600.00 | | 633'700.35 |
| 9630.4439 | Übriger Liegenschaftsertrag FV | | 84'700.00 | | 94'700.00 | | 88'822.05 |
| 9630.4443 | Marktwertanpassungen Liegenschaften | | | | | | 16'793.50 |
| 9630.4896 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | | | | | 14'284.90 |
| 9630.4940 | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 1'100.00 | | 1'200.00 | | 1'199.40 |
| 969 | Finanzvermögen | 2'000.00 | | 1'600.00 | | 54'525.66 | 485'101.50 |
| | Nettoaufwand | | 2'000.00 | | 1'600.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 430'575.84 | |
| 9690 | Finanzvermögen | 2'000.00 | | 1'600.00 | | 54'525.66 | 485'101.50 |
| 9690.3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | 1'600.00 | | 2'007.10 | |
| 9690.3440 | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV | | | | | 52'518.56 | |
| 9690.4440 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | | | | | 485'101.50 |
| 97 | Rückverteilungen | | 7'800.00 | | 6'800.00 | | 6'781.55 |
| | Nettoertrag | 7'800.00 | | 6'800.00 | | 6'781.55 | |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 7'800.00 | | 6'800.00 | | 6'781.55 |
| | Nettoertrag | 7'800.00 | | 6'800.00 | | 6'781.55 | |
| 9710 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | | 7'800.00 | | 6'800.00 | | 6'781.55 |
| 9710.4699 | Rückverteilungen | | 7'800.00 | | 6'800.00 | | 6'781.55 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 4'083'900.00 | 1'916'100.00 | 2'852'400.00 | 1'914'300.00 | | 8'593'515.81 |
| | Nettoaufwand | | 2'167'800.00 | | 938'100.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 8'593'515.81 | |
| 990 | Nicht aufgeteilte Posten | 2'076'800.00 | | 2'852'400.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 2'076'800.00 | | 2'852'400.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Aufwand | Budget 2018 Ertrag | Aufwand | Budget 2017 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2016 Ertrag |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| 9900 | Nicht aufgeteilte Posten | 2'076'800.00 | | 2'852'400.00 | | | |
| 9900.3894 | Einlagen in finanzpolitische Reserven | 2'076'800.00 | | 2'852'400.00 | | | |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 1'916'100.00 | | 1'914'300.00 | | 1'915'896.80 |
| | Nettoertrag | 1'916'100.00 | | 1'914'300.00 | | 1'915'896.80 | |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 1'916'100.00 | | 1'914'300.00 | | 1'915'896.80 |
| 9950.4120 | Konzessionen | | 424'000.00 | | 422'200.00 | | 423'871.85 |
| 9950.4898 | Entnahmen übriges Eigenkapital | | 1'492'100.00 | | 1'492'100.00 | | 1'492'024.95 |
| 999 | Abschluss | 2'007'100.00 | | | | | 6'677'619.01 |
| | Nettoaufwand | | 2'007'100.00 | | | | |
| | Nettoertrag | | | | | 6'677'619.01 | |
| 9990 | Abschluss | 2'007'100.00 | | | | | 6'677'619.01 |
| 9990.9000 | Ertragsüberschuss | 2'007'100.00 | | | | | |
| 9990.9001 | Aufwandüberschuss | | | | | | 6'677'619.01 |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Erfolgsrechnung | 69'170'700.00 | 69'170'700.00 | 67'298'000.00 | 67'298'000.00 | 72'917'784.93 | 72'917'784.93 |
| 3 | Aufwand | 67'163'600.00 | | 67'291'100.00 | | 72'747'571.78 | |
| 30 | Personalaufwand | 13'237'600.00 | | 13'000'300.00 | | 13'014'410.45 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 501'100.00 | | 448'800.00 | | 447'309.80 | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis.. | 501'100.00 | | 448'800.00 | | 447'309.80 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 9'889'500.00 | | 9'821'100.00 | | 9'768'913.00 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 9'889'500.00 | | 9'821'100.00 | | 9'768'913.00 | |
| 302 | Löhne der Lehrpersonen | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 1'481.70 | |
| 3020 | Löhne der Lehrpersonen | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 1'481.70 | |
| 304 | Zulagen | 58'200.00 | | 62'000.00 | | 62'217.35 | |
| 3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 56'200.00 | | 59'900.00 | | 60'210.00 | |
| 3049 | Übrige Zulagen | 2'000.00 | | 2'100.00 | | 2'007.35 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 2'301'900.00 | | 2'249'700.00 | | 2'322'562.50 | |
| 3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 638'500.00 | | 635'700.00 | | 608'680.70 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'290'700.00 | | 1'279'200.00 | | 1'399'761.30 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 141'700.00 | | 139'300.00 | | 130'796.10 | |
| 3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 150'200.00 | | 144'000.00 | | 136'897.90 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 80'800.00 | | 51'500.00 | | 46'426.50 | |
| 306 | Arbeitgeberleistungen | 259'300.00 | | 214'100.00 | | 207'536.55 | |
| 3062 | Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen | 162'200.00 | | 174'100.00 | | 173'551.55 | |
| 3064 | Überbrückungsrenten | 97'100.00 | | 40'000.00 | | 33'985.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 225'600.00 | | 201'600.00 | | 204'389.55 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 115'600.00 | | 113'100.00 | | 123'527.50 | |
| 3091 | Personalwerbung | 19'000.00 | | 4'200.00 | | 33'798.10 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 91'000.00 | | 84'300.00 | | 47'063.95 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 10'027'400.00 | | 10'471'500.00 | | 9'223'803.96 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'385'200.00 | | 1'509'600.00 | | 1'201'052.49 | |
| 3100 | Büromaterial | 59'200.00 | | 78'700.00 | | 51'977.35 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 574'800.00 | | 655'400.00 | | 442'951.29 | |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 199'600.00 | | 165'200.00 | | 145'197.70 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 59'900.00 | | 64'200.00 | | 56'269.25 | |
| 3104 | Lehrmittel | 381'200.00 | | 422'800.00 | | 409'420.50 | |
| 3105 | Lebensmittel | 106'000.00 | | 119'300.00 | | 91'511.90 | |
| 3106 | Medizinisches Material | 4'500.00 | | 4'000.00 | | 3'724.50 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 424'000.00 | | 565'200.00 | | 579'522.91 | |
| 3110 | Büromöbel und Geräte | 94'000.00 | | 98'900.00 | | 112'159.45 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 131'800.00 | | 184'600.00 | | 301'605.95 | |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 90'100.00 | | 111'300.00 | | 72'543.25 | |
| 3113 | Hardware | 53'900.00 | | 51'700.00 | | 6'460.80 | |
| 3118 | Immateriellen Anlagen | 24'600.00 | | 85'800.00 | | 55'042.51 | |
| 3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 29'600.00 | | 32'900.00 | | 31'710.95 | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm.. | 934'600.00 | | 976'600.00 | | 922'972.05 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 934'600.00 | | 976'600.00 | | 922'972.05 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 4'051'500.00 | | 4'194'800.00 | | 3'810'644.06 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 3'241'200.00 | | 3'322'900.00 | | 3'035'742.01 | |
| 3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 10'000.00 | | 93'000.00 | | 53'225.70 | |
| 3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 499'900.00 | | 452'800.00 | | 465'076.30 | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 70'000.00 | | 80'500.00 | | 65'143.80 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 168'300.00 | | 174'900.00 | | 132'614.85 | |
| 3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 38'300.00 | | 46'200.00 | | 37'224.00 | |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 22'800.00 | | 23'100.00 | | 20'635.40 | |
| 3138 | Kurse, Prüfungen und Beratungen | 1'000.00 | | 1'400.00 | | 982.00 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt | 2'136'200.00 | | 2'120'700.00 | | 1'930'634.60 | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 129'000.00 | | 123'500.00 | | 92'590.15 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 413'500.00 | | 430'000.00 | | 471'172.80 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 90'000.00 | | 120'000.00 | | 188'132.45 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 515'000.00 | | 262'000.00 | | 171'749.65 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 931'200.00 | | 1'137'900.00 | | 970'307.35 | |
| 3145 | Unterhalt Wald | 28'000.00 | | 28'400.00 | | 26'258.50 | |
| 3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 29'500.00 | | 18'900.00 | | 10'423.70 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen | 346'700.00 | | 390'000.00 | | 285'798.82 | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 16'500.00 | | 13'400.00 | | 5'174.40 | |
| 3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 152'100.00 | | 172'900.00 | | 129'914.95 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 17'200.00 | | 13'800.00 | | 9'335.60 | |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 158'900.00 | | 172'500.00 | | 137'553.97 | |
| 3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 2'000.00 | | 17'400.00 | | 3'819.90 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb. | 205'200.00 | | 177'100.00 | | 159'703.35 | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 130'700.00 | | 131'000.00 | | 124'324.05 | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 39'800.00 | | 46'100.00 | | 35'379.30 | |
| 3169 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 34'700.00 | | | | | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 109'800.00 | | 86'800.00 | | 89'740.95 | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 109'100.00 | | 86'100.00 | | 88'595.35 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 700.00 | | 700.00 | | 1'145.60 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 325'500.00 | | 327'200.00 | | 148'782.63 | |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | -148'000.00 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 325'500.00 | | 327'200.00 | | 296'782.63 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 108'700.00 | | 123'500.00 | | 94'952.10 | |
| 3190 | Schadenersatzleistungen | 2'900.00 | | 1'300.00 | | 300.00 | |
| 3192 | Abgeltung von Rechten | 1'000.00 | | 700.00 | | 615.00 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 104'800.00 | | 121'500.00 | | 94'037.10 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'589'000.00 | | 2'519'800.00 | | 2'255'791.20 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 2'499'800.00 | | 2'395'200.00 | | 2'255'791.20 | |
| 3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 2'499'800.00 | | 2'395'200.00 | | 2'255'791.20 | |
| 332 | Abschreibungen immaterielle Anlagen | 89'200.00 | | 124'600.00 | | | |
| 3320 | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen | 89'200.00 | | 124'600.00 | | | |
| 34 | Finanzaufwand | 1'214'000.00 | | 848'900.00 | | 844'630.46 | |
| 340 | Zinsaufwand | 405'100.00 | | 532'200.00 | | 464'044.60 | |
| 3400 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3401 | Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3406 | Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten | 355'600.00 | | 478'300.00 | | 418'665.30 | |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | 47'400.00 | | 51'800.00 | | 45'379.30 | |
| 341 | Realisierte Kursverluste | | | | | 1'579.00 | |
| 3411 | Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV | | | | | 1'579.00 | |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------|--|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 342 | Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten | 4'400.00 | | 5'000.00 | | 4'320.00 | |
| 3420 | Kapitalbeschaffung und -verwaltung | 4'400.00 | | 5'000.00 | | 4'320.00 | |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 199'200.00 | | 206'700.00 | | 229'786.60 | |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 76'300.00 | | 99'200.00 | | 69'478.70 | |
| 3431 | Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 3'744.30 | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 120'900.00 | | 106'000.00 | | 156'563.60 | |
| 344 | Wertberichtigungen Anlagen FV | 505'300.00 | | | | 52'938.56 | |
| 3440 | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV | | | | | 52'518.56 | |
| 3441 | Wertberichtigung Sachanlagen FV | 505'300.00 | | | | 420.00 | |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 100'000.00 | | 105'000.00 | | 91'961.70 | |
| 3499 | Übriger Finanzaufwand | 100'000.00 | | 105'000.00 | | 91'961.70 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 857'500.00 | | 855'900.00 | | 849'556.00 | |
| 351 | Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK | 857'500.00 | | 855'900.00 | | 849'556.00 | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 857'500.00 | | 855'900.00 | | 849'556.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 34'049'800.00 | | 33'882'600.00 | | 43'835'552.20 | |
| 360 | Ertragsanteile an Dritte | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 13'850.00 | |
| 3601 | Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 13'850.00 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 15'798'700.00 | | 15'663'700.00 | | 22'823'618.32 | |
| 3610 | Entschädigungen an Bund | 2'900.00 | | | | 2'772.00 | |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 13'904'400.00 | | 13'804'500.00 | | 21'131'608.25 | |
| 3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 1'691'400.00 | | 1'649'200.00 | | 1'499'518.07 | |
| 3614 | Entschädigungen an öff. Unternehmungen | 200'000.00 | | 210'000.00 | | 189'720.00 | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'882'300.00 | | 2'881'400.00 | | 2'884'157.00 | |
| 3621 | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton | 2'882'300.00 | | 2'881'400.00 | | 2'884'157.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 15'292'900.00 | | 15'272'800.00 | | 18'093'890.13 | |
| 3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 5'393'800.00 | | 5'429'000.00 | | 8'735'516.00 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 233'300.00 | | 223'900.00 | | 259'836.40 | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 83'500.00 | | 82'700.00 | | 82'425.95 | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 1'072'500.00 | | 974'000.00 | | 874'000.98 | |
| 3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 327'000.00 | | 305'900.00 | | 287'381.65 | |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 8'182'800.00 | | 8'257'300.00 | | 7'854'729.15 | |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 42'000.00 | | 30'800.00 | | 1'309.55 | |
| 3660 | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr. | 42'000.00 | | 30'800.00 | | 1'309.55 | |
| 369 | Verschiedener Transferaufwand | 18'900.00 | | 18'900.00 | | 18'727.20 | |
| 3690 | Übriger Transferaufwand | 18'900.00 | | 18'900.00 | | 18'727.20 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 650'000.00 | | | | | |
| 370 | Durchlaufende Beiträge | 650'000.00 | | | | | |
| 3707 | Private Haushalte | 650'000.00 | | | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 2'235'600.00 | | 3'053'300.00 | | 197'818.60 | |
| 389 | Einlagen in das Eigenkapital | 2'235'600.00 | | 3'053'300.00 | | 197'818.60 | |
| 3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 158'800.00 | | 200'900.00 | | 197'818.60 | |
| 3894 | Einlagen in finanzpolitische Reserven | 2'076'800.00 | | 2'852'400.00 | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 2'302'700.00 | | 2'658'800.00 | | 2'526'008.91 | |
| 391 | Dienstleistungen | 599'400.00 | | 804'200.00 | | 785'204.00 | |
| 3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 599'400.00 | | 804'200.00 | | 785'204.00 | |
| 392 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | 374'900.00 | | 396'100.00 | | 370'681.25 | |
| 3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 374'900.00 | | 396'100.00 | | 370'681.25 | |
| 394 | Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand | 225'800.00 | | 364'200.00 | | 272'407.45 | |
| 3940 | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw. | 225'800.00 | | 364'200.00 | | 272'407.45 | |
| 398 | Übertragungen | 1'102'600.00 | | 1'094'300.00 | | 1'097'716.21 | |
| 3980 | Interne Übertragungen | 1'102'600.00 | | 1'094'300.00 | | 1'097'716.21 | |
| 4 | Ertrag | | 68'112'100.00 | | 66'967'800.00 | | 66'165'295.34 |
| 40 | Fiskalertrag | | 39'268'500.00 | | 38'646'100.00 | | 38'069'016.02 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 32'172'000.00 | | 31'298'000.00 | | 30'607'084.47 |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 29'459'000.00 | | 29'045'000.00 | | 27'836'634.60 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 2'305'000.00 | | 2'197'000.00 | | 2'372'299.85 |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------|--|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 408'000.00 | | 56'000.00 | | 398'150.02 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 2'463'000.00 | | 2'882'000.00 | | 2'520'600.85 |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 2'378'000.00 | | 2'480'000.00 | | 2'447'941.00 |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 75'000.00 | | 62'000.00 | | 63'903.40 |
| 4012 | Quellensteuern juristische Personen | | | | 330'000.00 | | |
| 4019 | Übrige direkte Steuern juristische Personen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'756.45 |
| 402 | Übrige direkte Steuern | | 4'566'500.00 | | 4'401'100.00 | | 4'878'290.70 |
| 4021 | Grundsteuern | | 2'975'000.00 | | 2'920'000.00 | | 2'909'872.95 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 1'350'000.00 | | 1'280'000.00 | | 1'696'639.75 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 170'000.00 | | 150'000.00 | | 171'988.45 |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 71'500.00 | | 51'100.00 | | 99'789.55 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 67'000.00 | | 65'000.00 | | 63'040.00 |
| 4033 | Hundesteuer | | 67'000.00 | | 65'000.00 | | 63'040.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 442'000.00 | | 442'800.00 | | 442'723.15 |
| 412 | Konzessionen | | 442'000.00 | | 442'800.00 | | 442'723.15 |
| 4120 | Konzessionen | | 442'000.00 | | 442'800.00 | | 442'723.15 |
| 42 | Entgelte | | 7'972'600.00 | | 8'374'100.00 | | 8'673'217.55 |
| 420 | Ersatzabgaben | | 730'000.00 | | 725'000.00 | | 731'319.05 |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 730'000.00 | | 725'000.00 | | 731'319.05 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 419'200.00 | | 434'700.00 | | 407'682.45 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 419'200.00 | | 434'700.00 | | 407'682.45 |
| 424 | Benützungsgebühren u.Dienstleistungen | | 4'261'100.00 | | 4'515'700.00 | | 4'401'723.05 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 4'261'100.00 | | 4'515'700.00 | | 4'401'723.05 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 285'300.00 | | 273'300.00 | | 287'577.10 |
| 4250 | Verkäufe | | 285'300.00 | | 273'300.00 | | 287'577.10 |
| 426 | Rückerstattungen | | 2'274'800.00 | | 2'424'800.00 | | 2'839'318.60 |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'274'800.00 | | 2'424'800.00 | | 2'839'318.60 |
| 427 | Bussen | | 1'200.00 | | 600.00 | | 1'740.00 |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------|--|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4270 | Bussen | | 1'200.00 | | 600.00 | | 1'740.00 |
| 429 | Übrige Entgelte | | 1'000.00 | | | | 3'857.30 |
| 4290 | Übrige Entgelte | | 1'000.00 | | | | 3'857.30 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | | | | 56'993.75 |
| 430 | Verschiedene betriebliche Erträge | | | | | | 56'993.75 |
| 4309 | Übriger betrieblicher Ertrag | | | | | | 56'993.75 |
| 44 | Finanzertrag | | 3'101'300.00 | | 2'241'200.00 | | 2'577'506.30 |
| 440 | Zinsertrag | | 178'900.00 | | 188'100.00 | | 189'252.45 |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 1'000.00 | | 500.00 | | 3'396.15 |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 132'000.00 | | 141'100.00 | | 142'355.15 |
| 4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 45'900.00 | | 46'500.00 | | 43'501.15 |
| 441 | Realisierte Gewinne FV | | 848'400.00 | | | | 42'392.00 |
| 4411 | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV | | 848'400.00 | | | | 42'392.00 |
| 442 | Beteiligungsertrag FV | | 80'400.00 | | 80'000.00 | | 79'876.20 |
| 4420 | Dividenden | | 80'400.00 | | 80'000.00 | | 79'876.20 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 778'900.00 | | 779'300.00 | | 722'522.40 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 694'200.00 | | 684'600.00 | | 633'700.35 |
| 4439 | Übriger Liegenschaftsertrag FV | | 84'700.00 | | 94'700.00 | | 88'822.05 |
| 444 | Wertberichtigungen Anlagen FV | | | | | | 501'895.00 |
| 4440 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | | | | | 485'101.50 |
| 4443 | Marktwertanpassungen Liegenschaften | | | | | | 16'793.50 |
| 445 | Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV | | 673'600.00 | | 673'600.00 | | 534'512.50 |
| 4450 | Erträge aus Darlehen VV | | 159'400.00 | | 159'400.00 | | 170'372.00 |
| 4451 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 514'200.00 | | 514'200.00 | | 364'140.50 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 541'100.00 | | 520'200.00 | | 507'055.75 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 416'800.00 | | 408'500.00 | | 404'853.25 |
| 4472 | Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV | | 84'300.00 | | 81'700.00 | | 85'041.10 |
| 4479 | Übrige Erträge Liegenschaften VV | | 40'000.00 | | 30'000.00 | | 17'161.40 |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------|---|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 45 | Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen | | 99'600.00 | | 142'300.00 | | 129'930.50 |
| 450 | Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK | | 43'200.00 | | 107'900.00 | | 125'286.00 |
| 4501 | Entnahmen aus Fonds des FK | | 43'200.00 | | 107'900.00 | | 125'286.00 |
| 451 | Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK | | 56'400.00 | | 34'400.00 | | 4'644.50 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK | | 56'400.00 | | 34'400.00 | | 4'644.50 |
| 46 | Transferertrag | | 12'697'700.00 | | 12'886'900.00 | | 12'089'755.71 |
| 460 | Ertragsanteile | | 601'700.00 | | 601'500.00 | | 589'091.95 |
| 4600 | Anteil an Bundeserträgen | | 700.00 | | 700.00 | | 721.80 |
| 4601 | Anteil an Kantonerträgen und Konkordaten | | 1'000.00 | | 800.00 | | 1'200.00 |
| 4604 | Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen | | 600'000.00 | | 600'000.00 | | 587'170.15 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 10'150'000.00 | | 10'272'200.00 | | 9'608'362.26 |
| 4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 9'004'100.00 | | 8'990'700.00 | | 8'502'386.51 |
| 4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 1'145'900.00 | | 1'281'500.00 | | 1'105'975.75 |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 1'218'000.00 | | 1'417'000.00 | | 1'351'983.00 |
| 4621 | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten | | 213'000.00 | | 174'000.00 | | 205'414.00 |
| 4622 | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden | | 1'005'000.00 | | 1'243'000.00 | | 1'146'569.00 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 699'700.00 | | 568'900.00 | | 513'225.35 |
| 4630 | Beiträge vom Bund | | 30'000.00 | | 28'000.00 | | 39'300.00 |
| 4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 430'500.00 | | 446'700.00 | | 384'685.35 |
| 4632 | Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden | | 50'000.00 | | | | |
| 4634 | Beiträge von öffentl.Unternehmungen | | 15'000.00 | | | | |
| 4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 129'200.00 | | 89'200.00 | | 89'240.00 |
| 4636 | Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw. | | 25'000.00 | | | | |
| 4637 | Beiträge von privaten Haushalten | | 20'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 469 | Übriger Transferertrag | | 28'300.00 | | 27'300.00 | | 27'093.15 |
| 4690 | Übriger Transferertrag | | 18'900.00 | | 18'900.00 | | 18'727.20 |
| 4699 | Rückverteilungen | | 9'400.00 | | 8'400.00 | | 8'365.95 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 650'000.00 | | | | |
| 470 | Durchlaufende Beiträge | | 650'000.00 | | | | |
| 4701 | Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten | | 650'000.00 | | | | |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------|--|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 1'577'700.00 | | 1'575'600.00 | | 1'600'143.45 |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 1'577'700.00 | | 1'575'600.00 | | 1'600'143.45 |
| 4893 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 85'600.00 | | 83'500.00 | | 93'833.60 |
| 4896 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | | | | | 14'284.90 |
| 4898 | Entnahmen übriges Eigenkapital | | 1'492'100.00 | | 1'492'100.00 | | 1'492'024.95 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 2'302'700.00 | | 2'658'800.00 | | 2'526'008.91 |
| 491 | Dienstleistungen | | 599'400.00 | | 804'200.00 | | 785'204.00 |
| 4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 599'400.00 | | 804'200.00 | | 785'204.00 |
| 492 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 374'900.00 | | 396'100.00 | | 370'681.25 |
| 4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | | 374'900.00 | | 396'100.00 | | 370'681.25 |
| 494 | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 225'800.00 | | 364'200.00 | | 272'407.45 |
| 4940 | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 225'800.00 | | 364'200.00 | | 272'407.45 |
| 498 | Übertragungen | | 1'102'600.00 | | 1'094'300.00 | | 1'097'716.21 |
| 4980 | Interne Übertragungen | | 1'102'600.00 | | 1'094'300.00 | | 1'097'716.21 |
| 9 | Abschlusskonten | 2'007'100.00 | 1'058'600.00 | 6'900.00 | 330'200.00 | 170'213.15 | 6'752'489.59 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 2'007'100.00 | 1'058'600.00 | 6'900.00 | 330'200.00 | 170'213.15 | 6'752'489.59 |
| 900 | Abschluss Allgemeiner Haushalt | 2'007'100.00 | | | | | 6'677'619.01 |
| 9000 | Ertragsüberschuss | | 2'007'100.00 | | | | |
| 9001 | Aufwandüberschuss | | | | | | 6'677'619.01 |
| 901 | Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK | | 1'058'600.00 | 6'900.00 | 330'200.00 | 170'213.15 | 74'870.58 |
| 9010 | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | | | 6'900.00 | | 170'213.15 | |
| 9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 1'058'600.00 | | 330'200.00 | | 74'870.58 |

Investitionsrechnung nach Funktionen

| Konto | Funktionale Gliederung | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--|---|---------------------------------|---------------------|---|----------------------|---------------------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | INVESTITIONSRECHNUNG | 9'475'000.00 | 9'475'000.00 | 11'079'000.00 | 11'079'000.00 | 7'535'797.55 | 7'535'797.55 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 260'000.00 | | | | | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 260'000.00 | | | | | |
| 022 | Allgemeine Dienste | 260'000.00 | | | | | |
| 0229 5200.02 | Allgemeines Verwaltung Clients Verwaltung; Ersatz 2018 | 260'000.00 260'000.00 | | | | | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | | | 290'000.00 | | 173'307.00 | 14'079.00 |
| 15 | Feuerwehr | | | 120'000.00 | | 173'307.00 | 14'079.00 |
| 150 | Feuerwehr | | | 120'000.00 | | 173'307.00 | 14'079.00 |
| 1506 5060.01 5060.02 6060.01 | Regionale Feuerwehrgorganisation Atemschutzfahrzeug; Ersatz MB314, Jg. 1996 Mannschafts-/Materialtransportfzg. (Ers. MB310, Jg. 1992) Übertragung von Mobilien ins FV | | | 120'000.00 | | 173'307.00 173'307.00 | 14'079.00 |
| 16 | Verteidigung | | | 170'000.00 | | | |
| 161 | Militärische Verteidigung | | | 170'000.00 | | | |
| 1610 5660.01 | Militärische Verteidigung Schnittweier; Beitrag an Ausrüstung mit Kugelfängen | | | 170'000.00 170'000.00 | | | |
| 2 | Bildung | 520'000.00 | | 1'130'000.00 | | 405'446.10 | |
| 21 | Obligatorische Schule | 520'000.00 | | 1'130'000.00 | | 405'446.10 | |
| 217 | Schulliegenschaften | 350'000.00 | | 660'000.00 | | 369'065.15 | |
| 2171 5040.06 5040.07 | Schulanlage Zulg SA Zulg; San./Umsetzung Sicherheitsplan SA Zulg; Sanierung Fenster Neubau | 150'000.00 150'000.00 | | 360'000.00 210'000.00 150'000.00 | | | |

Investitionsrechnung nach Funktionen

| Konto | Funktionale Gliederung | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|---------------------|-----------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 2172 | Schulanlage Schönau | 200'000.00 | | | | | |
| 5000.02 | Erwerb Land für Rasenspielfeld Schönau | 200'000.00 | | | | | |
| 2175 | Schulanlage Kirchbühl | | | | | 361'392.70 | |
| 5000.01 | Erwerb Grundstück Nr. 365, Kirchbühl | | | | | 361'392.70 | |
| 2177 | Sportanlage Musterplatz | | | 300'000.00 | | 7'672.45 | |
| 5040.08 | SPA Musterplatz; San. Dach kleine Halle | | | 300'000.00 | | 7'672.45 | |
| 219 | Obligatorische Schule | 170'000.00 | | 470'000.00 | | 36'380.95 | |
| 2199 | Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht) | 170'000.00 | | 470'000.00 | | 36'380.95 | |
| 5200.01 | Informatikkonzept; Hard-/Software Schulen | 170'000.00 | | 470'000.00 | | 36'380.95 | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 1'200'000.00 | | 1'400'000.00 | | 76'958.40 | |
| 34 | Sport und Freizeit | 1'200'000.00 | | 1'400'000.00 | | 76'958.40 | |
| 341 | Sport | 1'200'000.00 | | 1'300'000.00 | | 76'958.40 | |
| 3410 | Sport | 1'200'000.00 | | 200'000.00 | | 30'887.85 | |
| 5040.09 | Neubau 3fach-Halle Schönau | 1'200'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 5090.01 | Kunstrasen, Spielfeld | | | 100'000.00 | | 13'010.60 | |
| 5090.03 | Freianlage Eichfeld; Gesamtsan. Rasenspielfeld | | | | | 17'877.25 | |
| 3411 | Schwimmbad | | | 1'100'000.00 | | 46'070.55 | |
| 5040.03 | Schwimmbad; San. Bassin mit Technik | | | 1'100'000.00 | | 46'070.55 | |
| 342 | Freizeit | | | 100'000.00 | | | |
| 3420 | Freizeit | | | 100'000.00 | | | |
| 5090.02 | Dorfplatz; Gestaltung inkl. Projektierung | | | 100'000.00 | | | |
| 4 | Gesundheit | 100'000.00 | | | | 150'000.00 | |
| 49 | Gesundheitswesen | 100'000.00 | | | | 150'000.00 | |
| 490 | Gesundheitswesen | 100'000.00 | | | | 150'000.00 | |
| 4900 | Gesundheitswesen | 100'000.00 | | | | 150'000.00 | |

Investitionsrechnung nach Funktionen

| Konto | Funktionale Gliederung | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5550.01 | Beteiligung MediZentrum Landhaus Steffisburg AG | 100'000.00 | | | | 150'000.00 | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 3'687'000.00 | 1'928'000.00 | 3'742'000.00 | 900'000.00 | 512'145.25 | 89'142.65 |
| 61 | Strassenverkehr | 3'687'000.00 | 1'928'000.00 | 3'742'000.00 | 900'000.00 | 512'145.25 | 89'142.65 |
| 615 | Gemeindestrassen | 3'687'000.00 | 1'928'000.00 | 3'742'000.00 | 900'000.00 | 512'145.25 | 89'142.65 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 3'687'000.00 | 1'928'000.00 | 3'592'000.00 | 900'000.00 | 512'145.25 | 89'142.65 |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 7'890.00 | |
| 5010.01 | ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Erschliessung | 2'500'000.00 | | 2'032'000.00 | | 181'062.75 | |
| 5010.02 | Fährenstrasse; Sanierung | 17'000.00 | | | | 46'434.40 | |
| 5010.03 | Hasenweg/Sanddornweg; Sanierung | 90'000.00 | | 100'000.00 | | 135'568.00 | |
| 5010.04 | Hodelmatte; Erschliessung | 40'000.00 | | 50'000.00 | | 30'861.30 | |
| 5010.05 | Stockhornstrasse; vFM Bypass | 70'000.00 | | 600'000.00 | | 20'449.50 | |
| 5010.06 | Merkurstrasse; Sanierung | 120'000.00 | | 140'000.00 | | 79'135.70 | |
| 5010.07 | Aumattweg | | | 250'000.00 | | | |
| 5010.08 | Schönmattweg | | | 70'000.00 | | | |
| 5010.09 | Tüchtiwilweg | | | 180'000.00 | | 10'743.60 | |
| 5010.10 | Zelgmattquartier | | | 30'000.00 | | | |
| 5010.11 | Aumattweg/Schönmattweg; Sanierung | 50'000.00 | | | | | |
| 5010.12 | Ulmenweg/Dohlenweg/Kornfeldstr.; Sanierung | 230'000.00 | | | | | |
| 5010.13 | Ahornweg/Heinrich-Matterstr.; Sanierung | 10'000.00 | | | | | |
| 5010.14 | Hübelistrasse; Sanierung | 100'000.00 | | | | | |
| 5010.16 | Glättemühleweg | 100'000.00 | | | | | |
| 5010.17 | Schlossstrasse | 100'000.00 | | | | | |
| 5010.18 | Schwäbisstrasse (Mittelstr.-Bernstr.) | 80'000.00 | | | | | |
| 5010.19 | Stutzweg/Sauhübelweg | 20'000.00 | | | | | |
| 5010.20 | Kirchfeldstrasse | 20'000.00 | | | | | |
| 5060.03 | Kommunalfahrzeug (Ers. Fumo, Jg. 2004) | 140'000.00 | | 140'000.00 | | | |
| 6310.06 | Stockhornstrasse; vFM Bypass; Beitrag Kanton | | 6'14'000.00 | | | | |
| 6320.01 | ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Beitrag Erschliessung | | 1'314'000.00 | | 900'000.00 | | 89'142.65 |
| 6155 | Parkplätze | | | 150'000.00 | | | |
| 5010.10 | Neubau Autoeinstellhalle Dorf | | | 150'000.00 | | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'529'000.00 | 251'000.00 | 3'367'000.00 | 250'000.00 | 1'114'719.15 | |
| 72 | Abwasserentsorgung | 979'000.00 | 251'000.00 | 2'390'000.00 | | 791'078.85 | |

Investitionsrechnung nach Funktionen

| Konto | Funktionale Gliederung | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 720 | Abwasserentsorgung | 979'000.00 | 251'000.00 | 2'390'000.00 | | 791'078.85 | |
| 7201 | Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) | 979'000.00 | 251'000.00 | 2'390'000.00 | | 791'078.85 | |
| 5032.02 | Aarestrasse/ESP; Umlegung Kanalisation | 100'000.00 | | | | 15'000.00 | |
| 5032.03 | Fährenstrasse; Sanierung Kanalisation | 37'000.00 | | | | 165'547.30 | |
| 5032.04 | Kirchfeldstrasse; Sanierung Kanal | 40'000.00 | | 40'000.00 | | | |
| 5032.06 | Erschliessung Riederer/Eichenried/Hartlisberg | 91'000.00 | | 650'000.00 | | 5'100.20 | |
| 5032.07 | Hasenweg/Sanddornweg; San. Kanalisation | 20'000.00 | | 170'000.00 | | 72'111.10 | |
| 5032.09 | Merkurstrasse; Sanierungen Leitungen | 12'000.00 | | 50'000.00 | | 29'135.20 | |
| 5032.10 | ESP Bahnhof; Erschliessungsleitungen Raum 5 | 150'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 5032.11 | Glättemühle; Sanierung Leitungen | | | 480'000.00 | | 9'032.20 | |
| 5032.12 | Aumattweg/Schönmattweg; San. Leitungen | 30'000.00 | | | | | |
| 5032.13 | Ulmenweg/Dohlenweg/Kornfeldstr.; San. Leitungen | 100'000.00 | | | | | |
| 5292.01 | GEP: Überarbeitung | 150'000.00 | | 150'000.00 | | | |
| 5620.01 | ARA Thunersee; Investitionsbeiträge | 249'000.00 | | 750'000.00 | | 495'152.85 | |
| 6310.07 | Erschl. Riederer/Eichenried/Hartlisberg; Beitrag Kanton | | 251'000.00 | | | | |
| 74 | Verbauungen | 200'000.00 | | 527'000.00 | 250'000.00 | 227'483.80 | |
| 741 | Gewässerverbauungen | 200'000.00 | | 527'000.00 | 250'000.00 | 227'483.80 | |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 200'000.00 | | 527'000.00 | 250'000.00 | 227'483.80 | |
| 5020.02 | Hochwasserschutz; Längsnetzung Zulg inkl. Projekt | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 227'483.80 | |
| 5020.03 | Weiergraben; Renaturierung Weier/Bachlauf | | | 327'000.00 | | | |
| 6310.05 | Weiergraben; Beiträge an Renaturierung | | | | 250'000.00 | | |
| 79 | Raumordnung | 350'000.00 | | 450'000.00 | | 96'156.50 | |
| 790 | Raumordnung | 350'000.00 | | 450'000.00 | | 96'156.50 | |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 350'000.00 | | 450'000.00 | | 96'156.50 | |
| 5290.02 | Ortsplanungsrevision 2020 | 350'000.00 | | 300'000.00 | | 48'478.40 | |
| 5290.03 | Gefahrenkarte | | | | | 1'328.30 | |
| 5290.04 | ZPP R Scheidgasse | | | | | 17'630.00 | |
| 5290.05 | Sportzentrum; Planungsarbeiten | | | 150'000.00 | | 15'635.60 | |
| 5290.06 | Ziegeleiplatz; Anpassung Grundordnung | | | | | 13'084.20 | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 2'179'000.00 | 7'296'000.00 | 1'150'000.00 | 9'929'000.00 | 5'103'221.65 | 7'432'575.90 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 2'179'000.00 | 7'296'000.00 | 1'150'000.00 | 9'929'000.00 | 5'103'221.65 | 7'432'575.90 |

Investitionsrechnung nach Funktionen

| Konto | Funktionale Gliederung | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | | | | 2'500'000.00 | 2'500'000.00 |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | | | | 2'500'000.00 | 2'500'000.00 |
| 5540.01 | Beteiligung NetZulg AG | | | | | 2'500'000.00 | |
| 6440.01 | Rückzahlung Darlehen NetZulg AG | | | | | | 2'500'000.00 |
| 999 | Abschluss | 2'179'000.00 | 7'296'000.00 | 1'150'000.00 | 9'929'000.00 | 2'603'221.65 | 4'932'575.90 |
| 9990 | Abschluss | 2'179'000.00 | 7'296'000.00 | 1'150'000.00 | 9'929'000.00 | 2'603'221.65 | 4'932'575.90 |
| 5900.00 | Passivierte Einnahmen allg. HH | 1'928'000.00 | | 1'150'000.00 | | 2'603'221.65 | |
| 5900.01 | Passivierte Einnahmen SF | 251'000.00 | | | | | |
| 6900.00 | Aktivierte Ausgaben allg. HH | | 6'317'000.00 | | 9'929'000.00 | | 4'932'575.90 |
| 6900.01 | Aktivierte Ausgaben SF | | 979'000.00 | | | | |

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

| | | Ausgaben | Budget 2018 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2017 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2016 Einnahmen |
|-----------|---|---------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------|
| | Investitionsrechnung | 9'475'000.00 | 9'475'000.00 | 11'079'000.00 | 11'079'000.00 | 9'661'892.15 | 8'051'353.00 |
| | Investitionsausgaben | 9'475'000.00 | | 11'079'000.00 | | 9'661'892.15 | |
| 50 | Sachanlagen | 6'017'000.00 | | 7'939'000.00 | | 3'422'459.40 | |
| 5000 | Grundstücke | 200'000.00 | | | | 361'392.70 | |
| 5010 | Strassen/Verkehrswege | 3'547'000.00 | | 3'452'000.00 | | 1'454'735.70 | |
| 5020 | Wasserbau | 200'000.00 | | 527'000.00 | | 427'068.30 | |
| 5032 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 580'000.00 | | 1'490'000.00 | | 877'224.35 | |
| 5040 | Hochbauten | 1'350'000.00 | | 2'010'000.00 | | 53'743.00 | |
| 5060 | Mobilien | 140'000.00 | | 260'000.00 | | 173'307.00 | |
| 5090 | Übrige Sachanlagen | | | 200'000.00 | | 74'988.35 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 930'000.00 | | 1'070'000.00 | | 447'934.25 | |
| 5200 | Informatik | 430'000.00 | | 470'000.00 | | 36'380.95 | |
| 5290 | Übrige immaterielle Anlagen | 350'000.00 | | 450'000.00 | | 411'553.30 | |
| 5292 | Abwasserentsorgung | 150'000.00 | | 150'000.00 | | | |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 100'000.00 | | | | 2'650'000.00 | |
| 5540 | Beteiligungen an öffentl.Unternehmungen | | | | | 2'500'000.00 | |
| 5550 | Beteiligungen an privaten Unternehmungen | 100'000.00 | | | | 150'000.00 | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 249'000.00 | | 920'000.00 | | 538'276.85 | |
| 5620 | Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden | 249'000.00 | | 750'000.00 | | 538'276.85 | |
| 5660 | Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck | | | 170'000.00 | | | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | 2'179'000.00 | | 1'150'000.00 | | 2'603'221.65 | |
| 5900 | Passivierte Einnahmen | 2'179'000.00 | | 1'150'000.00 | | 2'603'221.65 | |
| | Investitionseinnahmen | | 9'475'000.00 | | 11'079'000.00 | | 8'051'353.00 |
| 60 | Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen | | | | | | 14'079.00 |
| 6060 | Übertragung von Mobilien ins FV | | | | | | 14'079.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung | | 2'179'000.00 | | 1'150'000.00 | | 604'698.10 |
| 6310 | Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten | | 865'000.00 | | 250'000.00 | | 109'682.35 |
| 6320 | Inv.beiträge von Gemeinden u. Gde.verbände | | 1'314'000.00 | | 900'000.00 | | 435'941.70 |
| 6350 | Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen | | | | | | 59'074.05 |

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

| | | Ausgaben | Budget 2018 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2017 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2016 Einnahmen |
|-----------|--|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------|
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | | | | | | 2'500'000.00 |
| 6440 | Rückz.von Darlehen an öff.Unternehmungen | | | | | | 2'500'000.00 |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 7'296'000.00 | | 9'929'000.00 | | 4'932'575.90 |
| 6900 | Aktivierte Ausgaben | | 7'296'000.00 | | 9'929'000.00 | | 4'932'575.90 |
| | Nettoinvestitionen | 5'117'000.00 | | 8'779'000.00 | | 2'329'354.25 | |