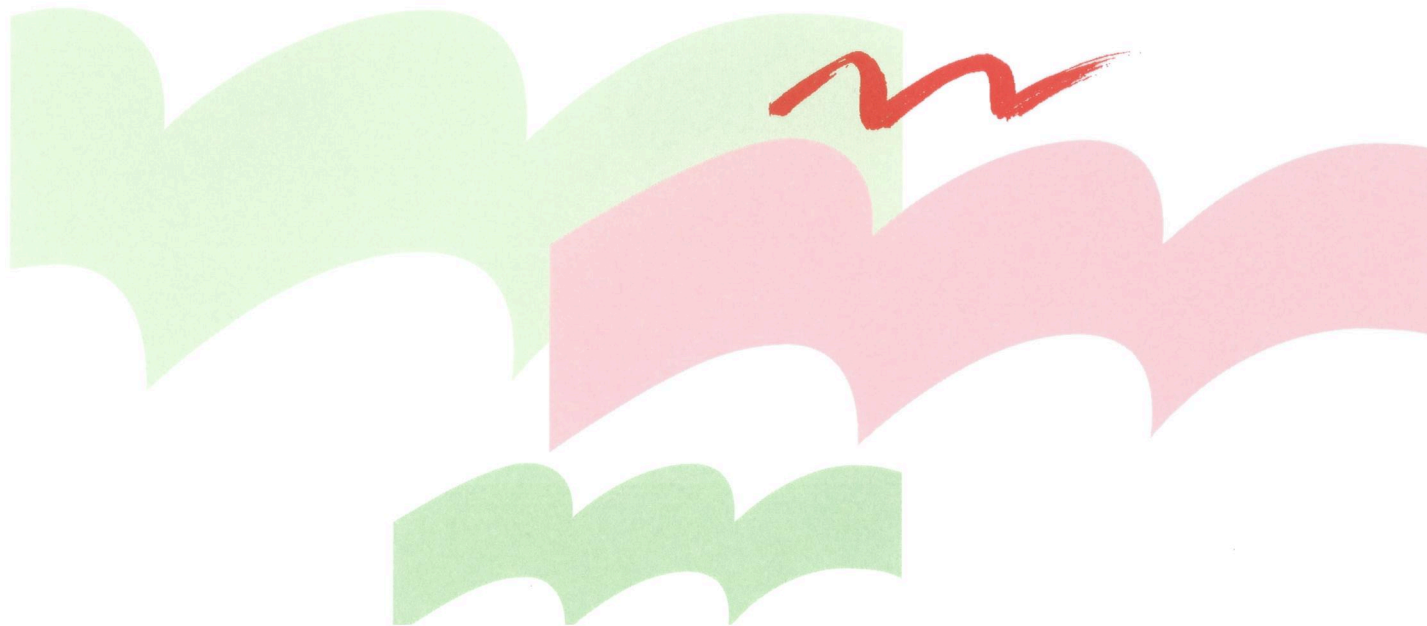


Budget 2017

Grosser Gemeinderat vom 2. Dezember 2016



Inhalt

| | | |
|-------|---|----|
| 0 | Auf einen Blick (Management Summary) | 3 |
| 1 | Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2) | 4 |
| 1.1 | Allgemeines..... | 4 |
| 1.2 | Abschreibungen..... | 4 |
| 1.2.1 | Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen T2-4 Abs. 1 GV) | 4 |
| 1.2.2 | Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV) | 4 |
| 1.2.3 | Neues Verwaltungsvermögen | 5 |
| 1.2.4 | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 und 85 GV)..... | 5 |
| 1.3 | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze | 5 |
| 1.4 | Übergang HRM1 - HRM2 (spezieller Vergleich Vorjahr) | 5 |
| 2 | Erläuterungen | 9 |
| 2.1 | Allgemeines..... | 9 |
| 2.2 | Erfolgsrechnung..... | 12 |
| 2.2.1 | Erfolgsrechnung nach Sachgruppen..... | 12 |
| 2.2.2 | Erfolgsrechnung nach Funktionen..... | 18 |
| 2.3 | Investitionen..... | 22 |
| 3 | Ergebnisse | 23 |
| 3.1 | Allgemeine Übersicht | 23 |
| 3.2 | Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde..... | 23 |
| 3.2.1 | Erfolgsrechnung..... | 23 |
| 3.2.2 | Investitionsrechnung | 24 |
| 3.2.3 | Finanzierungsergebnis | 24 |
| 3.3 | Ergebnis Allgemeiner Haushalt..... | 25 |
| 3.4 | Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Gemeindereglement)..... | 25 |
| 3.5 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (gesetzliche SF)..... | 26 |
| 3.6 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Gemeindereglement) | 26 |

| | | |
|-------|---|----|
| 3.7 | Ergebnis Spezialfinanzierung Forst (Gemeindereglement) | 27 |
| 4 | Erfolgsrechnung | 28 |
| 4.1 | Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung | 28 |
| 4.2 | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung | 29 |
| 5 | Investitionsrechnung | 30 |
| 5.1 | Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung | 30 |
| 6 | Eigenkapitalnachweis | 31 |
| 6.1 | Auswertungen..... | 31 |
| 6.2 | Kommentare zu den Auswertungen..... | 32 |
| 6.2.1 | Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen (SG 290)..... | 32 |
| 6.2.2 | Vorfinanzierungen (SG 293) | 32 |
| 6.2.3 | Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)..... | 32 |
| 6.2.4 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296) | 32 |
| 6.2.5 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299) | 32 |
| 7 | Finanzkennzahlen (Gesamthaushalt) | 33 |
| 7.1 | Selbstfinanzierungsgrad | 33 |
| 7.2 | Zinsbelastungsanteil | 33 |
| 7.3 | Kapitaldienstanteil..... | 33 |
| 8 | Genehmigung | 34 |
| 8.1 | Antrag des Gemeinderates..... | 34 |
| 8.2 | Beschluss des Grossen Gemeinderates | 34 |
| 9 | Anhang | 35 |
| | Erfolgsrechnung nach Funktionen | 35 |
| | Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (4-stellige Kontenstufe) | 75 |
| | Investitionsrechnung nach Funktionen | 83 |
| | Investitionsrechnung nach Sachgruppen (4-stellige Kontenstufe) | 87 |

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 2017 geht von einer unveränderten Steueranlage von 1.62 Einheiten und einer Liegenschaftssteuer von unverändert 1.2 ‰ der amtlichen Werte aus.

Der allgemeine Haushalt schliesst bei einem Gesamtaufwand bzw. Gesamtertrag von CHF 61'352'700, nach Vornahme von systembedingten zusätzlichen Abschreibungen gemäss Art. 84 Gemeindeverordnung (GV) im Umfang von CHF 2'852'400, ausgeglichen ab.

Im kommenden Jahr sind Investitionsausgaben von CHF 9'929'000 und Investitionseinnahmen von CHF 1'150'000 vorgesehen. Die geplanten Nettoinvestitionen sind hoch. Sie betragen somit CHF 8'779'000. In den Jahren 2010–2015 wurden pro Jahr durchschnittlich CHF 3,7 Millionen investiert.

Bei einer erwirtschafteten Selbstfinanzierung von CHF 4'418'600 beträgt der Finanzierungsfehlbetrag (fehlender "Cashflow") für den gesamten Haushalt CHF 4'360'400. Die fehlenden Mittel müssen fremdfinanziert werden. Zu Jahresbeginn (01.01.2016) betragen die mittel- und langfristigen Schulden CHF 15,0 Millionen.

Nebst den Auswirkungen aufgrund der Einführung des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 müssen weitere spezielle Faktoren berücksichtigt werden, um ein objektives, mit Vorjahren vergleichbares Bild über das Ergebnis zu erhalten:

| | | | |
|---|--|-----|------------|
| Ergebnis Budget 2017 | | | |
| Ausgewiesenes Ergebnis | (Allgemeiner Haushalt) | CHF | 0 |
| Zusätzliche Abschreibungen | (gemäss GV Art 84, buchmässiger Aufwand) | CHF | 2'852'400 |
| Auflösung Spezialfinanzierung Ausgliederung EWW | (gemäss GV Art. 85a Abs. 5 Bst d, buchmässiger Ertrag) | CHF | -1'492'100 |
| Bereinigtes Ergebnis | (Ertragsüberschuss vergleichbar mit HRM1) | CHF | 1'360'300 |

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2017 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 setzt 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. Aufgrund der Rundungen in den einzelnen Funktionen und Konten sind im Budget 2017 total CHF 2'244'400 eingestellt.

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

Verwaltungsvermögen Abwasser:

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 2017 voraussichtlich CHF 275'400 für eigene Investitionen (SG330) und CHF 30'800 für Investitionsbeiträge (SG 366), total CHF 306'200.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 und 85 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den allgemeinen Haushalt und werden zwingend vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und 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) | | 2'852'400 |
| Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt | 6'269'000 | |
| ./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt | -2'245'300 | |
| Differenz | 4'023'700 | |
| Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses) | | 2'852'400 |
| Ergebnis Budget | | 0 |

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.

1.4 Übergang HRM1 - HRM2 (spezieller Vergleich Vorjahr)

Ein detaillierter Vergleich mit der Jahresrechnung 2015 ist wegen der unterschiedlichen Kontenstruktur nicht möglich. Aussagekräftig ist eine Analyse auf der Basis des Zusammenzugs der bisherigen Artengliederung bzw. der neuen Sachgruppen.

| Zusammenzug Sachgruppen Aufwand | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|---------------------------------|---|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| 30 | Personalaufwand | CHF | 13'000'300 | CHF | 13'142'000 | CHF | 12'801'525 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | CHF | 10'471'500 | CHF | 10'049'700 | CHF | 9'694'737 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | CHF | 2'519'800 | CHF | 2'499'300 | CHF | 3'280'564 |
| 34 | Finanzaufwand | CHF | 848'900 | CHF | 794'500 | CHF | 640'474 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | CHF | 855'900 | CHF | 1'203'100 | CHF | 2'557'813 |
| 36 | Transferaufwand | CHF | 33'882'600 | CHF | 45'066'300 | CHF | 30'452'196 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | CHF | 3'053'300 | CHF | 150'600 | CHF | 0 |
| 39 | Interne Verrechnungen | CHF | 2'658'800 | CHF | 2'664'400 | CHF | 4'495'394 |
| 3 | Total Aufwand | CHF | 67'291'100 | CHF | 75'569'900 | CHF | 63'922'703 |
| Zusammenzug Sachgruppen Ertrag | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
| 40 | Fiskalertrag | CHF | 38'646'100 | CHF | 37'314'500 | CHF | 37'207'630 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | CHF | 442'800 | CHF | 447'300 | CHF | 439'762 |
| 42 | Entgelte | CHF | 8'374'100 | CHF | 8'904'000 | CHF | 11'368'916 |
| 44 | Finanzertrag | CHF | 2'241'200 | CHF | 2'025'500 | CHF | 1'800'004 |
| 45 | Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen | CHF | 142'300 | CHF | 71'700 | CHF | 625'782 |
| 46 | Transferertrag | CHF | 12'886'900 | CHF | 13'214'700 | CHF | 10'461'672 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | CHF | 1'575'600 | CHF | 1'583'300 | CHF | 0 |
| 49 | Interne Verrechnungen | CHF | 2'658'800 | CHF | 2'664'400 | CHF | 4'495'394 |
| 4 | Total Ertrag | CHF | 66'967'800 | CHF | 66'225'400 | CHF | 66'399'160 |

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand nach HRM2 kann weitgehend mit der Artengliederung nach HRM1, also der Rechnung 2015 verglichen werden. Die Taggelder der Unfall- und Krankentaggeldversicherungen sowie Erwerbsersatz und Mutterschaftsentschädigung werden neu nicht mehr als Erträge (Art 436) sondern als Aufwandminderung im Personalaufwand verbucht. Im 2017 sind hierfür CHF 75'000 budgetiert.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand HRM2 entspricht in grossen Teilen der Artengliederung nach HRM1. In dieser Sachgruppe fällt jedoch der in der Rechnung 2015 enthaltene Aufwand von CHF 200'000 für die Strassenbeleuchtung weg. Die mittels Vereinbarung mit der NetZulg AG geregelte Aufgabe wird neu in der Sachgruppe 36 Entschädigungen an öffentlichen Unternehmungen verbucht. Die Wertberichtigungen für gefährdete Steuerguthaben, die Forderungsverluste Gemeindesteuern, die Abschreibung von Forderungen wegen Uneinbringlichkeit sowie Erlasse sind neu nicht mehr als Abschreibungen zu behandeln (Artengliederung 33), sondern im Sachaufwand als Wertberichtigungen auf Forderungen (Sachgruppe 318). Die dafür budgetierte Summe beträgt CHF 327'000. Die Mitglieder- und Vereinsbeiträge sind neu ebenfalls unter Sachaufwand zu budgetieren (HRM1 Artengliederung 36 Eigene Beiträge).

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die neuen Abschreibungsvorschriften bewirken in dieser Sachgruppe eine massgebliche Änderung, welche unter Ziffer 1.4 erläutert ist. Tatsächliche Forderungsverluste, unter HRM1 Abschreibungen auf dem Finanzvermögen, werden neu in der Sachgruppe 31 verbucht.

34 Finanzaufwand

Die Vergleichstabelle stellt die Sachgruppe 34 der HRM1 Artengliederung 32 Passivzinsen gegenüber. Nach HRM2 wird der Aufwand für die Verwaltung, Beschaffung und das Halten von Vermögen zu Anlagezwecken, also das Finanzvermögen, in dieser Sachgruppe verbucht (vorher Sachaufwand Artengliederung 31). Der ab 2016 in dieser Sachgruppe budgetierte Unterhalt für Liegenschaften des Finanzvermögens beträgt CHF 206'700.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Vergleichstabelle stellt die Sachgruppe 35 der HRM1 Artengliederung 38 gegenüber. In der Sachgruppe 35 wird einzig die Einlage in den Werterhalt der Spezialfinanzierung Abwasser im Sinne einer Vorfinanzierung budgetiert (HRM1 bisher Artengliederung 38). Der frühere Ausgleich der zweiseitigen Spezialfinanzierungen über die Artengliederung 38/48 wird unter HRM2 über die Sachgruppen 9010 und 9011 vorgenommen, der der einseitigen Spezialfinanzierungen (Grabunterhalt und Höchhus) über die Sachgruppe 389 Einlagen in Vorfinanzierungen.

36 Transferaufwand

Die nach HRM1 in der Artengliederung 35 dargestellten Entschädigung Gemeinwesen und 36 Eigene Beiträge entsprechen mehrheitlich dem neuen Transferaufwand. Im Budget 2016 ist die einmalige periodengerechte Abgrenzung der Lastenverteilung von CHF 11,5 Millionen enthalten (Detailinformationen im Kapitel 2.1). Die Abschreibungen von Investitionsbeiträgen wurden nach HRM1 in der Artengliederung 331 Abschreibungen, der übrige Transferaufwand (Verrechneter Aufwand Polycom/Mobilisierung) in der Artengliederung 39/49 interne Verrechnungen verbucht.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Unter HRM1 wurden sämtliche Einlagen in Spezialfinanzierungen inklusive Werterhalt Abwasser unter der Artengliederung 38 verbucht. Dies ist in der Vergleichstabelle entsprechend berücksichtigt (Art 38 in Sachgruppe 35). In der neuen Sachgruppe 38 werden nur noch die Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals eingelegt, d.h. der Rechnungsausgleich von einseitigen gemeindeeigenen Spezialfinanzierungen gebucht.

39 Interne Verrechnungen

Die Abschreibungen werden neu direkt in der entsprechenden Funktion vorgenommen. Die interne Verrechnung hierfür entfällt. Der Umsatzrückgang beträgt gegenüber der Rechnung 2015 CHF 1,8 Millionen. In der Sachgruppe 39/49 werden nach HRM2 nur noch der Aufwand und Ertrag innerhalb des Allgemeinen Haushalts verrechnet. Die internen Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungsaufwand für die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Abwasser, Abfall und Forst laufen neu direkt über die Sachgruppe 361. Diese betragen 2017 voraussichtlich CHF 492'000. Die Verrechnung der kalkulatorischen Zinsen für Spezialfinanzierungen erfolgt nicht mehr über die HRM1 Art 391 sondern über die Sachgruppe 34 resp. 44 (Finanzaufwand, Finanzertrag).

40 Fiskalertrag

In der Sachgruppe 40 sind wie bisher in der Artengliederung 40 die Steuererträge enthalten.

41 Regalien und Konzessionen

Unverändert sind hier die Konzessionsabgaben der NetZulg AG, der Allgemeinen Plakatgesellschaft und der Energie Thun AG budgetiert.

42 Entgelte

Nach HRM2 werden die Entgelte von der HRM1 Artengliederung 43 der Sachgruppe 42 zugewiesen. Die Gebührengutschriften der AVAG (HRM1 Art 434, Rechnung 2015 CHF 604'000) erscheinen als Ertrag öffentlicher Unternehmungen neu in der Sachgruppe 46. Die Anschlussgebühren Abwasser wurden bis 2015 in die Investitionsrechnung gebucht. Ab 2016 laufen diese Erträge in die Erfolgsrechnung. In den Budgets 2016 und 2017 sind dafür CHF 400'000 eingestellt. Wie erwähnt werden die mit CHF 75'000 budgetierten Taggelder des Personals nicht mehr als Ertrag (Art 43) sondern als Aufwandminderung im Personalaufwand verbucht.

44 Finanzertrag

Die Baurechtszinse, Liegenschaftserträge und Mietzinse der Liegenschaften des Finanz- und Verwaltungsvermögens sind neu dieser Sachgruppe zugeordnet (nach HRM1 Art 42 Vermögenserträge; in der Vergleichstabelle entsprechend gegenüber gestellt). Im Budget 2017 sind für diese Erträge CHF 1,3 Millionen enthalten; so auch die Heiz- und Nebenkosten der vermieteten Liegenschaften (HRM1 Artengliederung 43). Die interne Verrechnung aller kalkulatorischen Zinsen wurde nach HRM1 über die Art 39/49 vorgenommen. Nach HRM2 erfolgt die Verrechnung dieser Zinse in der Sachgruppe 34/44. Budgetiert sind CHF 47'000.

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Mit CHF 108'000 ist hier massgeblich die Entnahme aus dem Fonds für Schutzraumersatzabgaben zur Finanzierung von Anschaffungen enthalten (HRM1 Art 48, in Vergleichstabelle so berücksichtigt). Weiter ist in dieser Sachgruppe die Entnahme zur Deckung der ordentlichen Abschreibungen Abwasser aus dem Werterhalt enthalten (HRM1 Art 48). Dafür sind CHF 34'000 budgetiert. Im Betrag der Rechnung 2015 in der Vergleichstabelle sind weiter sämtliche Entnahmen aus Spezialfinanzierungen enthalten (neu Sachgruppen 48 oder 90).

46 Transferertrag

Die HRM1 Arten 44 Anteile ohne Zweckbindung, 45 Rückerstattung Gemeinwesen und 46 Beiträge wurden in der Vergleichstabelle zusammengefasst und neben die Sachgruppe 46 Transferertrag gestellt. Die interne Verrechnung von Dienstleistungen für Spezialfinanzierungen erfolgt nach HRM2 über die Sachgruppe 46 (vormals Art 49). Sie beträgt insgesamt CHF 492'000. Die Erbschafts- und Schenkungssteuern wurden nach HRM1 in der Art 44 verbucht, neu in der Sachgruppe 40 Fiskalertrag. Die in den Jahren 2016 und 2017 budgetierte Summe beträgt CHF 150'000. Die Budgetierung der Erträge des Finanz- und Lastenausgleichs wurde nach HRM1 in der Art 44 vorgenommen, nach HRM2 sind sie neu der Sachgruppe 462 zugeordnet. Die budgetierte Summe beträgt CHF 1,4 Millionen.

48 Ausserordentlicher Ertrag

Für die Finanzierung des Unterhalts bei der Spezialfinanzierung Höchhus und für die individuellen Grabunterhalte/-bepflanzungen erfolgen entsprechende Entnahmen aus Vorfinanzierungen. Als massgeblicher Ertrag mit CHF 1,5 Millionen ist hier aber vor allem die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Ausgliederung EWV zu erwähnen. Die buchmässige Auflösung dieser Spezialfinanzierung erfolgt erfolgswirksam, aber nicht geldwirksam, über die nächsten 16 Jahre zu gleichen Teilen.

49 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen (Leistungsverrechnungen zwischen den betreffenden Funktionen) des Allgemeinen Haushaltes werden mit den Sachgruppen 39 und 49 vorgenommen. Diese Sachgruppen werden im gestuften Erfolgsausweis nicht ausgewiesen, weil sonst der betriebliche Umsatz zu hoch dargestellt würde.

2 Erläuterungen

Die nachfolgenden Erläuterungen weisen auf relevante Budgetpositionen und allgemeine Entwicklungstendenzen hin, welche vor allem durch Wachstum oder Veränderungen, aber weniger durch die Rechnungslegung begründet sind.

2.1 Allgemeines

Ausgangslage

Die Rechnung 2015 schloss mit einem Ertragsüberschuss von knapp CHF 2,5 Millionen ab. Für das laufende Jahr ist wegen den einmaligen zeitlichen Abgrenzungen der Lastenverteiler ein Aufwandüberschuss von CHF 9,1 Millionen budgetiert. Das Ergebnis dürfte aus heutiger Sicht wegen höheren Steuererträgen der juristischen Personen um rund CHF 700'000 besser ausfallen, also mit einem Aufwandüberschuss von CHF 8,4 Millionen.

Steueranlage

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

Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

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 1,2 Millionen bei einem HEI von 91,5 %.

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 Soziallastenindex 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 2017 wird mit einem Zuschuss von CHF 174'000 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 21,2 Millionen. Sie beanspruchen damit knapp 55,0 % des gesamten Steuerertrags oder CHF 1'353 pro Einwohner (Rechnung 2015 CHF 1'279 pro Einwohner).

| Finanz- und Lastenausgleich | Budget 2017 CHF | Prognose 2016 CHF | Rechnung 2015 CHF | Rechnung 2014 CHF | Rechnung 2013 CHF |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Disparitätenabbau | 1'243'000 | 1'146'569 | 1'163'709 | 1'381'748 | 1'657'919 |
| Soziodemografischer Zuschuss | 174'000 | 170'414 | 164'884 | 168'423 | 165'500 |
| Total Finanzausgleich | 1'417'000 | 1'316'983 | 1'328'593 | 1'550'171 | 1'823'419 |
| Gehaltskosten Kindergarten | 700'000 | 683'400 | 673'363 | 586'213 | 524'826 |
| Gehaltskosten Primarstufe | 2'479'000 | 2'360'700 | 2'284'543 | 2'415'691 | 2'520'600 |
| Gehaltskosten Sekundarstufe | 1'666'000 | 1'617'100 | 1'598'779 | 1'644'965 | 1'769'547 |
| Ergänzungsleistungen | 3'659'600 | *6'952'500 | 3'339'743 | 3'112'543 | 3'384'172 |
| Sozialhilfe | 8'032'500 | *15'818'400 | 7'630'480 | 7'676'370 | 6'862'134 |
| Öffentlicher Verkehr | 1'706'400 | 1'680'000 | 1'448'338 | 1'507'763 | 1'423'500 |
| Familienzulagen | 63'000 | *118'500 | 65'374 | 64'809 | 30'826 |
| Neue Aufgabenteilung | 2'881'400 | 2'884'157 | 2'926'636 | 3'226'636 | 2'690'555 |
| Total Lastenausgleich | 21'187'900 | 32'114'757 | 19'967'256 | 20'234'990 | 19'206'160 |
| Saldo | 19'770'900 | 30'797'774 | 18'638'663 | 18'684'819 | 17'382'741 |

* inkl. einmalige Beiträge periodengerechte Abgrenzung im Umfang von CHF 11,5 Millionen (siehe nachfolgende Erläuterung)

Zeitliche Abgrenzung Lastenausgleich – periodengerechte Abgrenzung im Jahr 2016

Die Periodenabgrenzung wurde mit der Einführung von HRM2 explizit als Rechnungslegungsgrundsatz verankert. Alle Aufwände und Erträge sind in derjenigen Rechnungsperiode zu erfassen, in der sie verursacht wurden. Die Gemeindebeiträge für die Lastenverteiler Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen und Familienzulagen für Nichterwerbstätige werden jeweils für das Vorjahr erhoben. Die zeitverschobene Verbuchung wirkte sich in der Vergangenheit besonders bei der Verschiebung von lastenverteilungsberechtigten Aufgaben zwischen Kanton und Gemeinden störend aus, da die Gemeinden als Folge daraus jeweils zwei Jahresaufwände in einer Jahresrechnung verbuchen mussten und damit den doppelten Aufwand erfasst haben.

Das Amt für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern (AGR) hält in der BSIG vom 24. November 2014 folgendes fest:

- Art. 4 Bst. k "Periodenabgrenzung" FHDV 2 ist grundsätzlich anwendbar. Die Verbuchung Lastenverteiler Sozialhilfe kann jedoch weiterhin analog dem unter HRM1 geltenden Buchungsbeispiel erfolgen.
- Die Steuern werden wie bisher nach dem Sollprinzip verbucht.

- Die Gemeinden sind frei, eine Umstellung zu der periodengerechten Abgrenzung vorzunehmen. Diese Umstellung muss in einem Rechnungsjahr vorgenommen werden und die einmalig anfallende Doppelbelastung ist als ordentlicher Aufwand/Ertrag zu verbuchen sowie in der Jahresrechnung unter Punkt 1, Berichterstattung zu kommentieren. Die für die periodengerechte Abgrenzung des Lastenverteilers Sozialhilfe relevanten Beträge (pro Kopf-Aufwand) werden durch die Abteilung Finanzausgleich (FIN) aufgrund der Angaben des Sozialamtes des Kantons (GEF) im Januar mit der Finanzplanungshilfe im Internet publiziert.

Das AGR bestätigt, dass die Abgrenzung aus fachlicher Sicht vorzunehmen ist. Die entstandene Lösung ist ausschliesslich auf politischen Druck hin entstanden, weil einige Gemeinden über zu wenig Eigenkapital verfügen, um die Abgrenzung ohne Massnahmen vornehmen zu können. Die Neubewertung des Finanzvermögens hat in Steffisburg dazu geführt, dass die Kontengruppe Eigenkapital um CHF 15,4 Millionen erhöht wurde. Auf der Vermögenseite wurden also die stillen Reserven aufgelöst und aktiviert. Im Gegenzug werden nun Ende 2016 auch die vorhandenen Verpflichtungen, hier in Form der periodengerechten Abgrenzung der erwähnten Lastenverteiler bilanziert. Die Bilanzwahrheit ist für kommende Entscheidungen wichtig. Der Gemeinderat von Steffisburg stützt die Systemumstellung aus finanzpolitischer Sicht. Der Grosse Gemeinderat hat den zusätzlichen buchmässigen Aufwand und somit die Systemumstellung mit dem Budget 2016 genehmigt. Sie wird per Ende 2016 buchhalterisch umgesetzt.

Die Lastenausgleichssysteme im Einzelnen

Beim Lastenausgleich Gehaltskosten Volksschule übernehmen die Gemeinden 30,0 % 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 2016/2017 werden 72 Klassen geführt (15 KG, 38 PS, 19 OS). Dies ist eine Klasse mehr als im Vorjahr. Für das kommende Schuljahr 2017/2018 werden 73 Klassen erwartet (15 KG, 40 PS, 18 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 permanent und entwickeln sich unabhängig der aktuellen Teuerung besorgniserregend. Pro Einwohner sind gemäss kantonalen Angaben CHF 227 geschuldet. Die massgebliche Wohnbevölkerung steigt im 2017 voraussichtlich auf 15'660.

Die Kosten für den Lastenausgleich Sozialhilfe werden ebenfalls je hälftig durch den Kanton und die Gemeinden übernommen. Der Kanton geht von Ausgaben auf der Basis 2016 aus. Der Beitrag pro Einwohner beträgt voraussichtlich CHF 505.

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 41 und je öV-Punkt CHF 334 budgetiert.

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.

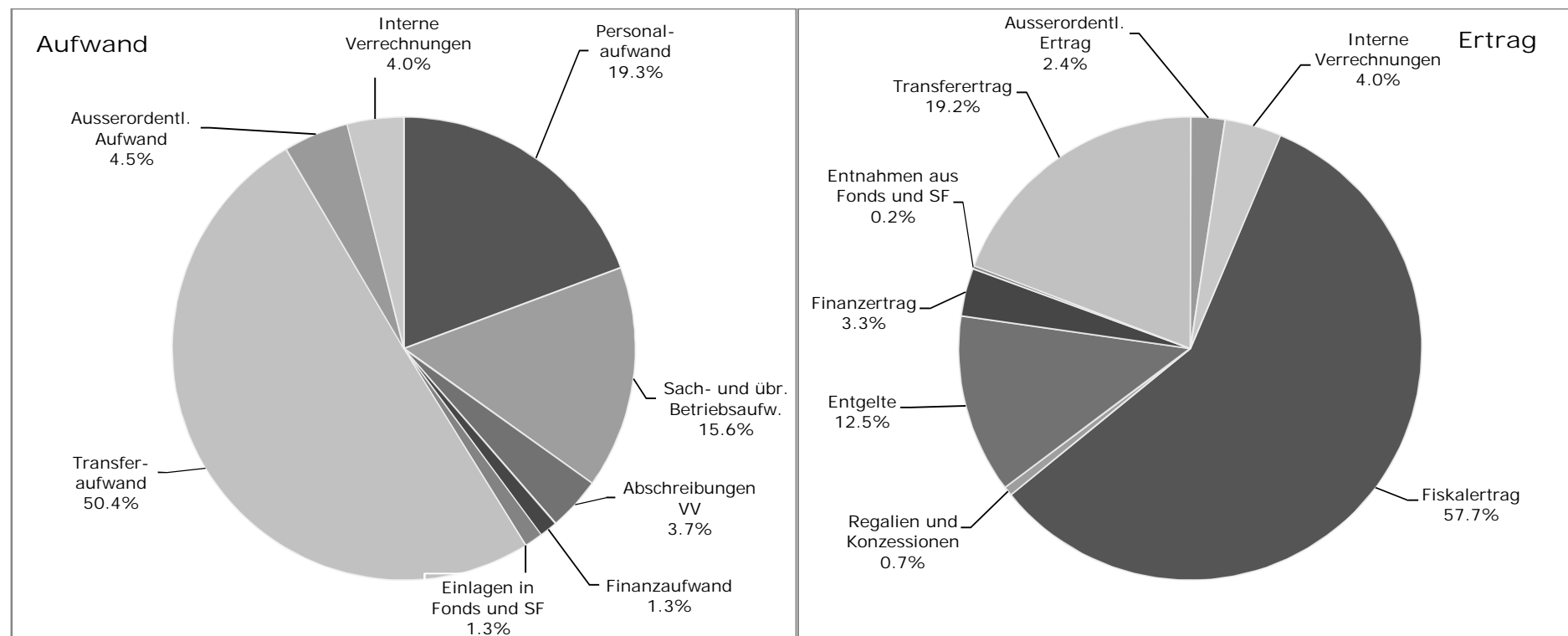
Lastenverschiebungen der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form des Lastenausgleichs "Neue Aufgabenteilung" gegenseitig verrechnet. Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile ausgeglichen. Beispiele sind die geänderte Finanzierung im Alters- und Behindertenbereich, die Prämienverbilligung für Sozialhilfebeziehende und der Kindes- und Erwachsenenschutz (KES), für welchen der Kanton ab 2013 vollumfänglich zuständig ist. Pro Einwohner sind CHF 184 budgetiert.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Wie unter Ziffer 1.6 erläutert entsprechen die einzelnen neuen Sachgruppen nach HRM2 in einigen Bereichen nicht der bisherigen Artengliederung HRM1 und auch einzelne Funktionen sind nicht vollumfänglich vergleichbar.

Grafische Darstellung der Sachgruppen



30 Personalaufwand

Für individuelle Lohnmassnahmen ist im Personalaufwand ein Lohnsummenwachstum von 1,0 % enthalten. Aufgrund der Prognosen und der voraussichtlichen Entwicklung wurde kein Teuerungsausgleich budgetiert. Gegenüber dem Budget 2016 sinkt der gesamte Personalaufwand um 1,1 % oder CHF 142'000.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Nach Zielsetzung des Gemeinderats soll der gesamte Sachaufwand gegenüber dem Budget 2016 maximal um 0,5 % zunehmen. Die Sachgruppe fällt jedoch insgesamt um CHF 422'000 oder 4,2 % höher aus. Gegenüber der Rechnung 2015 resultiert eine Zunahme von CHF 777'000. Der Sach- und übrige Betriebsaufwand beträgt CHF 10,5 Millionen. CHF 1,5 Millionen sind für Material- und Warenaufwand, CHF 565'000 für nicht aktivierbare Anlagen (Anschaffungen) budgetiert. Der Aufwand für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens beträgt CHF 977'000. Für Dienstleistungen und Honorare sind CHF 4,2 Millionen eingestellt. Der bauliche und betriebliche Unterhalt sowie der Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen beträgt CHF 2,5 Millionen. Es werden Wertberichtigungen auf Forderungen (inkl. Gemeindesteuern) von CHF 327'000 erwartet.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen auf den Sachanlagen des Verwaltungsvermögens betragen total CHF 2,5 Millionen. Diese Summe setzt sich aus den planmässigen Abschreibungen für Investitionen ab dem 1. Januar 2016 von CHF 275'000 (Vorjahr CHF 225'000) und den Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens per 31. Dezember 2015 mit einem jährlichen Abschreibungssatz von 10,0 % oder CHF 2'244'000 zusammen.

34 Finanzaufwand

Der Zinsaufwand beträgt insgesamt CHF 532'000 (Budget 2016 CHF 510'000). Er beinhaltet die Verzinsung der laufenden Verbindlichkeiten, der kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten, der langfristigen Finanzverbindlichkeiten und die übrigen Passivzinsen (verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen, versicherungstechnischer Fehlbetrag Pensionskasse, Zinse auf Fonds und Legaten im Fremdkapital). Der Aufwand für die mittel- und langfristigen Schulden steigt gegenüber dem Budget 2016 von CHF 448'000 auf CHF 478'000. Es müssen voraussichtlich neue Fremdmittel im Umfang des Finanzierungsfehlbetrages von CHF 5,0 Millionen beschafft werden.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Im Betrag von CHF 856'000 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 mehr als CHF 7,0 Millionen wird von der Möglichkeit der Anrechnung Gebrauch gemacht. Gegenüber dem Budget 2016 ergibt sich eine Reduktion der gesamten Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser von CHF 347'000. Wegen neuen, wertvermehrenden Investitionen, insbesondere in der ARA Thunersee, steigt die Einlage gegenüber der Rechnung 2015 um CHF 59'000.

36 Transferaufwand

Der Transferaufwand beträgt CHF 33,9 Millionen. Der Minderaufwand von CHF 11,2 Millionen gegenüber dem Budget 2016 steht hauptsächlich im Zusammenhang mit der einmaligen periodengerechten Abgrenzung der Lastenverteilung von CHF 11,5 Millionen (Detailinformationen im Kapitel 2.1). Es handelt sich hier um Entschädigungen und Beiträge an den Kanton, aber auch um Beiträge an andere Gemeinden, Gemeindeverbände, 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. Ebenfalls in dieser Sachgruppe enthalten sind die Abschreibungen von Investitionsbeiträgen von CHF 31'000.

38 Ausserordentlicher Aufwand

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 201'000 geplant. Konkret sind es die Spezialfinanzierungen Buchgewinne Grundstücke Liegenschaften Finanzvermögen (CHF 1'000), Grabunterhalt (CHF 56'000), Höchhus (CHF 59'000) und Förderung Energieeffizienz (CHF 85'000).

39 Interne Verrechnungen

Interne Verrechnungen zwischen dem Allgemeinen Haushalt und einseitigen Spezialfinanzierungen werden vorgenommen, wenn es das Reglement vorsieht. Wo eine Rechnungsstellung an angeschlossene Gemeinden wie die AHV-Zweigstelle oder der 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- oder Zinsaufwand.

40 Fiskalertrag

Bei den direkten Steuern der natürlichen Personen, sie machen rund 81,0 % des Fiskalertrags aus, sind per anfangs August vom Steuerjahr 2015 knapp 60,0 % oder 6'115 Pflichtige definitiv veranlagt. Von 1'331 Steuerpflichtigen liegt eine provisorische Taxation vor und 2'788 basieren auf einer Vorjahrestaxation. Die Veranlagung der massgebenden Steuerpflichtigen erfolgt in der Regel im kommenden Winterhalbjahr. Vom Steuerjahr 2014 fehlen noch 36 definitive Veranlagungen von natürlichen Personen.

Der Grosse Rat des Kantons Bern hat im Rahmen der Angebots- und Strukturüberprüfung (ASP) entschieden, den Fahrkostenabzug auf CHF 6'700 zu begrenzen. Daraus resultieren bei den Einkommenssteuern mit der Schlussrechnung für das Steuerjahr 2016, also geldwirksam im Rechnungsjahr 2017, voraussichtliche Mehrerträge von 0,5 %.

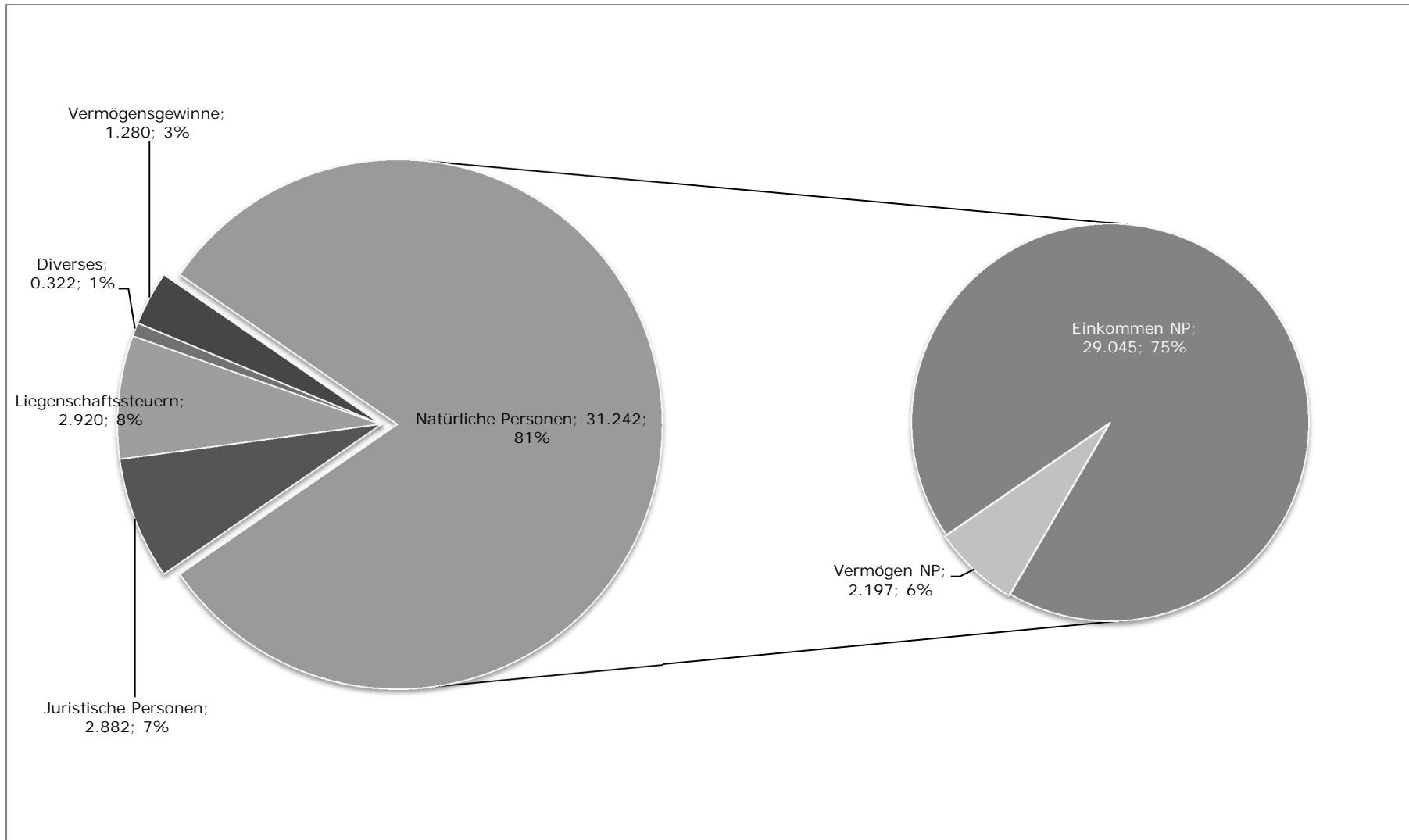
Die Hochrechnung der bisherigen Ratenrechnungen 2016, das Wachstum der AHV-Einkommen sowie die ausgewerteten Prognosedaten deuten auf einen Ertragszuwachs der Einkommenssteuern im laufenden Jahr von 2,0 % pro steuerpflichtige Person. Die Planung rechnet mit Einkommenssteuern von CHF 28,4 Millionen. Für das kommende Budgetjahr wird angenommen, dass die für die Einkommenssteuern massgeblichen Löhne und Erträge aufgrund des Wirtschaftswachstums um 1,5 % und zusätzlich wegen der Reduktion des Fahrkostenabzugs um 0,5 % steigen. Das Szenario berücksichtigt, dass aufgrund der Bautätigkeit die Anzahl der Steuerpflichtigen von 2015 auf 2017 um 76 Personen auf 10'310 Steuerpflichtige steigt. Unter Berücksichtigung dieses Wachstums werden Einkommenssteuern von CHF 29,0 Millionen erwartet.

Für die Vermögenssteuern von natürlichen Personen wird für das Jahr 2016 ein Ertrag von CHF 2,2 Millionen erwartet. Ab 2017 wird der Planung ein Wachstum von 1,0 % pro Jahr zugrunde gelegt, was die Summe von CHF 2'247'000 ergibt. Nach Abzug der aktiven und passiven Steuerausscheidungen mit anderen Gemeinden resultiert ein Nettoertrag von CHF 2'197'000.

In Steffisburg ist der Ertrag der juristischen Personen von ein paar wenigen Firmen abhängig. Sie sind zu einem grossen Teil vom Export und somit 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 jedoch beim Steuerertrag nicht berücksichtigt werden. Der Ertrag schwankt deshalb sehr stark. Beim Steuerjahr 2013 basieren noch 12 Unternehmungen auf einer Vorjahrestaxation. Für das Jahr 2014 sind 82,7 % definitiv veranlagt. Im Steuerjahr 2015 sind für 47,0 % definitive oder provisorische Veranlagungen verfügbar. Aber die massgebenden Firmen fehlen noch. Die entsprechenden Steuererklärungen werden erst noch eingereicht. Eine für Steffisburg massgebende Unternehmung konnte die Gewinnprognosen 2015 übertreffen. Sie hat auch die Prognose für die Jahre 2016 und 2017 gegenüber dem Vorjahr erhöht. Eine andere wichtige Unternehmung erlitt 2014 einen Verlust, welcher im 2015 verrechnet wurde. Für 2016 und 2017 werden wieder Gewinne erwartet. Die Gewinnsteuern wurden entsprechend den Einschätzungen der Unternehmung optimistisch mit CHF 2,3 Millionen budgetiert.

Die Liegenschaftssteuer beträgt 1,2 ‰ der amtlichen Werte und ist im Budget 2017 mit CHF 2'920'000 enthalten. Sie steigt gegenüber dem Budget 2016 mit voraussichtlich CHF 2'880'000 infolge der Bautätigkeit und somit wegen der Zunahme der amtlichen Werte.

Fiskalertrag in Mio. CHF



41 Regalien und Konzessionen

Es werden Konzessionserträge von total CHF 443'000 erwartet. Die Abgeltung der NetZulag AG und die Sondernutzungskonzession der Energie Thun betragen CHF 427'000.

42 Entgelte

Die Feuerwehr-Ersatzabgaben sind mit CHF 725'000 budgetiert. Die Gebühren für Amtshandlungen sollen CHF 435'000 betragen. Im Betrag von CHF 4,5 Millionen für Benützungsgebühren und Dienstleistungen sind Abwasser- und Abfallgebühren (CHF 3,6 Millionen), Eintrittsgebühren Schwimmbad, Markt-, Parkplatz-, Bestattungsgebühren, der Erlös aus dem Verkauf der Tageskarten sowie weitere Dienstleistungsgebühren von Dritten enthalten. Aus Verkäufen sollen CHF 273'000 eingehen. Die Erträge aus Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter sind mit CHF 2,4 Millionen eingestellt. Dabei handelt es sich vorwiegend um direkt bevorschusste Leistungen der Sozialhilfe, welche dem Lastenausgleich angerechnet werden.

44 Finanzertrag

Der Finanzertrag ist mit CHF 2'241'000 budgetiert. Die Sachgruppe umfasst Zinserträge aus Steuerforderungen, Zinse der zweiseitigen Spezialfinanzierungen, Dividenden, Darlehenszinse sowie sämtliche Pacht- und Mietzinse inkl. Nebenkosten. Der Anteil am Finanzertrag aus Liegenschaften des Finanz- und Verwaltungsvermögens beträgt mit CHF 1,3 Millionen knapp 60 %.

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Gemäss Kontenrahmen werden in dieser Sachgruppe die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Schutzraumerstattungen sowie aus dem Werterhalt Abwasser verbucht.

46 Transferertrag

Vom gesamten Transferertrag von CHF 12,9 Millionen entfallen 69,8 % oder CHF 9,0 Millionen auf Entschädigungen und Beiträge vom Kanton (zum Beispiel Abrechnung Lastenausgleich Sozialhilfe, Besoldungspauschalen Sozialarbeitende, Jugendarbeit, Beiträge für Krippen und die Tagesschule). Es werden Beiträge von Gemeinden von CHF 1,3 Millionen erwartet. In diesem Betrag sind interne Verrechnungen von zweiseitigen Spezialfinanzierungen von CHF 492'000 enthalten. Aus dem Finanzausgleich werden CHF 1,4 Millionen erwartet.

48 Ausserordentlicher Ertrag

Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals gelten als ausserordentlich. Zur Deckung der Grabunterhaltskosten sowie des baulichen Unterhaltes Höchhus werden CHF 84'000 entnommen. Die bei der Ausgliederung der Energie –und Wasserversorgung geäußerte 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

Interne Verrechnungen zwischen dem Allgemeinen Haushalt und einseitigen Spezialfinanzierungen werden vorgenommen, wenn es das Reglement vorsieht. Wo eine Rechnungsstellung an angeschlossene Gemeinden wie die AHV-Zweigstelle oder der Sozialdienst Zulag erfolgt, werden interne Verrechnungen

gen 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- oder Zinsaufwand.

2.2.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | | |
|-----------------------|--------------|-----|-----------|
| Allgemeine Verwaltung | Nettoaufwand | CHF | 5'395'400 |
|-----------------------|--------------|-----|-----------|

Der Nettoaufwand der allgemeinen Verwaltung steigt gegenüber dem Budget 2016 um CHF 35'000 oder 0,7 %. Der direkte Personalaufwand für das Verwaltungs- und Betriebspersonal (Funktion 022) von total CHF 4'987'000 sinkt gegenüber dem Budget 2016 um CHF 94'000 oder 1,9 %. Es werden jedoch interne Personalkosten im Umfang von CHF 90'000 aus anderen Funktionen verrechnet.

Der Sachaufwand von Legislative, Exekutive, Verwaltung und Verwaltungsliegenschaften beträgt total CHF 1,1 Millionen und fällt damit CHF 8'000 tiefer aus als im Budget 2016. Im Budget 2017 sind Abschreibungen von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens von CHF 128'000 enthalten.

| | | | |
|--|--------------|-----|-----------|
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | Nettoaufwand | CHF | 1'032'500 |
|--|--------------|-----|-----------|

Die Funktion öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung umfasst die Bereiche Polizei, Verkehrssicherheit, allgemeines Rechtswesen, Marktwesen, Kinder- und Erwachsenenschutz, Feuerwehr, militärische und zivile Verteidigung.

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 55'000. Der Nettoaufwand für Verkehrssicherheit (ohne Personalaufwand) ist mit CHF 94'000 budgetiert. Die Mehrkosten von gut 50,0 % gegenüber dem Budget 2016 begründen sich hauptsächlich mit Signalisations- und Markierungsmassnahmen als Folge des Bypass Thun Nord.

Unter Allgemeinem Rechtswesen werden hauptsächlich Gebührenaufwände und –erträge der Baupolizei, Einwohner- und Fremdenkontrolle sowie die Kosten für die Nachführung des Vermessungswerks erfasst. Das Marktwesen wird in einer separaten Funktion geführt. Gegenüber dem Budget 2016 werden kaum Abweichungen erwartet.

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

Der Bereich Feuerwehr verfügt per Ende 2015 über ein zweckgebundenes Guthaben aus früheren Rechnungsüberschüssen von CHF 1,4 Millionen. Von den angeschlossenen Gemeinden werden Beiträge von CHF 123'000 erwartet. Zum Ausgleich der Jahresrechnung ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Feuerwehr von voraussichtlich CHF 209'000 erforderlich.

Erstmals sind in der Funktion Militärische Verteidigung Abschreibungen von Investitionsbeiträgen für die Sanierung der Trefferanzeige und Ausrüstung mit Kugelfängen der Schiessanlage Schnittweier enthalten.

Mit HRM2 werden Aufwand und Ertrag der gemeindeeigenen Zivilschutzanlagen separat ausgewiesen. Entnahmen aus dem noch gemeindeeigenen Fonds Schutzraumsersatzabgaben gelten als alleiniger Ertrag der Gemeinde Steffisburg. Die verbleibenden Kosten der regionalen Zivilschutzorganisation

Steffisburg – Zug werden im Verhältnis der Einwohnerzahlen auf die Gemeinden des linken und rechten Zulgts sowie Heimberg und Steffisburg verteilt. Die Kostenbeiträge der anderen Gemeinden betragen voraussichtlich CHF 350'000.

| | | | |
|---------|--------------|-----|------------|
| Bildung | Nettoaufwand | CHF | 11'458'900 |
|---------|--------------|-----|------------|

Mit HRM2 wurden gerade im Bereich Bildung einige Funktionen neu geschaffen um klare Aussagen über die Verwendung der Gelder zu machen. In den Funktionen Kindergarten, Primarstufe, Sekundarstufe I und Musikschulen (2110 – 2140) werden die Kosten für den ordentlichen Unterricht je Stufe gezeigt. Neu sind die Funktionen Tagesbetreuung, Schulverwaltung, Schulleitung, Schulbibliothek, Schulveranstaltungen, Freiwilliger Schulsport, Schülertransporte (für obligatorischen Unterricht) und Elternmitarbeit. Der Schulsozialdienst ist neu im Bereich Bildung statt wie bisher im Bereich der sozialen Wohlfahrt geführt.

Der gesamte Sachaufwand für Unterricht, Schulleitung und Schulverwaltung ist mit CHF 783'000 leicht tiefer budgetiert als im Vorjahr (- CHF 8'000). Im vorliegenden Budget sind Beiträge an die Gehaltskosten von CHF 4'845'000 enthalten. Dies sind CHF 140'000 mehr als im Budget 2016. In diesem Betrag ist die vom Kanton angekündigte Nachzahlung wegen des Wechsels vom Beitrags- ins Leistungsprimat berücksichtigt. Für Schulveranstaltungen und den freiwilligen Schulsport werden Nettokosten von CHF 157'000 erwartet. Die Beiträge an die Musikschulen sind mit CHF 187'000 leicht höher budgetiert als im Vorjahr. Die Nettokosten der Tagesschule werden voraussichtlich CHF 57'000, jene des Schulsozialdienstes (bisher Funktion 5, Soziale Sicherheit) CHF 207'000 betragen. Für die Abschreibungen der Hard- und Software an den Schulen sind CHF 100'000 enthalten.

Der Nettoaufwand für die Schulliegenschaften beträgt voraussichtlich CHF 4,4 Millionen. Er ist damit CHF 87'000 oder 2,0 % höher als im Budget 2016 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 1'412'000. Der Sachaufwand für den Betrieb und Unterhalt beträgt CHF 1'768'000 und ist damit gegenüber dem Budget 2016 CHF 7'000 höher. Unter Berücksichtigung der für 2017 an den Schulliegenschaften geplanten Investitionen werden Abschreibungen von CHF 1,4 Millionen erwartet.

| | | | |
|------------------------------------|--------------|-----|---------|
| Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | Nettoaufwand | CHF | 840'700 |
|------------------------------------|--------------|-----|---------|

Die Gemeindebibliothek verursacht direkte Ausgaben von netto CHF 94'000. Wegen dringenden Unterhaltsarbeiten und abhängig von der Witterung beträgt das erwartete Defizit des Schwimmbads CHF 262'000 (Rechnung 2015 CHF 206'000, Budget 2016 CHF 277'000). Die linearen Abschreibungen zu Lasten des Schwimmbads betragen unverändert CHF 48'000. Die Zahlung an den Gemeindeverband Kulturförderung Region Thun ist mit CHF 89'000 enthalten. Das Total sämtlicher Beiträge und Sponsorings im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche (inkl. Ferienheim Lindenweidli, Schützen Steffisburg-Heimberg und Thuner Ferienpass) beträgt CHF 98'000.

Die Spezialfinanzierung Höchhus wird voraussichtlich einen Ertragsüberschuss von CHF 59'000 erreichen. Dieser wird dem bestehenden Vorfinanzierungskonto gutgeschrieben (Saldo per 31. Dezember 2015 CHF 64'000).

| | | | |
|------------|--------------|-----|--------|
| Gesundheit | Nettoaufwand | CHF | 55'300 |
|------------|--------------|-----|--------|

Erstmals ist zu Gunsten des Vereins Lungen- und Langzeitkranke nur noch ein Mitgliederbeitrag von CHF 100 statt wie bisher ein Beitrag von CHF 8'000 enthalten. Für die obligatorische schulärztliche Pflege und die Schulzahnpflege werden Ausgaben von CHF 54'000 erwartet.

| | | | |
|--------------------|--------------|-----|------------|
| Soziale Sicherheit | Nettoaufwand | CHF | 12'699'400 |
|--------------------|--------------|-----|------------|

Die AHV-Zweigstelle verursacht einen Nettoaufwand von CHF 305'000. 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 im Jahr 2017 Ausgaben von CHF 479'000 vorgesehen. In diesem Betrag sind die Kosten für die Offene Kinder- und Jugendarbeit und den Jugendschutz allgemein (Elternbriefe Pro Juventute) enthalten. Die Kosten für den Schulsozialdienst (netto CHF 207'000) werden seit 2016 in der Funktion Bildung dargestellt. Unter dem Titel "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 564'000. Neu ist zusätzlich ein Betrag von CHF 32'000 für ein Ferienbetreuungsangebot eingestellt. Es fliessen CHF 473'000 in die Lastenverteilung Sozialhilfe. 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 139'000.

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 70'000.

Steffisburg unterstützt seit vielen Jahren Entwicklungsprojekte im Ausland mit jährlich CHF 25'000. Der Betrag soll nun auf CHF 30'000 erhöht werden. Die zu unterstützenden Projekte werden periodisch durch die Finanzkommission und den Gemeinderat überprüft und neu festgelegt.

| | | | |
|-------------------------------------|--------------|-----|-----------|
| Verkehr und Nachrichtenübermittlung | Nettoaufwand | CHF | 4'294'300 |
|-------------------------------------|--------------|-----|-----------|

Die Gemeindestrassen verursachen einen Nettoaufwand von CHF 2,5 Millionen. Dies sind 3,3 % oder CHF 85'000 weniger als für 2016 budgetiert, jedoch CHF 305'000 mehr als im Jahr 2015. Im Totalbetrag sind Abschreibungen von CHF 370'000 enthalten, welche mit HRM2 neu direkt der entsprechenden Funktion belastet werden. Für den Unterhalt von Strassen und Verkehrswegen sind CHF 430'000, für den Bau, Unterhalt und die Erneuerung von Strassenbeleuchtungen CHF 210'000 vorgesehen. Der Nettoertrag der Parkplätze (inkl. Einstellhalle, bisher Funktion 090) beträgt CHF 85'000, der Aufwand für den Unterhalt und die Abschreibungen des Werkhofgebäudes CHF 34'000.

Im Kanton Bern werden die Gesamtkosten des öffentlichen Verkehrs aufgrund der Einwohner und des örtlichen Angebotes auf die Gemeinden verteilt. Die Zahlungen für den Lastenverteiler ÖV betragen voraussichtlich CHF 1,7 Millionen. Sie steigen gegenüber der Rechnung 2015 um CHF 258'000, was vor allem auf die Taktverdichtung auf der Linie 3 alte Bernstrasse zurückzuführen ist.

| | | | |
|------------------------------|--------------|-----|---------|
| Umweltschutz und Raumordnung | Nettoaufwand | CHF | 863'500 |
|------------------------------|--------------|-----|---------|

Für den Unterhalt von Gewässern und Gewässerverbauungen wurde ein Nettoaufwand von CHF 155'000 (inkl. Abschreibungen CHF 10'000) eingestellt. Die Kosten für die Pegelmessungen der Zulg sowie der Beitrag an die Einsatzkostenversicherung werden neu unter der Funktion "Naturgefahren" aufgeführt. Der Bereich Friedhof und Bestattung verursacht betriebliche Nettokosten von CHF 389'000. In den Nettokosten sind Abschreibungen von CHF 41'000 enthalten. Im Bereich der Raumplanung wird nebst den Kosten für den Studienauftrag Ziegeleikreisel an diversen Projekten weitergearbeitet. Die Abschreibungen der Planungskosten "Sportzentrum" sind mit CHF 25'000 enthalten.

Der Preis zur Entsorgung eines Kubikmeters Abwasser wurde 2005 aufgrund der vorhandenen Reserven um 25,0 % auf CHF 1.80/m³ gesenkt. Die Abwasserrechnung wurde deshalb bisher bewusst defizitär betrieben. Ab 2013 hat die ARA Thunersee den Satz für die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt aufgrund von neuen Erkenntnissen von 100 % auf 80 % reduziert. Seit 2014 beträgt der Einlagesatz für die Gemeindeanlagen 60,0 %. Wegen

der tieferen Einlagesätze und teilweise geringer Investitionstätigkeit sind in den letzten Jahren statt der gewünschten Defizite oft grosse Gewinne entstanden. Mit der Einführung von HRM2 werden die Anschlussgebühren neu 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 wird also noch grösser. Um die Reserven tatsächlich abbauen zu können, ist im Budget 2017 nochmals eine Reduktion der Abwassergebühren enthalten. Die Abwasserrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 69'300 aus. Dieser wird der Spezialfinanzierung Abwasser, welche per 31. Dezember 2015 einen Bestand von CHF 4,2 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. Dank dieser Gebührenerhöhung schliesst die Abfallrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'900 ab. Dieser wird der Spezialfinanzierung Abfall, welche per 31. Dezember 2015 noch ein Minus von CHF 14'000 auswies, gutgeschrieben.

| | | | |
|-----------------|--------------|-----|--------|
| Volkswirtschaft | Nettoaufwand | CHF | 20'700 |
|-----------------|--------------|-----|--------|

Der Nettoaufwand setzt sich aus den Kosten für die Verwaltung, Vollzug und Kontrolle (Erhebungsstelle Landwirtschaft), Produktionsverbesserungen Pflanzen (Pflanzenschutz, Feuerbrand), Regionaler 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 156'000 erzielt werden. Zur vollen Kostendeckung müssen CHF 52'000 aus den Reserven (Bestand per 31. Dezember 2015: CHF 388'000) entnommen werden.

Ab dem 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, gespiesen. Die Mittel sollen der Unterstützung von Massnahmen zur effizienten Nutzung von Energie oder zur Produktion von Energie dienen. Im ersten Jahr wird mit einer Einlage in die Spezialfinanzierung von CHF 85'000 gerechnet.

| | | | |
|----------------------|-------------|-----|------------|
| Finanzen und Steuern | Nettoertrag | CHF | 36'660'700 |
|----------------------|-------------|-----|------------|

Aus den Liegenschaften des Finanzvermögens wird ein Ertragsüberschuss von CHF 48'000 erwartet. Die kalkulatorischen Zinsen betragen CHF 363'000.

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 CHF 1,0 Millionen.

2.3 Investitionen

Im Budgetjahr sind Investitionen von netto CHF 8,8 Millionen geplant, was rund CHF 6,5 Millionen über den Nettoinvestitionen des Jahres 2015 liegt. Gegenüber dem Budget 2016 sind es CHF 2,5 Millionen mehr. Die Nettoinvestitionen verteilen sich wie folgt:

| Allgemeiner Haushalt | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|---|---------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| 022 | Allgemeine Verwaltung | CHF | 0 | CHF | 0 | CHF | 118'858 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | CHF | 0 | CHF | 0 | CHF | 5'920 |
| 161 | Militärische Verteidigung | CHF | 170'000 | CHF | 0 | CHF | 0 |
| 217 | Schulliegenschaften | CHF | 660'000 | CHF | 240'000 | CHF | 10'144 |
| 219 | Obligatorische Schule | CHF | 470'000 | CHF | 0 | CHF | 110'307 |
| 341 | Sport | CHF | 1'300'000 | CHF | 2'250'000 | CHF | 44'101 |
| 342 | Freizeit | CHF | 100'000 | CHF | 100'000 | CHF | 167'880 |
| 490 | Gesundheitswesen | CHF | 0 | CHF | 300'000 | CHF | 0 |
| 615 | Gemeindestrassen | CHF | 2'842'000 | CHF | 939'000 | CHF | 1'166'314 |
| 741 | Gewässerverbauungen | CHF | 277'000 | CHF | 251'000 | CHF | 110'569 |
| 790 | Raumordnung | CHF | 450'000 | CHF | 5'000 | CHF | -31'394 |
| Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt | | CHF | 6'269'000 | CHF | 4'085'000 | CHF | 1'702'699 |

| Spezialfinanzierungen | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|--|--------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|---------|
| 150 | Feuerwehr | CHF | 120'000 | CHF | 200'000 | CHF | 307'411 |
| 720 | Abwasserentsorgung | CHF | 2'390'000 | CHF | 2'010'000 | CHF | 316'853 |
| Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen | | CHF | 2'510'000 | CHF | 2'210'000 | CHF | 624'264 |

| Gesamthaushalt | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | Allgemeiner Haushalt | CHF | 6'269'000 | CHF | 4'085'000 | CHF | 1'702'699 |
| | Spezialfinanzierungen | CHF | 2'510'000 | CHF | 2'210'000 | CHF | 624'264 |
| Nettoinvestitionen Gesamthaushalt | | CHF | 8'779'000 | CHF | 6'295'000 | CHF | 2'326'963 |

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

3 Ergebnisse

3.1 Allgemeine Übersicht

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-----------------------------------|-----------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| Ergebnis ER Gesamthaushalt | (SG 90) | CHF | -323'300 | CHF | -9'344'500 | CHF | 2'514'103 |
| Ergebnis ER Allg. Haushalt | (SG 900) | CHF | 0.00 | CHF | -9'113'400 | CHF | 2'476'457 |
| Ergebnis SF gesetzlich | (SG 901) | CHF | -69'300 | CHF | 12'600 | CHF | 168'420 |
| Ergebnis SF Reglement | (SG 901) | CHF | -254'000 | CHF | -243'700 | CHF | -130'774 |
| Steuerertrag natürliche Personen | (SG 400) | CHF | 31'298'000 | CHF | 30'668'500 | CHF | 30'180'479 |
| Steuerertrag juristische Personen | (SG 401) | CHF | 2'882'000 | CHF | 2'148'000 | CHF | 2'932'230 |
| Liegenschaftssteuern | (SG 4021) | CHF | 2'920'000 | CHF | 2'880'000 | CHF | 2'868'070 |
| Nettoinvestitionen | (SG 5./6) | CHF | 8'779'000 | CHF | 6'295'000 | CHF | 2'326'963 |

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

| | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----|------------|
| Betrieblicher Aufwand | (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | 60'730'100 |
| Betrieblicher Ertrag | (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 60'492'200 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -237'900 |
| Finanzaufwand | (SG 34) | CHF | -848'900 |
| Finanzertrag | (SG 44) | CHF | 2'241'200 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 1'392'300 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | 1'154'400 |
| Ausserordentlicher Aufwand | (SG 38) | CHF | -3'053'300 |
| Ausserordentlicher Ertrag | (SG 48) | CHF | 1'575'600 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | -1'477'700 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | CHF | -323'300 |

3.2.2 Investitionsrechnung

| | | | |
|--|----------|------------|-------------------|
| Aktiviere Investitionsausgaben | (SG 690) | CHF | -9'929'000 |
| Passiviere Investitionseinnahmen | (SG 590) | CHF | 1'150'000 |
| Gesamtergebnis Investitionsrechnung | | CHF | -8'779'000 |

3.2.3 Finanzierungsergebnis

| | | | |
|---|----------------|------------|-------------------|
| Selbstfinanzierung: | | | |
| Ergebnis Gesamthaushalt | (SG 90) | CHF | -323'300 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | (SG 33) | + CHF | 2'519'800 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | (SG 35) | + CHF | 855'900 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | (SG 45) | - CHF | -142'300 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | (SG 364) | + CHF | 0 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | (SG 365) | + CHF | 0 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | (SG 366) | + CHF | 30'800 |
| Einlagen in das Eigenkapital | (SG 389) | + CHF | 3'053'300 |
| Aufwertungen Finanzvermögen | (SG 4490) | - CHF | 0 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | (SG 489) | - CHF | -1'575'600 |
| Selbstfinanzierung | | CHF | 4'418'600 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) | (SG 5 ./ SG 6) | CHF | 8'779'000 |
| Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | CHF | -4'360'400 |

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

| | | | |
|---|---------------------------------|-----|------------|
| Betrieblicher Aufwand | (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | 54'828'200 |
| Betrieblicher Ertrag | (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 54'890'800 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | 62'600 |
| Finanzaufwand | (SG 34) | CHF | -812'400 |
| Finanzertrag | (SG 44) | CHF | 2'227'500 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 1'415'100 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | 1'477'700 |
| Ausserordentlicher Aufwand | (SG 38) | CHF | -3'053'300 |
| Ausserordentlicher Ertrag | (SG 48) | CHF | 1'575'600 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | -1'477'700 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt | | CHF | 0 |

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach Vornahme der systembedingten zusätzlichen Abschreibungen von CHF 2'852'400 ausgeglichen ab. Die Nettoinvestitionen von CHF 6'269'000 können zu 57,7 % aus eigenen Mitteln finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt CHF 2'653'900.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Gemeindereglement)

| | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----|-----------|
| Betrieblicher Aufwand | (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | 1'173'300 |
| Betrieblicher Ertrag | (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 993'200 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -180'100 |
| Finanzaufwand | (SG 34) | CHF | -29'800 |
| Finanzertrag | (SG 44) | CHF | 1'000 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | -28'800 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | -208'900 |
| Ausserordentlicher Aufwand | (SG 38) | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | (SG 48) | CHF | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 0 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung Feuerwehr | | CHF | -208'900 |

Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 208'900 gerechnet. Dieser wird den Reserven entnommen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (gesetzliche SF)

| | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----|-----------|
| Betrieblicher Aufwand | (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | 2'498'500 |
| Betrieblicher Ertrag | (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 2'419'400 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -79'100 |
| Finanzaufwand | (SG 34) | CHF | 0 |
| Finanzertrag | (SG 44) | CHF | 9'800 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 9'800 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | -69'300 |
| Ausserordentlicher Aufwand | (SG 38) | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | (SG 48) | CHF | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 0 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung Abwasser | | CHF | -69'300 |

Bei der Abwasserentsorgung wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 69'300 gerechnet. Dieser wird den zweckgebundenen Reserven entnommen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Gemeindereglement)

| | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----|-----------|
| Betrieblicher Aufwand | (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | 1'893'700 |
| Betrieblicher Ertrag | (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 1'907'300 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | 13'600 |
| Finanzaufwand | (SG 34) | CHF | 6'700 |
| Finanzertrag | (SG 44) | CHF | 0 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | - 6'700 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | 6'900 |
| Ausserordentlicher Aufwand | (SG 38) | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | (SG 48) | CHF | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 0 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung Abfall | | CHF | 6'900 |

Bei der Spezialfinanzierung Abfall wird dank der Gebührenerhöhung im Jahr 2015 ein Ertragsüberschuss von CHF 6'900 erwartet. Dieser wird in die zweckgebundenen Reserven eingelegt.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Forst (Gemeindereglement)

| | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----|---------|
| Betrieblicher Aufwand | (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | 336'400 |
| Betrieblicher Ertrag | (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 124'100 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -54'900 |
| Finanzaufwand | (SG 34) | CHF | 0 |
| Finanzertrag | (SG 44) | CHF | 2'900 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 2'900 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | -52'000 |
| Ausserordentlicher Aufwand | (SG 38) | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | (SG 48) | CHF | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 0 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung Forst | | CHF | -52'000 |

Bei der Spezialfinanzierung Forst wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 52'000 gerechnet. Dieser wird den Reserven entnommen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

| | | Aufwand | Budget 2017 Ertrag | Aufwand | Budget 2016 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2015 Ertrag |
|----------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------|-------------------------|
| | Erfolgsrechnung | 67'298'000.00 | 67'298'000.00 | 75'607'400.00 | 75'607'400.00 | | |
| 3 | Aufwand | 67'291'100.00 | | 75'569'900.00 | | | |
| 30 | Personalaufwand | 13'000'300.00 | | 13'142'000.00 | | | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 10'471'500.00 | | 10'049'700.00 | | | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'519'800.00 | | 2'499'300.00 | | | |
| 34 | Finanzaufwand | 848'900.00 | | 794'500.00 | | | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 855'900.00 | | 1'203'100.00 | | | |
| 36 | Transferaufwand | 33'882'600.00 | | 45'066'300.00 | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 3'053'300.00 | | 150'600.00 | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 2'658'800.00 | | 2'664'400.00 | | | |
| 4 | Ertrag | | 66'967'800.00 | | 66'225'400.00 | | |
| 40 | Fiskalertrag | | 38'646'100.00 | | 37'314'500.00 | | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 442'800.00 | | 447'300.00 | | |
| 42 | Entgelte | | 8'374'100.00 | | 8'904'000.00 | | |
| 44 | Finanzertrag | | 2'241'200.00 | | 2'025'500.00 | | |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | | 142'300.00 | | 71'700.00 | | |
| 46 | Transferertrag | | 12'886'900.00 | | 13'214'700.00 | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 1'575'600.00 | | 1'583'300.00 | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 2'658'800.00 | | 2'664'400.00 | | |
| 9 | Abschlusskonten | 6'900.00 | 330'200.00 | 37'500.00 | 9'382'000.00 | | |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 6'900.00 | 330'200.00 | 37'500.00 | 9'382'000.00 | | |

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Aufwand | Budget 2017 Ertrag | Aufwand | Budget 2016 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2015 Ertrag |
|---|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------|-------------------------|
| | ERFOLGSRECHNUNG | 67'298'000.00 | 67'298'000.00 | 75'607'400.00 | 75'607'400.00 | | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand | 7'147'900.00 | 1'752'500.00 5'395'400.00 | 7'130'200.00 | 1'770'000.00 5'360'200.00 | | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand | 4'283'000.00 | 3'250'500.00 1'032'500.00 | 4'128'300.00 | 3'022'800.00 1'105'500.00 | | |
| 2 | Bildung Nettoaufwand | 12'202'200.00 | 743'300.00 11'458'900.00 | 11'638'700.00 | 824'900.00 10'813'800.00 | | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand | 1'287'000.00 | 446'300.00 840'700.00 | 1'341'500.00 | 447'300.00 894'200.00 | | |
| 4 | Gesundheit Nettoaufwand | 55'300.00 | 55'300.00 | 64'400.00 | 64'400.00 | | |
| 5 | Soziale Sicherheit Nettoaufwand | 24'089'400.00 | 11'390'000.00 12'699'400.00 | 35'932'400.00 | 12'220'400.00 23'712'000.00 | | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand | 4'724'000.00 | 429'700.00 4'294'300.00 | 4'721'400.00 | 410'300.00 4'311'100.00 | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand | 5'546'100.00 | 4'682'600.00 863'500.00 | 5'816'400.00 | 5'000'800.00 815'600.00 | | |
| 8 | Volkswirtschaft Nettoaufwand | 591'100.00 | 570'400.00 20'700.00 | 382'100.00 | 359'600.00 22'500.00 | | |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoertrag | 7'372'000.00 36'660'700.00 | 44'032'700.00 | 4'452'000.00 47'099'300.00 | 51'551'300.00 | | |

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | Ausgaben | Budget 2017 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2016 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2015 Einnahmen |
|---|----------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|----------|----------------------------|
| INVESTITIONSRECHNUNG | 11'079'000.00 | 11'079'000.00 | 8'275'000.00 | 8'275'000.00 | | |
| Nettoausgaben | | | | | | |
| 0 Allgemeine Verwaltung | | | | | | |
| Nettoausgaben | | | | | | |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 290'000.00 | | 200'000.00 | | | |
| Nettoausgaben | | 290'000.00 | | 200'000.00 | | |
| 2 Bildung | 1'130'000.00 | | 240'000.00 | | | |
| Nettoausgaben | | 1'130'000.00 | | 240'000.00 | | |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 1'400'000.00 | | 2'450'000.00 | 100'000.00 | | |
| Nettoausgaben | | 1'400'000.00 | | 2'350'000.00 | | |
| 4 Gesundheit | | | 300'000.00 | | | |
| Nettoausgaben | | | | 300'000.00 | | |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 3'742'000.00 | 900'000.00 | 1'539'000.00 | 600'000.00 | | |
| Nettoausgaben | | 2'842'000.00 | | 939'000.00 | | |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 3'367'000.00 | 250'000.00 | 2'556'000.00 | 290'000.00 | | |
| Nettoausgaben | | 3'117'000.00 | | 2'266'000.00 | | |
| 9 Finanzen und Steuern | 1'150'000.00 | 9'929'000.00 | 990'000.00 | 7'285'000.00 | | |
| Nettoeinnahmen | 8'779'000.00 | | 6'295'000.00 | | | |

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderungen des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

6.1 Auswertungen

| Eigenkapital per | | 01.01.2016 | Veränderungsnachweis | | Veränderungsnachweis | | Voraussichtliches Eigenkapital per | | 31.12.2017 |
|------------------|---|------------|---|------------|---|------------|------------------------------------|---|------------|
| | | CHF | Prognose 2016 | | Budget 2017 | | | | CHF |
| | | | Erhöhung (+), Reduktion (-) | CHF | Erhöhung (+) Reduktion (-) | CHF | | | |
| 29 | Eigenkapital | 81'130'662 | | -8'809'706 | | 1'975'900 | 29 | Eigenkapital | 74'296'855 |
| 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 29'885'207 | | -1'351'700 | | -1'815'400 | 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 26'718'107 |
| 29000.01 | SF Feuerwehr zweiseitig | 1'441'077 | | -200'500 | | -208'900 | 29000.01 | SF Feuerwehr zweiseitig | 1'031'677 |
| 29002.01 | SF Abwasser | 4'198'091 | | 394'900 | | -69'300 | 29002.01 | SF Abwasser | 4'523'691 |
| 29003.01 | SF Abfall | -14'003 | | 7'800 | | 6'900 | 29003.01 | SF Abfall | 697 |
| 29005.01 | SF Forst | 387'643 | | -61'800 | | -52'000 | 29005.01 | SF Forst | 273'843 |
| 29004.01 | SF Übertragung VV EWW | 23'872'399 | | -1'492'100 | | -1'492'100 | 29004.01 | SF Übertragung VV EWW | 20'888'199 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 10'834'252 | | 943'994 | | 938'900 | 293 | Vorfinanzierungen | 12'717'145 |
| 29300.01 | SF Mehrwertabgaben | 1'656'769 | | 56'994 | | 0 | 29300.01 | SF Mehrwertabgaben | 1'713'763 |
| 29300.02 | SF Buchgewinne Grundstücke FV | 1'199'382 | | 1'200 | | 1'200 | 29300.02 | SF Buchgewinne Grundstücke FV | 1'201'782 |
| 29300.03 | SF Grabunterhalt | 892'921 | | -17'500 | | -17'500 | 29300.03 | SF Grabunterhalt | 857'921 |
| 29300.04 | SF Höchhus | 63'821 | | 75'700 | | 48'700 | 29300.04 | SF Höchhus | 188'221 |
| 29300.05 | SF Förderung Energieeffizienz | 0 | | 0 | | 85'000 | 29300.05 | SF Förderung Energieeffizienz | 85'000 |
| 29302.01 | SF Abwasser Werterhalt | 7'021'358 | | 827'600 | | 821'500 | 29302.01 | SF Abwasser Werterhalt | 8'670'458 |
| 294 | Reserven | 0 | | 0 | | 2'852'400 | 294 | Reserven | 2'852'400 |
| 29400.01 | Zusätzliche Abschreibungen | 0 | | 0 | | 2'852'400 | 29400.01 | Zusätzliche Abschreibungen | 2'852'400 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 15'441'983 | | 0 | | 0 | 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 15'441'983 |
| 29600.01 | Neubewertungsreserve FV | 15'441'983 | | 0 | | 0 | 29600.01 | Neubewertungsreserve FV | 15'441'983 |
| 29601.01 | Schwankungsreserve | 0 | | 0 | | 0 | 29601.01 | Schwankungsreserve | 0 |
| 299 | Bilanzüberschuss/- Fehlbetrag | 24'969'221 | | -8'402'000 | | 0 | 299 | Bilanzüberschuss/- Fehlbetrag | 16'567'221 |
| | | | 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 2017 sowie die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Ausgliederung der EWW an die NetZulG AG. Letztere muss linear über eine Zeitspanne von 16 Jahren vollständig aufgelöst werden.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

SF Mehrwertabgaben

In der Regel kann bei der Budgetierung die Fälligkeit von Mehrwertabgaben nicht genau bestimmt werden. Die Einlagen im Jahr 2016 entsprechen bereits eingegangener Abgaben.

SF Buchgewinne Grundstücke FV

Die Einlage entspricht dem kalkulatorischen internen Zinsertrag.

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 Abwasser Werterhalt

Gemäss voraussichtlicher Berechnung beläuft sich die vorgeschriebene Einlage in den Wiederbeschaffungswert auf CHF 855'900. Neu kann die Einlage der Anschlussgebühren (CHF 400'000) an den Totalbetrag angerechnet werden. Für planmässige Abschreibungen können CHF 34'400 entnommen werden.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Im Jahr 2017 sind erstmals voraussichtlich zusätzliche Abschreibungen von CHF 2'852'400 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. Es ist kein entsprechender Handel geplant. Die Veränderungen der Aktien können nicht budgetiert werden.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Die Veränderung entspricht dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts.

7 Finanzkennzahlen (Gesamthaushalt)

7.1 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, einer über 100 % zu einer Entschuldung.

Selbstfinanzierungsgrad: 50,3 %

Die geplanten, hohen Nettoinvestitionen führen dazu, dass der Selbstfinanzierungsgrad gemäss Budgetprognosen ungenügend sein wird und zu neuen Schulden führt.

7.2 Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet ist.

Zinsbelastungsanteil: 0,5 %

Ein Zinsbelastungsanteil von 0,5 % gilt als tiefe Belastung.

7.3 Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der Finanzertrag durch den Kapitaldienst (als Folge der Investitionstätigkeit) belastet ist.

Kapitaldienstanteil: 4,6 %

Der Kapitaldienstanteil weist mit 4,6 % auf eine mittlere Belastung durch Zinsen und Abschreibungen hin. Der Wechsel auf lineare Abschreibungen und der Umstand, dass das bestehende Verwaltungsvermögen innerhalb von 10 Jahren abgeschrieben wird, führen dazu, dass der Kapitaldienst in den nächsten 10 Jahren kontinuierlich steigen wird. Eine Stabilisierung der Kennzahl kann nur durch einen höheren laufenden Ertrag erreicht werden.

8 Genehmigung

8.1 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Steffisburg hat das vorliegende Budget an seiner Sitzung vom 17. Oktober 2016 genehmigt. Er beantragt dem Grossen 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 2017 bestehend aus:

| | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand-/ Ertragsüberschuss | |
|---------------------------------|---------|---------------|--------|---------------|--------------------------------|--------------|
| - Gesamthaushalt | CHF | 67'291'100.00 | CHF | 66'967'800.00 | CHF | - 323'300.00 |
| - Allgemeiner Haushalt | CHF | 61'352'700.00 | CHF | 61'352'700.00 | CHF | 0.00 |
| - Spezialfinanzierung Feuerwehr | CHF | 1'203'100.00 | CHF | 994'200.00 | CHF | - 208'900.00 |
| - Spezialfinanzierung Abwasser | CHF | 2'498'500.00 | CHF | 2'429'200.00 | CHF | - 69'300.00 |
| - Spezialfinanzierung Abfall | CHF | 1'900'400.00 | CHF | 1'907'300.00 | CHF | 6'900.00 |
| - Spezialfinanzierung Forst | CHF | 336'400.00 | CHF | 284'400.00 | CHF | - 52'000.00 |

8.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat von Steffisburg hat das Budget 2017 am 2. Dezember 2016 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Steffisburg, 2. Dezember 2016

GROSSER GEMEINDERAT STEFFISBURG
Präsident Gemeindeschreiber

Daniel Schmutz Rolf Zeller

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| ERFOLGSRECHNUNG | | 67'298'000.00 | 67'298'000.00 | 75'607'400.00 | 75'607'400.00 | | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 7'147'900.00 | 1'752'500.00 | 7'130'200.00 | 1'770'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 5'395'400.00 | | 5'360'200.00 | | |
| 01 | Legislative und Exekutive | 698'700.00 | | 686'800.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 698'700.00 | | 686'800.00 | | |
| 011 | Legislative | 169'600.00 | | 168'100.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 169'600.00 | | 168'100.00 | | |
| 0110 | Legislative | 169'600.00 | | 168'100.00 | | | |
| 0110.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 43'800.00 | | 46'500.00 | | | |
| 0110.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 1'700.00 | | 1'800.00 | | | |
| 0110.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 0110.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 0110.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 0110.3100 | Büromaterial | 11'000.00 | | 11'000.00 | | | |
| 0110.3102 | Drucksachen, Publikationen | 49'000.00 | | 48'000.00 | | | |
| 0110.3105 | Lebensmittel | 1'500.00 | | 1'200.00 | | | |
| 0110.3130 | Dienstleistungen Dritter | 22'300.00 | | 19'300.00 | | | |
| 0110.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 23'000.00 | | 23'000.00 | | | |
| 0110.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 0110.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 15'400.00 | | 15'400.00 | | | |
| 012 | Exekutive | 529'100.00 | | 518'700.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 529'100.00 | | 518'700.00 | | |
| 0120 | Exekutive | 529'100.00 | | 518'700.00 | | | |
| 0120.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 384'100.00 | | 385'900.00 | | | |
| 0120.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | | |
| 0120.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 23'800.00 | | 13'700.00 | | | |
| 0120.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 26'900.00 | | 26'900.00 | | | |
| 0120.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'200.00 | | 900.00 | | | |
| 0120.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'300.00 | | 3'100.00 | | | |
| 0120.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'900.00 | | 1'100.00 | | | |
| 0120.3130 | Dienstleistungen Dritter | 500.00 | | 500.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0120.3170 | Reisekosten und Spesen | 8'700.00 | | 8'700.00 | | | |
| 0120.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 74'300.00 | | 75'500.00 | | | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 6'449'200.00 | 1'752'500.00 | 6'443'400.00 | 1'770'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 4'696'700.00 | | 4'673'400.00 | | |
| 022 | Allgemeine Dienste | 5'814'000.00 | 1'291'400.00 | 5'864'700.00 | 1'339'800.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 4'522'600.00 | | 4'524'900.00 | | |
| 0220 | Allgemeine Dienste | 5'814'000.00 | 1'291'400.00 | 5'864'700.00 | 1'339'800.00 | | |
| 0220.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 3'869'200.00 | | 3'897'700.00 | | | |
| 0220.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 19'900.00 | | 22'500.00 | | | |
| 0220.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 243'500.00 | | 247'000.00 | | | |
| 0220.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 616'800.00 | | 625'800.00 | | | |
| 0220.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 27'000.00 | | 29'700.00 | | | |
| 0220.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 54'600.00 | | 57'100.00 | | | |
| 0220.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 19'200.00 | | 19'500.00 | | | |
| 0220.3064 | Überbrückungsrenten | 40'000.00 | | 81'200.00 | | | |
| 0220.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 32'600.00 | | 37'600.00 | | | |
| 0220.3091 | Personalwerbung | 2'000.00 | | 1'500.00 | | | |
| 0220.3099 | Übriger Personalaufwand | 61'700.00 | | 61'200.00 | | | |
| 0220.3100 | Büromaterial | 28'600.00 | | 30'300.00 | | | |
| 0220.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 8'500.00 | | 11'500.00 | | | |
| 0220.3102 | Drucksachen, Publikationen | 21'900.00 | | 21'400.00 | | | |
| 0220.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 8'000.00 | | 7'600.00 | | | |
| 0220.3110 | Büromöbel und Geräte | 3'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 0220.3113 | Hardware | 7'600.00 | | 1'000.00 | | | |
| 0220.3118 | Immateriellen Anlagen | 64'200.00 | | 90'500.00 | | | |
| 0220.3130 | Dienstleistungen Dritter | 199'700.00 | | 213'000.00 | | | |
| 0220.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 26'800.00 | | 30'800.00 | | | |
| 0220.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 5'000.00 | | 7'300.00 | | | |
| 0220.3134 | Sachversicherungsprämien | 23'900.00 | | 23'600.00 | | | |
| 0220.3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 3'700.00 | | 3'300.00 | | | |
| 0220.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 2'000.00 | | 600.00 | | | |
| 0220.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 4'800.00 | | 7'700.00 | | | |
| 0220.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 137'500.00 | | 135'600.00 | | | |
| 0220.3170 | Reisekosten und Spesen | 14'000.00 | | 11'300.00 | | | |
| 0220.3192 | Abgeltung von Rechten | 700.00 | | | | | |
| 0220.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 0220.3420 | Kapitalbeschaffung und -verwaltung | 5'000.00 | | 5'400.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0220.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 170'000.00 | | 173'000.00 | | | |
| 0220.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 89'600.00 | | | | | |
| 0220.4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 2'000.00 | | 3'500.00 | | |
| 0220.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 47'300.00 | | 39'800.00 | | |
| 0220.4250 | Verkäufe | | 300.00 | | 500.00 | | |
| 0220.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 4'500.00 | | 4'000.00 | | |
| 0220.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 83'700.00 | | 84'100.00 | | |
| 0220.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 357'400.00 | | 378'000.00 | | |
| 0220.4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 640'100.00 | | 673'800.00 | | |
| 0220.4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | | 156'100.00 | | 156'100.00 | | |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 635'200.00 | 461'100.00 | 578'700.00 | 430'200.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 174'100.00 | | 148'500.00 | | |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 635'200.00 | 461'100.00 | 578'700.00 | 430'200.00 | | |
| 0290.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 161'700.00 | | 156'000.00 | | | |
| 0290.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | | |
| 0290.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 10'200.00 | | 9'900.00 | | | |
| 0290.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 9'500.00 | | 9'500.00 | | | |
| 0290.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'200.00 | | 5'400.00 | | | |
| 0290.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'300.00 | | 2'300.00 | | | |
| 0290.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 800.00 | | 800.00 | | | |
| 0290.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'000.00 | | 700.00 | | | |
| 0290.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 40'400.00 | | 21'600.00 | | | |
| 0290.3105 | Lebensmittel | 28'000.00 | | 28'000.00 | | | |
| 0290.3110 | Büromöbel und Geräte | 3'300.00 | | 24'200.00 | | | |
| 0290.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 11'300.00 | | 2'500.00 | | | |
| 0290.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 1'500.00 | | 300.00 | | | |
| 0290.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 2'300.00 | | 1'500.00 | | | |
| 0290.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 87'700.00 | | 80'600.00 | | | |
| 0290.3130 | Dienstleistungen Dritter | 3'700.00 | | 3'200.00 | | | |
| 0290.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 2'200.00 | | 200.00 | | | |
| 0290.3134 | Sachversicherungsprämien | 10'100.00 | | 10'000.00 | | | |
| 0290.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 113'000.00 | | 102'400.00 | | | |
| 0290.3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 0290.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 7'400.00 | | 5'000.00 | | | |
| 0290.3170 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 0290.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 500.00 | | 300.00 | | | |
| 0290.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 128'000.00 | | 110'200.00 | | | |
| 0290.4250 | Verkäufe | | 35'000.00 | | 33'000.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0290.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 33'600.00 | | 33'200.00 | | |
| 0290.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 160'200.00 | | 156'400.00 | | |
| 0290.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 40'300.00 | | 34'200.00 | | |
| 0290.4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 4'200.00 | | 500.00 | | |
| 0290.4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten, Benützungsk. | | 187'800.00 | | 172'900.00 | | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 4'283'000.00 | 3'250'500.00 | 4'128'300.00 | 3'022'800.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'032'500.00 | | 1'105'500.00 | | |
| 11 | Öffentliche Sicherheit | 543'800.00 | 13'300.00 | 506'200.00 | 13'800.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 530'500.00 | | 492'400.00 | | |
| 111 | Polizei | 437'400.00 | 1'300.00 | 437'400.00 | 1'800.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 436'100.00 | | 435'600.00 | | |
| 1110 | Polizei | 437'400.00 | 1'300.00 | 437'400.00 | 1'800.00 | | |
| 1110.3130 | Dienstleistungen Dritter | 57'400.00 | | 57'400.00 | | | |
| 1110.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 380'000.00 | | 380'000.00 | | | |
| 1110.4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 500.00 | | 1'500.00 | | |
| 1110.4601 | Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten | | 800.00 | | 300.00 | | |
| 112 | Verkehrssicherheit | 106'400.00 | 12'000.00 | 68'800.00 | 12'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 94'400.00 | | 56'800.00 | | |
| 1120 | Verkehrssicherheit | 106'400.00 | 12'000.00 | 68'800.00 | 12'000.00 | | |
| 1120.3100 | Büromaterial | 300.00 | | | | | |
| 1120.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 66'900.00 | | 1'500.00 | | | |
| 1120.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | 20'000.00 | | | |
| 1120.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 1120.3130 | Dienstleistungen Dritter | 31'100.00 | | 29'600.00 | | | |
| 1120.3132 | Honor.ext.Berater, Gutachter, Fachexp.etc. | 1'000.00 | | 12'500.00 | | | |
| 1120.3134 | Sachversicherungsprämien | 200.00 | | 100.00 | | | |
| 1120.3138 | Kurse, Prüfungen und Beratungen | 1'400.00 | | 1'100.00 | | | |
| 1120.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 1'500.00 | | | | | |
| 1120.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 1120.3920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten, Benützungsk. | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 1120.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | |
| 1120.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 1'472'500.00 | 1'370'300.00 | 1'513'300.00 | 1'352'400.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 102'200.00 | | 160'900.00 | | |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 1'472'500.00 | 1'370'300.00 | 1'513'300.00 | 1'352'400.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 102'200.00 | | 160'900.00 | | |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 367'100.00 | 440'000.00 | 365'600.00 | 432'000.00 | | |
| 1400.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 1400.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 1400.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 1400.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 1400.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 1400.3130 | Dienstleistungen Dritter | 139'100.00 | | 138'100.00 | | | |
| 1400.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 79'200.00 | | 81'200.00 | | | |
| 1400.3170 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 1400.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 1'600.00 | | 1'100.00 | | | |
| 1400.3601 | Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate | 15'000.00 | | 13'000.00 | | | |
| 1400.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 122'500.00 | | 122'500.00 | | | |
| 1400.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 4'500.00 | | 4'500.00 | | | |
| 1400.4120 | Konzessionen | | 19'100.00 | | 19'100.00 | | |
| 1400.4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 413'600.00 | | 409'200.00 | | |
| 1400.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 6'900.00 | | 3'400.00 | | |
| 1400.4270 | Bussen | | 400.00 | | 300.00 | | |
| 1401 | Marktwesen | 30'000.00 | 24'200.00 | 29'500.00 | 24'400.00 | | |
| 1401.3100 | Büromaterial | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 1401.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 1401.3102 | Drucksachen, Publikationen | 4'100.00 | | 4'100.00 | | | |
| 1401.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 2'200.00 | | 2'200.00 | | | |
| 1401.3130 | Dienstleistungen Dritter | 9'300.00 | | 8'900.00 | | | |
| 1401.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 1401.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 1401.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 9'000.00 | | 9'000.00 | | | |
| 1401.3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 200.00 | | 100.00 | | | |
| 1401.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 24'200.00 | | 24'400.00 | | |
| 1402 | Kinder- und Erwachsenenschutz | 1'075'400.00 | 906'100.00 | 1'118'200.00 | 896'000.00 | | |
| 1402.3980 | Interne Übertragungen | 1'075'400.00 | | 1'118'200.00 | | | |
| 1402.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 100.00 | | | | |
| 1402.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 906'000.00 | | 896'000.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 15 | Feuerwehr | 1'203'100.00 | 1'203'100.00 | 1'183'300.00 | 1'183'300.00 | | |
| 150 | Feuerwehr | 1'203'100.00 | 1'203'100.00 | 1'183'300.00 | 1'183'300.00 | | |
| 1506 | Regionale Feuerwehrorganisation | 1'203'100.00 | 1'203'100.00 | 1'183'300.00 | 1'183'300.00 | | |
| 1506.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 700.00 | | 700.00 | | | |
| 1506.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 382'500.00 | | 363'100.00 | | | |
| 1506.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | | | 600.00 | | | |
| 1506.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 14'200.00 | | 14'800.00 | | | |
| 1506.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 26'000.00 | | 25'900.00 | | | |
| 1506.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'300.00 | | 2'400.00 | | | |
| 1506.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'200.00 | | 3'400.00 | | | |
| 1506.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'100.00 | | 1'100.00 | | | |
| 1506.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 16'300.00 | | 45'600.00 | | | |
| 1506.3099 | Übriger Personalaufwand | 4'900.00 | | 1'900.00 | | | |
| 1506.3100 | Büromaterial | 600.00 | | 400.00 | | | |
| 1506.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 53'400.00 | | 18'200.00 | | | |
| 1506.3102 | Drucksachen, Publikationen | 2'800.00 | | 2'800.00 | | | |
| 1506.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'400.00 | | 1'400.00 | | | |
| 1506.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 91'400.00 | | 108'100.00 | | | |
| 1506.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 36'500.00 | | 18'700.00 | | | |
| 1506.3113 | Hardware | | | 4'200.00 | | | |
| 1506.3118 | Immateriellen Anlagen | | | 7'300.00 | | | |
| 1506.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | | | 8'000.00 | | | |
| 1506.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 11'100.00 | | 11'100.00 | | | |
| 1506.3130 | Dienstleistungen Dritter | 18'000.00 | | 20'100.00 | | | |
| 1506.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 3'800.00 | | 3'800.00 | | | |
| 1506.3134 | Sachversicherungsprämien | 16'800.00 | | 16'500.00 | | | |
| 1506.3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | | | 2'800.00 | | | |
| 1506.3137 | Steuern und Abgaben | 8'200.00 | | 10'200.00 | | | |
| 1506.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 19'600.00 | | 20'700.00 | | | |
| 1506.3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 1506.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 45'500.00 | | 41'500.00 | | | |
| 1506.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 1506.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 1'800.00 | | 1'800.00 | | | |
| 1506.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 14'800.00 | | 14'600.00 | | | |
| 1506.3170 | Reisekosten und Spesen | 2'600.00 | | 2'600.00 | | | |
| 1506.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 15'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 1506.3190 | Schadenersatzleistungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1506.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 7'900.00 | | 7'000.00 | | | |
| 1506.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 243'600.00 | | 233'600.00 | | | |
| 1506.3409 | Übrige Passivzinsen | 29'800.00 | | 29'700.00 | | | |
| 1506.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 106'900.00 | | 103'300.00 | | | |
| 1506.3690 | Übriger Transferaufwand | 18'900.00 | | 18'900.00 | | | |
| 1506.4200 | Ersatzabgaben | | 725'000.00 | | 720'000.00 | | |
| 1506.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 5'800.00 | | 5'800.00 | | |
| 1506.4250 | Verkäufe | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 1506.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 40'000.00 | | 40'000.00 | | |
| 1506.4270 | Bussen | | 200.00 | | 200.00 | | |
| 1506.4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 1506.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 132'000.00 | | 124'200.00 | | |
| 1506.4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 89'200.00 | | 84'300.00 | | |
| 1506.9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 208'900.00 | | 206'800.00 | | |
| 16 | Verteidigung | 1'063'600.00 | 663'800.00 | 925'500.00 | 473'300.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 399'800.00 | | 452'200.00 | | |
| 161 | Militärische Verteidigung | 90'100.00 | 30'000.00 | 76'900.00 | 30'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 60'100.00 | | 46'900.00 | | |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 90'100.00 | 30'000.00 | 76'900.00 | 30'000.00 | | |
| 1610.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 34'100.00 | | 34'100.00 | | | |
| 1610.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 2'300.00 | | 2'300.00 | | | |
| 1610.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 5'500.00 | | 5'500.00 | | | |
| 1610.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 1610.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 600.00 | | 600.00 | | | |
| 1610.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 1610.3100 | Büromaterial | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 1610.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'500.00 | | 1'400.00 | | | |
| 1610.3102 | Drucksachen, Publikationen | 100.00 | | | | | |
| 1610.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 1610.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 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 | 600.00 | | 600.00 | | | |
| 1610.3660 | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr. | 17'000.00 | | | | | |
| 1610.3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 26'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 1610.4479 | Übrige Erträge Liegenschaften VV | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 162 | Zivile Verteidigung | 973'500.00 | 633'800.00 | 848'600.00 | 443'300.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 339'700.00 | | 405'300.00 | | |
| 1620 | Zivilschutz | 91'600.00 | 153'900.00 | 91'500.00 | 102'800.00 | | |
| 1620.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 1620.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 16'700.00 | | 16'200.00 | | | |
| 1620.3134 | Sachversicherungsprämien | 1'500.00 | | 2'700.00 | | | |
| 1620.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 53'000.00 | | 52'200.00 | | | |
| 1620.3980 | Interne Übertragungen | 18'900.00 | | 18'900.00 | | | |
| 1620.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'700.00 | | 2'000.00 | | |
| 1620.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 7'300.00 | | 7'300.00 | | |
| 1620.4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | 10'000.00 | | | | |
| 1620.4501 | Entnahmen aus Fonds des FK | | 107'900.00 | | 63'500.00 | | |
| 1620.4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | | 26'000.00 | | 30'000.00 | | |
| 1626 | Regionale Zivilschutzorganisation | 877'300.00 | 479'900.00 | 752'500.00 | 340'500.00 | | |
| 1626.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 1626.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 223'000.00 | | 225'200.00 | | | |
| 1626.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | | | 600.00 | | | |
| 1626.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 13'400.00 | | 13'700.00 | | | |
| 1626.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 29'100.00 | | 28'900.00 | | | |
| 1626.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'800.00 | | 1'800.00 | | | |
| 1626.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'100.00 | | 3'200.00 | | | |
| 1626.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'100.00 | | 1'100.00 | | | |
| 1626.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'500.00 | | 5'900.00 | | | |
| 1626.3099 | Übriger Personalaufwand | 600.00 | | 400.00 | | | |
| 1626.3100 | Büromaterial | 800.00 | | 800.00 | | | |
| 1626.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 17'500.00 | | 11'500.00 | | | |
| 1626.3102 | Drucksachen, Publikationen | 1'900.00 | | 1'900.00 | | | |
| 1626.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 1626.3105 | Lebensmittel | 32'000.00 | | 37'600.00 | | | |
| 1626.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 29'000.00 | | 59'100.00 | | | |
| 1626.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 53'900.00 | | 68'800.00 | | | |
| 1626.3113 | Hardware | 29'800.00 | | | | | |
| 1626.3118 | Immateriellen Anlagen | | | 26'300.00 | | | |
| 1626.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 10'000.00 | | 11'100.00 | | | |
| 1626.3130 | Dienstleistungen Dritter | 31'800.00 | | 11'600.00 | | | |
| 1626.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 31'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 1626.3134 | Sachversicherungsprämien | 6'200.00 | | 6'200.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1626.3137 | Steuern und Abgaben | 4'000.00 | | 3'100.00 | | | |
| 1626.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 136'000.00 | | 14'300.00 | | | |
| 1626.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 12'000.00 | | 12'000.00 | | | |
| 1626.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 1626.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 6'700.00 | | 6'700.00 | | | |
| 1626.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 6'500.00 | | 8'500.00 | | | |
| 1626.3170 | Reisekosten und Spesen | 7'500.00 | | 7'500.00 | | | |
| 1626.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 5'200.00 | | 5'200.00 | | | |
| 1626.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 44'600.00 | | 47'900.00 | | | |
| 1626.3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 71'500.00 | | 70'500.00 | | | |
| 1626.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 46'900.00 | | 43'800.00 | | | |
| 1626.3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 14'100.00 | | 13'500.00 | | | |
| 1626.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | |
| 1626.4250 | Verkäufe | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 1626.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 8'600.00 | | 10'100.00 | | |
| 1626.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 100'800.00 | | | | |
| 1626.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 350'000.00 | | 310'000.00 | | |
| 1626.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 14'800.00 | | 14'800.00 | | |
| 1626.4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | | 2'200.00 | | 2'100.00 | | |
| 1627 | Regionaler Führungsstab | 4'600.00 | | 4'600.00 | | | |
| 1627.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 3'800.00 | | 3'800.00 | | | |
| 1627.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 300.00 | | 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 | | 200.00 | | | |
| 2 | Bildung | 12'202'200.00 | 743'300.00 | 11'638'700.00 | 824'900.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 11'458'900.00 | | 10'813'800.00 | | |
| 21 | Obligatorische Schule | 11'902'400.00 | 740'300.00 | 11'333'500.00 | 819'900.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 11'162'100.00 | | 10'513'600.00 | | |
| 211 | Eingangsstufe | 778'000.00 | 13'300.00 | 762'500.00 | 12'800.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 764'700.00 | | 749'700.00 | | |
| 2110 | Kindergarten | 778'000.00 | 13'300.00 | 762'500.00 | 12'800.00 | | |
| 2110.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 500.00 | | 500.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2110.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2110.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2110.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2110.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2110.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'000.00 | | 1'400.00 | | | |
| 2110.3099 | Übriger Personalaufwand | 400.00 | | 200.00 | | | |
| 2110.3100 | Büromaterial | 3'000.00 | | 1'100.00 | | | |
| 2110.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 800.00 | | 800.00 | | | |
| 2110.3102 | Drucksachen, Publikationen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 2110.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 2110.3104 | Lehrmittel | 49'000.00 | | 47'200.00 | | | |
| 2110.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 700.00 | | 2'200.00 | | | |
| 2110.3130 | Dienstleistungen Dritter | 4'600.00 | | 4'100.00 | | | |
| 2110.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | | | 500.00 | | | |
| 2110.3134 | Sachversicherungsprämien | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 2110.3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 200.00 | | 100.00 | | | |
| 2110.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 700'000.00 | | 694'000.00 | | | |
| 2110.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 12'800.00 | | 6'400.00 | | | |
| 2110.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 500.00 | | | | |
| 2110.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 12'800.00 | | 12'800.00 | | |
| 212 | Primarstufe | 2'891'900.00 | 79'900.00 | 2'777'100.00 | 91'600.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 2'812'000.00 | | 2'685'500.00 | | |
| 2120 | Primarstufe | 2'891'900.00 | 79'900.00 | 2'777'100.00 | 91'600.00 | | |
| 2120.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 2120.3020 | Löhne der Lehrpersonen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 2120.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 2120.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2120.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2120.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2120.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 9'400.00 | | 5'900.00 | | | |
| 2120.3099 | Übriger Personalaufwand | 900.00 | | 700.00 | | | |
| 2120.3100 | Büromaterial | 10'600.00 | | 8'600.00 | | | |
| 2120.3102 | Drucksachen, Publikationen | 16'800.00 | | 16'800.00 | | | |
| 2120.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 2120.3104 | Lehrmittel | 223'600.00 | | 222'100.00 | | | |
| 2120.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 3'200.00 | | 9'100.00 | | | |
| 2120.3118 | Immateriellen Anlagen | 7'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 2120.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 4'000.00 | | 1'100.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2120.3130 | Dienstleistungen Dritter | 7'200.00 | | 7'400.00 | | | |
| 2120.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | | | 3'200.00 | | | |
| 2120.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 2'700.00 | | | | | |
| 2120.3134 | Sachversicherungsprämien | 4'900.00 | | 4'800.00 | | | |
| 2120.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 1'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 2120.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 2120.3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 500.00 | | | | | |
| 2120.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 2'479'000.00 | | 2'368'000.00 | | | |
| 2120.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 109'500.00 | | 107'800.00 | | | |
| 2120.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 8'300.00 | | 20'000.00 | | |
| 2120.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 68'600.00 | | 68'600.00 | | |
| 2120.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 213 | Oberstufe | 2'263'400.00 | 72'200.00 | 1'984'900.00 | 53'800.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 2'191'200.00 | | 1'931'100.00 | | |
| 2130 | Sekundarstufe I | 2'263'400.00 | 72'200.00 | 1'984'900.00 | 53'800.00 | | |
| 2130.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'000.00 | | | | | |
| 2130.3020 | Löhne der Lehrpersonen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 2130.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 200.00 | | | | | |
| 2130.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | | | | |
| 2130.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | | | | |
| 2130.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | | | | |
| 2130.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 7'400.00 | | 6'400.00 | | | |
| 2130.3099 | Übriger Personalaufwand | 600.00 | | 500.00 | | | |
| 2130.3100 | Büromaterial | 6'600.00 | | 5'600.00 | | | |
| 2130.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'000.00 | | 1'500.00 | | | |
| 2130.3102 | Drucksachen, Publikationen | 15'400.00 | | 15'400.00 | | | |
| 2130.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2130.3104 | Lehrmittel | 147'700.00 | | 156'300.00 | | | |
| 2130.3105 | Lebensmittel | 42'000.00 | | 43'900.00 | | | |
| 2130.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | | 9'900.00 | | | |
| 2130.3118 | Immateriellen Anlagen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 2130.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 700.00 | | 700.00 | | | |
| 2130.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'600.00 | | 1'700.00 | | | |
| 2130.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | | | 800.00 | | | |
| 2130.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 1'700.00 | | | | | |
| 2130.3134 | Sachversicherungsprämien | 4'500.00 | | 4'500.00 | | | |
| 2130.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 2130.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2130.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 2130.3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 2130.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 1'898'000.00 | | 1'642'400.00 | | | |
| 2130.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 115'500.00 | | 79'100.00 | | | |
| 2130.4250 | Verkäufe | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | |
| 2130.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 3'800.00 | | 13'800.00 | | |
| 2130.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 16'500.00 | | 11'500.00 | | |
| 2130.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 34'700.00 | | 11'300.00 | | |
| 2130.4630 | Beiträge vom Bund | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | |
| 2130.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 214 | Musikschulen | 186'500.00 | | 180'800.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 186'500.00 | | 180'800.00 | | |
| 2140 | Musikschulen | 186'500.00 | | 180'800.00 | | | |
| 2140.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 186'500.00 | | 180'800.00 | | | |
| 217 | Schulliegenschaften | 4'587'300.00 | 206'900.00 | 4'561'400.00 | 267'600.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 4'380'400.00 | | 4'293'800.00 | | |
| 2170 | Schulliegenschaften | 4'587'300.00 | 206'900.00 | 4'561'400.00 | 267'600.00 | | |
| 2170.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'165'600.00 | | 1'149'100.00 | | | |
| 2170.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 12'500.00 | | 10'800.00 | | | |
| 2170.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 74'000.00 | | 73'200.00 | | | |
| 2170.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 97'600.00 | | 102'700.00 | | | |
| 2170.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 37'300.00 | | 39'300.00 | | | |
| 2170.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 16'700.00 | | 17'100.00 | | | |
| 2170.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 5'700.00 | | 5'500.00 | | | |
| 2170.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 700.00 | | 3'600.00 | | | |
| 2170.3091 | Personalwerbung | | | 1'000.00 | | | |
| 2170.3099 | Übriger Personalaufwand | 2'000.00 | | 2'200.00 | | | |
| 2170.3100 | Büromaterial | 500.00 | | | | | |
| 2170.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 175'500.00 | | 177'100.00 | | | |
| 2170.3110 | Büromöbel und Geräte | 74'500.00 | | 70'200.00 | | | |
| 2170.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 17'600.00 | | 27'800.00 | | | |
| 2170.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 2'400.00 | | 2'400.00 | | | |
| 2170.3113 | Hardware | 10'200.00 | | | | | |
| 2170.3118 | Immateriellen Anlagen | 4'100.00 | | | | | |
| 2170.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 17'400.00 | | | | | |
| 2170.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 594'600.00 | | 587'700.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2170.3130 | Dienstleistungen Dritter | 75'900.00 | | 40'800.00 | | | |
| 2170.3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | | | 200.00 | | | |
| 2170.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 28'500.00 | | 2'300.00 | | | |
| 2170.3134 | Sachversicherungsprämien | 39'600.00 | | 44'300.00 | | | |
| 2170.3137 | Steuern und Abgaben | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 2170.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 652'900.00 | | 736'900.00 | | | |
| 2170.3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 7'300.00 | | 4'800.00 | | | |
| 2170.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 31'500.00 | | 30'600.00 | | | |
| 2170.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 32'000.00 | | 32'300.00 | | | |
| 2170.3170 | Reisekosten und Spesen | 2'400.00 | | 3'100.00 | | | |
| 2170.3190 | Schadenersatzleistungen | 300.00 | | | | | |
| 2170.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 2170.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 1'407'600.00 | | 1'396'000.00 | | | |
| 2170.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 24'700.00 | | 25'500.00 | | |
| 2170.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 98'400.00 | | 100'700.00 | | |
| 2170.4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | 55'700.00 | | 73'000.00 | | |
| 2170.4699 | Rückverteilungen | | 1'600.00 | | 1'600.00 | | |
| 2170.4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 2'500.00 | | | | |
| 2170.4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | | 24'000.00 | | 66'800.00 | | |
| 218 | Tagesbetreuung | 363'100.00 | 306'000.00 | 364'000.00 | 336'500.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 57'100.00 | | 27'500.00 | | |
| 2180 | Tagesbetreuung | 363'100.00 | 306'000.00 | 364'000.00 | 336'500.00 | | |
| 2180.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 100.00 | | | | | |
| 2180.3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 363'000.00 | | 364'000.00 | | | |
| 2180.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 306'000.00 | | 336'500.00 | | |
| 219 | Obligatorische Schule | 832'200.00 | 62'000.00 | 702'800.00 | 57'600.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 770'200.00 | | 645'200.00 | | |
| 2190 | Schulverwaltung | 123'000.00 | | 121'700.00 | | | |
| 2190.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 89'000.00 | | 89'200.00 | | | |
| 2190.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | | |
| 2190.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 5'600.00 | | 5'700.00 | | | |
| 2190.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 12'700.00 | | 12'700.00 | | | |
| 2190.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 2190.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'300.00 | | 1'300.00 | | | |
| 2190.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 2190.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000.00 | | 500.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2190.3099 | Übriger Personalaufwand | | | 100.00 | | | |
| 2190.3100 | Büromaterial | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 2190.3102 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 2190.3110 | Büromöbel und Geräte | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 2190.3113 | Hardware | 200.00 | | | | | |
| 2190.3118 | Immateriellen Anlagen | 1'000.00 | | | | | |
| 2190.3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 2190.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 2190.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 3'400.00 | | 3'400.00 | | | |
| 2190.3170 | Reisekosten und Spesen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2191 | Schulleitung | 14'000.00 | 3'500.00 | 9'600.00 | | | |
| 2191.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 6'100.00 | | 3'600.00 | | | |
| 2191.3099 | Übriger Personalaufwand | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2191.3100 | Büromaterial | 1'000.00 | | 900.00 | | | |
| 2191.3102 | Drucksachen, Publikationen | 2'600.00 | | 2'600.00 | | | |
| 2191.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2191.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'800.00 | | 1'800.00 | | | |
| 2191.3170 | Reisekosten und Spesen | 2'300.00 | | 500.00 | | | |
| 2191.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 3'500.00 | | | | |
| 2192 | Schulbibliothek | 24'500.00 | | 26'900.00 | | | |
| 2192.3100 | Büromaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 2192.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 21'100.00 | | 22'000.00 | | | |
| 2192.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 2'900.00 | | 4'400.00 | | | |
| 2193 | Schulveranstaltungen | 106'400.00 | | 100'400.00 | | | |
| 2193.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 21'100.00 | | 17'300.00 | | | |
| 2193.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 1'000.00 | | 700.00 | | | |
| 2193.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2193.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 300.00 | | 200.00 | | | |
| 2193.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2193.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 9'300.00 | | 8'300.00 | | | |
| 2193.3102 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | | | | |
| 2193.3105 | Lebensmittel | 8'300.00 | | 8'300.00 | | | |
| 2193.3130 | Dienstleistungen Dritter | 28'600.00 | | 29'500.00 | | | |
| 2193.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 3'700.00 | | 3'200.00 | | | |
| 2193.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 2193.3170 | Reisekosten und Spesen | 32'500.00 | | 1'200.00 | | | |
| 2193.3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | | | 31'100.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2194 | Freiwilliger Schulsport | 89'000.00 | 39'000.00 | 88'800.00 | 39'000.00 | | |
| 2194.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 75'000.00 | | 70'000.00 | | | |
| 2194.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 4'700.00 | | 4'500.00 | | | |
| 2194.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 2194.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'100.00 | | 1'100.00 | | | |
| 2194.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 2194.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2194.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 2194.3102 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 2194.3104 | Lehrmittel | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 2194.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'300.00 | | 300.00 | | | |
| 2194.3170 | Reisekosten und Spesen | 2'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 2194.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 24'000.00 | | 24'000.00 | | |
| 2194.4630 | Beiträge vom Bund | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | |
| 2195 | Schülertransporte | 13'200.00 | | 12'500.00 | | | |
| 2195.3130 | Dienstleistungen Dritter | 13'200.00 | | 12'500.00 | | | |
| 2196 | Elternmitarbeit | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 2196.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 2197 | Schulsozialdienst | 226'500.00 | 19'500.00 | 215'100.00 | 18'600.00 | | |
| 2197.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 169'400.00 | | 164'300.00 | | | |
| 2197.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 2197.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 10'700.00 | | 10'400.00 | | | |
| 2197.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 21'700.00 | | 20'800.00 | | | |
| 2197.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2197.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'400.00 | | 2'400.00 | | | |
| 2197.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 900.00 | | 900.00 | | | |
| 2197.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'300.00 | | 5'100.00 | | | |
| 2197.3099 | Übriger Personalaufwand | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 2197.3100 | Büromaterial | 700.00 | | 300.00 | | | |
| 2197.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 700.00 | | 600.00 | | | |
| 2197.3102 | Drucksachen, Publikationen | 1'300.00 | | 1'300.00 | | | |
| 2197.3104 | Lehrmittel | | | 400.00 | | | |
| 2197.3105 | Lebensmittel | 400.00 | | | | | |
| 2197.3118 | Immateriellen Anlagen | 5'500.00 | | | | | |
| 2197.3130 | Dienstleistungen Dritter | 3'700.00 | | 3'400.00 | | | |
| 2197.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | | | 400.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2197.3134 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2197.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | | |
| 2197.3170 | Reisekosten und Spesen | 600.00 | | 600.00 | | | |
| 2197.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 19'500.00 | | 18'600.00 | | |
| 2199 | Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht) | 233'600.00 | | 125'800.00 | | | |
| 2199.3130 | Dienstleistungen Dritter | 22'600.00 | | 22'600.00 | | | |
| 2199.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2199.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 1'800.00 | | 1'800.00 | | | |
| 2199.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 14'900.00 | | 4'900.00 | | | |
| 2199.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 94'200.00 | | 96'400.00 | | | |
| 2199.3320 | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen | 100'000.00 | | | | | |
| 29 | Übriges Bildungswesen | 299'800.00 | 3'000.00 | 305'200.00 | 5'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 296'800.00 | | 300'200.00 | | |
| 291 | Verwaltung | 291'700.00 | | 292'700.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 291'700.00 | | 292'700.00 | | |
| 2910 | Verwaltung | 291'700.00 | | 292'700.00 | | | |
| 2910.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 4'500.00 | | 4'100.00 | | | |
| 2910.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 223'000.00 | | 222'200.00 | | | |
| 2910.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | | | 2'000.00 | | | |
| 2910.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 14'100.00 | | 14'100.00 | | | |
| 2910.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 35'500.00 | | 35'200.00 | | | |
| 2910.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'300.00 | | 1'200.00 | | | |
| 2910.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'200.00 | | 3'300.00 | | | |
| 2910.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'100.00 | | 1'100.00 | | | |
| 2910.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 2910.3099 | Übriger Personalaufwand | | | 300.00 | | | |
| 2910.3100 | Büromaterial | 200.00 | | 400.00 | | | |
| 2910.3102 | Drucksachen, Publikationen | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 2910.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 2910.3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'200.00 | | 2'200.00 | | | |
| 2910.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2910.3170 | Reisekosten und Spesen | 1'100.00 | | 1'100.00 | | | |
| 2910.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 299 | Bildung | 8'100.00 | 3'000.00 | 12'500.00 | 5'000.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 5'100.00 | | 7'500.00 | | |
| 2990 | Übrige Bildung | 8'100.00 | 3'000.00 | 12'500.00 | 5'000.00 | | |
| 2990.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 900.00 | | 1'300.00 | | | |
| 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 | | | |
| 2990.3637 | Beiträge an private Haushalte | 6'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 2990.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 3'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 1'287'000.00 | 446'300.00 | 1'341'500.00 | 447'300.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 840'700.00 | | 894'200.00 | | |
| 31 | Kulturerbe | 224'400.00 | 220'600.00 | 241'200.00 | 237'400.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 3'800.00 | | 3'800.00 | | |
| 311 | Museen und bildende Kunst | 3'800.00 | | 3'800.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 3'800.00 | | 3'800.00 | | |
| 3110 | Museen und bildende Kunst | 3'800.00 | | 3'800.00 | | | |
| 3110.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3110.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3110.3130 | Dienstleistungen Dritter | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3110.3134 | Sachversicherungsprämien | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3110.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3110.3637 | Beiträge an private Haushalte | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 312 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 220'600.00 | 220'600.00 | 237'400.00 | 237'400.00 | | |
| 3121 | Höchhus | 220'600.00 | 220'600.00 | 237'400.00 | 237'400.00 | | |
| 3121.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 8'500.00 | | 9'700.00 | | | |
| 3121.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 600.00 | | 700.00 | | | |
| 3121.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | 1'700.00 | | | |
| 3121.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3121.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3121.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3121.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'300.00 | | | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3121.3102 | Drucksachen, Publikationen | 1'500.00 | | | | | |
| 3121.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 7'500.00 | | | | | |
| 3121.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 18'000.00 | | 17'600.00 | | | |
| 3121.3130 | Dienstleistungen Dritter | 14'800.00 | | 8'000.00 | | | |
| 3121.3134 | Sachversicherungsprämien | 7'500.00 | | 8'500.00 | | | |
| 3121.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 10'000.00 | | 17'700.00 | | | |
| 3121.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3121.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 70'000.00 | | 70'000.00 | | | |
| 3121.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 500.00 | | | | | |
| 3121.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3121.3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 58'700.00 | | 93'400.00 | | | |
| 3121.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 16'200.00 | | 4'600.00 | | | |
| 3121.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 30'000.00 | | 29'800.00 | | |
| 3121.4450 | Erträge aus Darlehen VV | | 64'400.00 | | 64'400.00 | | |
| 3121.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 103'700.00 | | 113'000.00 | | |
| 3121.4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | 12'500.00 | | 12'500.00 | | |
| 3121.4893 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 10'000.00 | | 17'700.00 | | |
| 32 | Kultur, übrige | 350'500.00 | 38'500.00 | 315'000.00 | 23'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 312'000.00 | | 292'000.00 | | |
| 321 | Bibliotheken | 116'600.00 | 22'500.00 | 114'400.00 | 22'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 94'100.00 | | 92'400.00 | | |
| 3210 | Bibliotheken | 116'600.00 | 22'500.00 | 114'400.00 | 22'000.00 | | |
| 3210.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 42'000.00 | | 42'600.00 | | | |
| 3210.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 2'700.00 | | 2'700.00 | | | |
| 3210.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'600.00 | | | | | |
| 3210.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3210.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 600.00 | | 700.00 | | | |
| 3210.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3210.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500.00 | | 300.00 | | | |
| 3210.3100 | Büromaterial | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 3210.3102 | Drucksachen, Publikationen | 600.00 | | 600.00 | | | |
| 3210.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 24'500.00 | | 24'500.00 | | | |
| 3210.3105 | Lebensmittel | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 3210.3110 | Büromöbel und Geräte | 1'500.00 | | 1'700.00 | | | |
| 3210.3113 | Hardware | | | 5'000.00 | | | |
| 3210.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 1'100.00 | | 1'100.00 | | | |
| 3210.3130 | Dienstleistungen Dritter | 5'400.00 | | 4'600.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3210.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 4'300.00 | | 2'900.00 | | | |
| 3210.3134 | Sachversicherungsprämien | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 3210.3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 200.00 | | 100.00 | | | |
| 3210.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3210.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 900.00 | | 200.00 | | | |
| 3210.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 2'500.00 | | | | | |
| 3210.3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 24'300.00 | | 24'500.00 | | | |
| 3210.4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 2'300.00 | | 2'300.00 | | |
| 3210.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 20'000.00 | | 19'500.00 | | |
| 3210.4250 | Verkäufe | | 200.00 | | 200.00 | | |
| 322 | Konzert und Theater | 19'900.00 | 1'000.00 | 20'200.00 | 1'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 18'900.00 | | 19'200.00 | | |
| 3220 | Konzert und Theater | 19'900.00 | 1'000.00 | 20'200.00 | 1'000.00 | | |
| 3220.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 2'900.00 | | 3'100.00 | | | |
| 3220.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 8'000.00 | | 8'100.00 | | | |
| 3220.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3220.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3220.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 329 | Kultur | 214'000.00 | 15'000.00 | 180'400.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 199'000.00 | | 180'400.00 | | |
| 3290 | Übrige Kultur | 92'700.00 | | 87'600.00 | | | |
| 3290.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'800.00 | | 2'800.00 | | | |
| 3290.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 3290.3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 88'700.00 | | | | | |
| 3290.3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | | | 83'600.00 | | | |
| 3291 | Kultur- und Dorfveranstaltungen | 67'800.00 | 15'000.00 | 19'500.00 | | | |
| 3291.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3291.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3291.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3291.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3291.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3291.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'500.00 | | | | | |
| 3291.3102 | Drucksachen, Publikationen | 1'900.00 | | 1'400.00 | | | |
| 3291.3105 | Lebensmittel | 200.00 | | 200.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3291.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3291.3130 | Dienstleistungen Dritter | 60'400.00 | | 14'100.00 | | | |
| 3291.3134 | Sachversicherungsprämien | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3291.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 10'000.00 | | | | |
| 3291.4637 | Beiträge von privaten Haushalten | | 5'000.00 | | | | |
| 3292 | Dorfschmuck und -verschönerungen | 53'500.00 | | 73'300.00 | | | |
| 3292.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 18'800.00 | | 38'800.00 | | | |
| 3292.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 3292.3140 | Unterhalt an Grundstücken | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3292.3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 9'700.00 | | 9'500.00 | | | |
| 33 | Medien | 110'800.00 | | 42'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 110'800.00 | | 42'000.00 | | |
| 332 | Massenmedien | 110'800.00 | | 42'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 110'800.00 | | 42'000.00 | | |
| 3320 | Massenmedien | 110'800.00 | | 42'000.00 | | | |
| 3320.3102 | Drucksachen, Publikationen | 19'600.00 | | 20'800.00 | | | |
| 3320.3130 | Dienstleistungen Dritter | 77'200.00 | | 1'700.00 | | | |
| 3320.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 14'000.00 | | 19'500.00 | | | |
| 34 | Sport und Freizeit | 594'100.00 | 187'200.00 | 736'100.00 | 186'900.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 406'900.00 | | 549'200.00 | | |
| 341 | Sport | 514'700.00 | 187'200.00 | 652'700.00 | 186'900.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 327'500.00 | | 465'800.00 | | |
| 3410 | Sport | 65'900.00 | | 188'400.00 | | | |
| 3410.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3410.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | | | 130'000.00 | | | |
| 3410.3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 7'500.00 | | | | | |
| 3410.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 55'400.00 | | 55'400.00 | | | |
| 3411 | Schwimmbad | 448'800.00 | 187'200.00 | 464'300.00 | 186'900.00 | | |
| 3411.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 168'500.00 | | 163'900.00 | | | |
| 3411.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3411.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 10'600.00 | | 10'400.00 | | | |
| 3411.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 16'400.00 | | 16'300.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|------------------|------------|------------------|------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3411.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'400.00 | | 5'600.00 | | | |
| 3411.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'400.00 | | 2'400.00 | | | |
| 3411.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 900.00 | | 900.00 | | | |
| 3411.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'500.00 | | 900.00 | | | |
| 3411.3100 | Büromaterial | 400.00 | | 200.00 | | | |
| 3411.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 45'000.00 | | 37'100.00 | | | |
| 3411.3110 | Büromöbel und Geräte | | | 13'000.00 | | | |
| 3411.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'900.00 | | 18'000.00 | | | |
| 3411.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3411.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 46'800.00 | | 46'800.00 | | | |
| 3411.3130 | Dienstleistungen Dritter | 20'500.00 | | 19'500.00 | | | |
| 3411.3134 | Sachversicherungsprämien | 3'400.00 | | 3'400.00 | | | |
| 3411.3137 | Steuern und Abgaben | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3411.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 64'700.00 | | 65'000.00 | | | |
| 3411.3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 1'200.00 | | | | | |
| 3411.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 5'900.00 | | 5'600.00 | | | |
| 3411.3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 1'400.00 | | 3'600.00 | | | |
| 3411.3170 | Reisekosten und Spesen | 300.00 | | 100.00 | | | |
| 3411.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 48'000.00 | | 48'000.00 | | | |
| 3411.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 140'000.00 | | 140'000.00 | | |
| 3411.4250 | Verkäufe | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | |
| 3411.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 4'100.00 | | 3'400.00 | | |
| 3411.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 31'100.00 | | 31'500.00 | | |
| 342 | Freizeit | 79'400.00 | | 83'400.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 79'400.00 | | 83'400.00 | | |
| 3420 | Freizeit | 79'400.00 | | 83'400.00 | | | |
| 3420.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 4'800.00 | | 4'800.00 | | | |
| 3420.3130 | Dienstleistungen Dritter | 3'200.00 | | 3'200.00 | | | |
| 3420.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | | | 5'000.00 | | | |
| 3420.3140 | Unterhalt an Grundstücken | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3420.3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 8'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 3420.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3420.3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 39'700.00 | | 39'700.00 | | | |
| 3420.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 20'700.00 | | 20'700.00 | | | |
| 35 | Kirchen und religiöse Angelenheiten | 7'200.00 | | 7'200.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 7'200.00 | | 7'200.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|------------------|-----------|------------------|-----------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 350 | Kirchen und religiöse Angelegenheit | 7'200.00 | | 7'200.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 7'200.00 | | 7'200.00 | | |
| 3500 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 7'200.00 | | 7'200.00 | | | |
| 3500.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3500.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 6'700.00 | | 6'700.00 | | | |
| 4 | Gesundheit | 55'300.00 | | 64'400.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 55'300.00 | | 64'400.00 | | |
| 43 | Gesundheit | 55'300.00 | | 64'400.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 55'300.00 | | 64'400.00 | | |
| 432 | Krankheitsbekämpfung, übrige | 100.00 | | 7'800.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 100.00 | | 7'800.00 | | |
| 4320 | Krankheitsbekämpfung, übrige | 100.00 | | 7'800.00 | | | |
| 4320.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 100.00 | | 7'800.00 | | | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 53'700.00 | | 55'100.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 53'700.00 | | 55'100.00 | | |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 14'600.00 | | 14'600.00 | | | |
| 4330.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 4330.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 700.00 | | 700.00 | | | |
| 4330.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 4330.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 4330.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 4330.3102 | Drucksachen, Publikationen | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 4330.3106 | Medizinisches Material | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 4330.3130 | Dienstleistungen Dritter | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 4331 | Schulzahnpflege | 39'100.00 | | 40'500.00 | | | |
| 4331.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 4331.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 100.00 | | 200.00 | | | |
| 4331.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 4331.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 4331.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 4331.3102 | Drucksachen, Publikationen | 800.00 | | 800.00 | | | |
| 4331.3106 | Medizinisches Material | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4331.3130 | Dienstleistungen Dritter | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 4331.3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 35'700.00 | | 36'000.00 | | | |
| 434 | Lebensmittelkontrolle | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 4340.3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 5 | Soziale Sicherheit | 24'089'400.00 | 11'390'000.00 | 35'932'400.00 | 12'220'400.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 12'699'400.00 | | 23'712'000.00 | | |
| 52 | Invalidität | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 3'500.00 | | 3'500.00 | | |
| 524 | Leistungen an Invalide | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 3'500.00 | | 3'500.00 | | |
| 5240 | Leistungen an Invalide | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 5240.3637 | Beiträge an private Haushalte | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 4'221'000.00 | 69'400.00 | 7'851'600.00 | 70'200.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 4'151'600.00 | | 7'781'400.00 | | |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 374'100.00 | 69'300.00 | 402'400.00 | 69'800.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 304'800.00 | | 332'600.00 | | |
| 5310 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 374'100.00 | 69'300.00 | 402'400.00 | 69'800.00 | | |
| 5310.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 215'100.00 | | 225'700.00 | | | |
| 5310.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 13'500.00 | | 14'200.00 | | | |
| 5310.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 23'300.00 | | 26'600.00 | | | |
| 5310.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'200.00 | | 1'300.00 | | | |
| 5310.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'100.00 | | 3'300.00 | | | |
| 5310.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'100.00 | | 1'200.00 | | | |
| 5310.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'500.00 | | 6'900.00 | | | |
| 5310.3099 | Übriger Personalaufwand | 300.00 | | 400.00 | | | |
| 5310.3100 | Büromaterial | 1'300.00 | | 1'300.00 | | | |
| 5310.3102 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 5310.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 5310.3113 | Hardware | | | 500.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5310.3130 | Dienstleistungen Dritter | 3'100.00 | | 3'200.00 | | | |
| 5310.3134 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 5310.3170 | Reisekosten und Spesen | 800.00 | | 600.00 | | | |
| 5310.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 82'100.00 | | 92'000.00 | | | |
| 5310.3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 25'300.00 | | 23'800.00 | | | |
| 5310.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 9'000.00 | | 9'500.00 | | |
| 5310.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 60'300.00 | | 60'300.00 | | |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 3'659'600.00 | | 7'245'400.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 3'659'600.00 | | 7'245'400.00 | | |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 3'659'600.00 | | 7'245'400.00 | | | |
| 5320.3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 3'659'600.00 | | 7'245'400.00 | | | |
| 533 | Leistungen an Pensionierte | 180'100.00 | | 193'900.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 180'100.00 | | 193'900.00 | | |
| 5330 | Leistungen an Pensionierte | 180'100.00 | | 193'900.00 | | | |
| 5330.3062 | Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen | 174'100.00 | | 187'900.00 | | | |
| 5330.3099 | Übriger Personalaufwand | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 535 | Leistungen an das Alter | 7'200.00 | 100.00 | 9'900.00 | 400.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 7'100.00 | | 9'500.00 | | |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 7'200.00 | 100.00 | 9'900.00 | 400.00 | | |
| 5350.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'000.00 | | 1'900.00 | | | |
| 5350.3102 | Drucksachen, Publikationen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 5350.3105 | Lebensmittel | 400.00 | | | | | |
| 5350.3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'800.00 | | 5'600.00 | | | |
| 5350.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 100.00 | | | | | |
| 5350.3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 700.00 | | 800.00 | | | |
| 5350.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 1'100.00 | | 1'500.00 | | | |
| 5350.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 100.00 | | 400.00 | | |
| 54 | Familie und Jugend | 1'826'700.00 | 424'000.00 | 2'032'100.00 | 454'600.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'402'700.00 | | 1'577'500.00 | | |
| 541 | Familienzulagen | 63'000.00 | | 94'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 63'000.00 | | 94'000.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5410 | Familienzulagen | 63'000.00 | | 94'000.00 | | | |
| 5410.3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 63'000.00 | | 94'000.00 | | | |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 636'300.00 | 420'000.00 | 686'300.00 | 450'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 216'300.00 | | 236'300.00 | | |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 636'300.00 | 420'000.00 | 686'300.00 | 450'000.00 | | |
| 5430.3130 | Dienstleistungen Dritter | 6'300.00 | | 6'300.00 | | | |
| 5430.3637 | Beiträge an private Haushalte | 630'000.00 | | 680'000.00 | | | |
| 5430.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 420'000.00 | | 450'000.00 | | |
| 544 | Jugendschutz | 479'500.00 | 500.00 | 557'400.00 | 500.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 479'000.00 | | 556'900.00 | | |
| 5440 | Jugendschutz allgemein | 4'000.00 | | 4'600.00 | | | |
| 5440.3102 | Drucksachen, Publikationen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 5440.3130 | Dienstleistungen Dritter | | | 600.00 | | | |
| 5444 | Offene Kinder- und Jugendarbeit | 475'500.00 | 500.00 | 552'800.00 | 500.00 | | |
| 5444.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 222'900.00 | | 251'700.00 | | | |
| 5444.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 800.00 | | 800.00 | | | |
| 5444.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 14'000.00 | | 15'900.00 | | | |
| 5444.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 20'100.00 | | 24'000.00 | | | |
| 5444.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'300.00 | | 1'400.00 | | | |
| 5444.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'200.00 | | 3'700.00 | | | |
| 5444.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 1'100.00 | | 1'300.00 | | | |
| 5444.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'400.00 | | 2'200.00 | | | |
| 5444.3099 | Übriger Personalaufwand | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 5444.3100 | Büromaterial | 900.00 | | 600.00 | | | |
| 5444.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 9'500.00 | | 9'500.00 | | | |
| 5444.3102 | Drucksachen, Publikationen | 6'400.00 | | 8'200.00 | | | |
| 5444.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 5444.3105 | Lebensmittel | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 5444.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 5444.3130 | Dienstleistungen Dritter | 11'200.00 | | 11'400.00 | | | |
| 5444.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 1'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 5444.3134 | Sachversicherungsprämien | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 5444.3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 5444.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5444.3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 5444.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 9'600.00 | | 9'600.00 | | | |
| 5444.3170 | Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 1'600.00 | | | |
| 5444.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 5444.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 85'500.00 | | 79'500.00 | | | |
| 5444.3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 74'300.00 | | 117'100.00 | | | |
| 5444.4250 | Verkäufe | | 100.00 | | 100.00 | | |
| 5444.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 400.00 | | 400.00 | | |
| 545 | Leistungen an Familien | 647'900.00 | 3'500.00 | 694'400.00 | 4'100.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 644'400.00 | | 690'300.00 | | |
| 5450 | Leistungen an Familien allgemein | 23'700.00 | 3'500.00 | 32'200.00 | 4'100.00 | | |
| 5450.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 5450.3102 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | 1'500.00 | | | |
| 5450.3130 | Dienstleistungen Dritter | 12'500.00 | | 15'000.00 | | | |
| 5450.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 5'700.00 | | 10'700.00 | | | |
| 5450.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 5450.3637 | Beiträge an private Haushalte | 2'500.00 | | 3'000.00 | | | |
| 5450.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 3'500.00 | | 4'100.00 | | |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 612'000.00 | | 650'200.00 | | | |
| 5451.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 16'000.00 | | 16'000.00 | | | |
| 5451.3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 596'000.00 | | 634'200.00 | | | |
| 5458 | Tageselternverein | 12'200.00 | | 12'000.00 | | | |
| 5458.3130 | Dienstleistungen Dritter | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 5458.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 12'000.00 | | 11'800.00 | | | |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 18'003'200.00 | 10'896'600.00 | 26'015'200.00 | 11'695'600.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 7'106'600.00 | | 14'319'600.00 | | |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe | 7'492'000.00 | 1'765'000.00 | 8'192'000.00 | 2'150'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 5'727'000.00 | | 6'042'000.00 | | |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 7'492'000.00 | 1'765'000.00 | 8'192'000.00 | 2'150'000.00 | | |
| 5720.3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 5720.3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 5720.3637 | Beiträge an private Haushalte | 7'480'000.00 | | 8'180'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5720.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 1'750'000.00 | | 2'100'000.00 | | |
| 5720.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 15'000.00 | | 50'000.00 | | |
| 579 | Sozialhilfe | 10'511'200.00 | 9'131'600.00 | 17'823'200.00 | 9'545'600.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'379'600.00 | | 8'277'600.00 | | |
| 5796 | Regionaler Sozialdienst | 2'478'700.00 | 1'266'900.00 | 2'454'500.00 | 1'243'900.00 | | |
| 5796.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'700.00 | | 800.00 | | | |
| 5796.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'496'500.00 | | 1'445'200.00 | | | |
| 5796.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 6'500.00 | | 6'300.00 | | | |
| 5796.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 94'800.00 | | 91'900.00 | | | |
| 5796.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 188'700.00 | | 193'900.00 | | | |
| 5796.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 8'400.00 | | 8'100.00 | | | |
| 5796.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 21'200.00 | | 21'200.00 | | | |
| 5796.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 7'500.00 | | 7'200.00 | | | |
| 5796.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 13'100.00 | | 23'700.00 | | | |
| 5796.3091 | Personalwerbung | 2'200.00 | | 2'200.00 | | | |
| 5796.3099 | Übriger Personalaufwand | 600.00 | | 1'300.00 | | | |
| 5796.3100 | Büromaterial | 5'000.00 | | 4'500.00 | | | |
| 5796.3102 | Drucksachen, Publikationen | 3'300.00 | | 3'300.00 | | | |
| 5796.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'200.00 | | 1'000.00 | | | |
| 5796.3105 | Lebensmittel | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 5796.3110 | Büromöbel und Geräte | 16'100.00 | | 1'800.00 | | | |
| 5796.3113 | Hardware | 3'900.00 | | | | | |
| 5796.3130 | Dienstleistungen Dritter | 20'600.00 | | 21'400.00 | | | |
| 5796.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 23'500.00 | | | | | |
| 5796.3134 | Sachversicherungsprämien | 300.00 | | 200.00 | | | |
| 5796.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 4'500.00 | | 700.00 | | | |
| 5796.3170 | Reisekosten und Spesen | 5'300.00 | | 5'300.00 | | | |
| 5796.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 1'100.00 | | 1'100.00 | | | |
| 5796.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 322'600.00 | | 396'300.00 | | | |
| 5796.3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 229'900.00 | | 216'900.00 | | | |
| 5796.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 5796.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'500.00 | | | | |
| 5796.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 70'000.00 | | 87'000.00 | | |
| 5796.4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 109'000.00 | | 28'700.00 | | |
| 5796.4980 | Interne Übertragungen | | 1'075'400.00 | | 1'118'200.00 | | |
| 5799 | Lastenausgleich Sozialhilfe | 8'032'500.00 | 7'864'700.00 | 15'368'700.00 | 8'301'700.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5799.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 8'032'500.00 | | 15'368'700.00 | | | |
| 5799.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 7'864'700.00 | | 8'301'700.00 | | |
| 59 | Hilfsaktionen Sozialhilfe | 35'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 35'000.00 | | 30'000.00 | | |
| 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 | | 25'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 30'000.00 | | 25'000.00 | | |
| 5930 | Hilfsaktionen im Ausland | 30'000.00 | | 25'000.00 | | | |
| 5930.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 30'000.00 | | 25'000.00 | | | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 4'724'000.00 | 429'700.00 | 4'721'400.00 | 410'300.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 4'294'300.00 | | 4'311'100.00 | | |
| 61 | Strassenverkehr | 2'770'900.00 | 259'700.00 | 2'843'400.00 | 240'300.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 2'511'200.00 | | 2'603'100.00 | | |
| 615 | Gemeindestrassen | 2'736'600.00 | 259'700.00 | 2'799'200.00 | 237'800.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 2'476'900.00 | | 2'561'400.00 | | |
| 6150 | Gemeindestrassen | 2'731'900.00 | 169'700.00 | 2'793'700.00 | 147'800.00 | | |
| 6150.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'019'200.00 | | 1'050'200.00 | | | |
| 6150.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 10'600.00 | | 9'800.00 | | | |
| 6150.3049 | Übrige Zulagen | 800.00 | | 800.00 | | | |
| 6150.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 64'600.00 | | 66'900.00 | | | |
| 6150.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 124'000.00 | | 127'600.00 | | | |
| 6150.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 32'800.00 | | 36'200.00 | | | |
| 6150.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 14'500.00 | | 15'400.00 | | | |
| 6150.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 5'100.00 | | 5'300.00 | | | |
| 6150.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'800.00 | | 1'500.00 | | | |
| 6150.3091 | Personalwerbung | | | 3'000.00 | | | |
| 6150.3099 | Übriger Personalaufwand | 5'100.00 | | 6'300.00 | | | |
| 6150.3100 | Büromaterial | 200.00 | | 200.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6150.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 122'700.00 | | 122'700.00 | | | |
| 6150.3102 | Drucksachen, Publikationen | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 6150.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 2'300.00 | | 2'200.00 | | | |
| 6150.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 16'200.00 | | 63'400.00 | | | |
| 6150.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 14'000.00 | | 12'000.00 | | | |
| 6150.3118 | Immateriellen Anlagen | | | 7'600.00 | | | |
| 6150.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 135'000.00 | | 140'000.00 | | | |
| 6150.3130 | Dienstleistungen Dritter | 42'000.00 | | 11'600.00 | | | |
| 6150.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 30'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 6150.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 3'900.00 | | 3'900.00 | | | |
| 6150.3134 | Sachversicherungsprämien | 14'600.00 | | 13'500.00 | | | |
| 6150.3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 6150.3137 | Steuern und Abgaben | 9'000.00 | | 9'000.00 | | | |
| 6150.3141 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 430'000.00 | | 440'000.00 | | | |
| 6150.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 47'000.00 | | 42'000.00 | | | |
| 6150.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 3'400.00 | | 3'400.00 | | | |
| 6150.3170 | Reisekosten und Spesen | 600.00 | | 600.00 | | | |
| 6150.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 369'800.00 | | 367'900.00 | | | |
| 6150.3614 | Entschädigungen an öff. Unternehmungen | 210'000.00 | | 210'000.00 | | | |
| 6150.4120 | Konzessionen | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | |
| 6150.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 16'000.00 | | 15'000.00 | | |
| 6150.4250 | Verkäufe | | 1'000.00 | | 2'000.00 | | |
| 6150.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 6150.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 7'700.00 | | 4'300.00 | | |
| 6150.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 94'100.00 | | 78'800.00 | | |
| 6150.4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 48'400.00 | | 45'200.00 | | |
| 6155 | Parkplätze | 4'700.00 | 90'000.00 | 5'500.00 | 90'000.00 | | |
| 6155.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'200.00 | | 1'500.00 | | | |
| 6155.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 6155.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 2'500.00 | | 3'000.00 | | | |
| 6155.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 90'000.00 | | 90'000.00 | | |
| 619 | Strassen, übriges | 34'300.00 | | 44'200.00 | 2'500.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 34'300.00 | | 41'700.00 | | |
| 6191 | Werkhof - Gebäude | 34'300.00 | | 44'200.00 | 2'500.00 | | |
| 6191.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'800.00 | | 2'000.00 | | | |
| 6191.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 9'400.00 | | 9'400.00 | | | |
| 6191.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'400.00 | | 300.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6191.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 1'000.00 | | | | | |
| 6191.3134 | Sachversicherungsprämien | 2'300.00 | | 2'300.00 | | | |
| 6191.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 14'000.00 | | 30'200.00 | | | |
| 6191.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 2'400.00 | | | | | |
| 6191.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | 2'500.00 | | |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 1'953'100.00 | 170'000.00 | 1'878'000.00 | 170'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'783'100.00 | | 1'708'000.00 | | |
| 622 | Regionalverkehr | 93'700.00 | | 26'100.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 93'700.00 | | 26'100.00 | | |
| 6220 | Regionalverkehr | 93'700.00 | | 26'100.00 | | | |
| 6220.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 10'000.00 | | | | | |
| 6220.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 56'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 6220.3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 27'700.00 | | 20'100.00 | | | |
| 629 | Öffentlicher Verkehr | 1'859'400.00 | 170'000.00 | 1'851'900.00 | 170'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'689'400.00 | | 1'681'900.00 | | |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr | 153'000.00 | 170'000.00 | 147'800.00 | 170'000.00 | | |
| 6290.3130 | Dienstleistungen Dritter | 153'000.00 | | 147'800.00 | | | |
| 6290.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 170'000.00 | | 170'000.00 | | |
| 6291 | Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr | 1'706'400.00 | | 1'704'100.00 | | | |
| 6291.3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 1'706'400.00 | | 1'704'100.00 | | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 5'546'100.00 | 4'682'600.00 | 5'816'400.00 | 5'000'800.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 863'500.00 | | 815'600.00 | | |
| 72 | Abwasserentsorgung | 2'498'500.00 | 2'498'500.00 | 2'845'000.00 | 2'845'000.00 | | |
| 720 | Abwasserentsorgung | 2'498'500.00 | 2'498'500.00 | 2'845'000.00 | 2'845'000.00 | | |
| 7201 | Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) | 2'498'500.00 | 2'498'500.00 | 2'845'000.00 | 2'845'000.00 | | |
| 7201.3100 | Büromaterial | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 7201.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 900.00 | | 900.00 | | | |
| 7201.3102 | Drucksachen, Publikationen | | | 100.00 | | | |
| 7201.3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 7201.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'000.00 | | 1'800.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7201.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 7201.3130 | Dienstleistungen Dritter | 157'800.00 | | 201'800.00 | | | |
| 7201.3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | | | 15'000.00 | | | |
| 7201.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 130'000.00 | | 125'000.00 | | | |
| 7201.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 1'600.00 | | 22'600.00 | | | |
| 7201.3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 262'000.00 | | 166'000.00 | | | |
| 7201.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 7201.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 7201.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 1'800.00 | | 1'400.00 | | | |
| 7201.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 20'600.00 | | 5'700.00 | | | |
| 7201.3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 855'900.00 | | 1'203'100.00 | | | |
| 7201.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 1'049'600.00 | | 1'083'000.00 | | | |
| 7201.3660 | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr. | 13'800.00 | | 2'500.00 | | | |
| 7201.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 2'385'000.00 | | 2'775'000.00 | | |
| 7201.4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 100.00 | | | | |
| 7201.4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 9'700.00 | | 11'800.00 | | |
| 7201.4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK | | 34'400.00 | | 8'200.00 | | |
| 7201.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | | | 50'000.00 | | |
| 7201.9010 | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | | | 12'600.00 | | | |
| 7201.9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 69'300.00 | | | | |
| 73 | Abfall | 1'907'300.00 | 1'907'300.00 | 1'933'800.00 | 1'933'800.00 | | |
| 730 | Abfall | 1'907'300.00 | 1'907'300.00 | 1'933'800.00 | 1'933'800.00 | | |
| 7301 | Abfall (Gemeindebetrieb) | 1'907'300.00 | 1'907'300.00 | 1'933'800.00 | 1'933'800.00 | | |
| 7301.3100 | Büromaterial | 1'100.00 | | 1'100.00 | | | |
| 7301.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 7301.3102 | Drucksachen, Publikationen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 7301.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'724'600.00 | | 1'744'500.00 | | | |
| 7301.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 200.00 | | 500.00 | | | |
| 7301.3199 | Übriger Betriebsaufwand | 1'300.00 | | 1'200.00 | | | |
| 7301.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 24'100.00 | | 24'100.00 | | | |
| 7301.3409 | Übrige Passivzinsen | 6'700.00 | | 5'300.00 | | | |
| 7301.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 138'900.00 | | 128'700.00 | | | |
| 7301.4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 300.00 | | 300.00 | | |
| 7301.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'241'500.00 | | 1'233'000.00 | | |
| 7301.4250 | Verkäufe | | 65'500.00 | | 100'500.00 | | |
| 7301.4604 | Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen | | 600'000.00 | | 600'000.00 | | |
| 7301.9010 | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 6'900.00 | | 24'900.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 74 | Verbauungen | 215'500.00 | 15'800.00 | 231'600.00 | 5'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 199'700.00 | | 226'600.00 | | |
| 741 | Gewässerverbauungen | 169'900.00 | 15'000.00 | 186'000.00 | 5'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 154'900.00 | | 181'000.00 | | |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 169'900.00 | 15'000.00 | 186'000.00 | 5'000.00 | | |
| 7410.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 7410.3130 | Dienstleistungen Dritter | 10'000.00 | | | | | |
| 7410.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 15'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 7410.3142 | Unterhalt Wasserbau | 120'000.00 | | 130'000.00 | | | |
| 7410.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 9'900.00 | | 38'000.00 | | | |
| 7410.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 5'000.00 | | | | | |
| 7410.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 15'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 745 | Naturgefahren | 45'600.00 | 800.00 | 45'600.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 44'800.00 | | 45'600.00 | | |
| 7450 | Naturgefahren | 45'600.00 | 800.00 | 45'600.00 | | | |
| 7450.3130 | Dienstleistungen Dritter | 4'600.00 | | 4'600.00 | | | |
| 7450.3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 8'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 7450.3134 | Sachversicherungsprämien | 33'000.00 | | 33'000.00 | | | |
| 7450.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 800.00 | | | | |
| 75 | Arten- und Landschaftsschutz | 4'300.00 | | 4'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 4'300.00 | | 4'000.00 | | |
| 750 | Arten- und Landschaftsschutz | 4'300.00 | | 4'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 4'300.00 | | 4'000.00 | | |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 4'300.00 | | 4'000.00 | | | |
| 7500.3130 | Dienstleistungen Dritter | 3'300.00 | | 3'300.00 | | | |
| 7500.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 1'000.00 | | | | | |
| 7500.3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | | | 700.00 | | | |
| 76 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 31'200.00 | 16'000.00 | 24'100.00 | 16'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 15'200.00 | | 8'100.00 | | |
| 761 | Luftreinhaltung und Klimaschutz | 16'000.00 | 16'000.00 | 16'000.00 | 16'000.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7610 | Luftreinhaltung und Klimaschutz | 16'000.00 | 16'000.00 | 16'000.00 | 16'000.00 | | |
| 7610.3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 16'000.00 | | 16'000.00 | | | |
| 7610.4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 16'000.00 | | 16'000.00 | | |
| 769 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 15'200.00 | | 8'100.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 15'200.00 | | 8'100.00 | | |
| 7690 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 15'200.00 | | 8'100.00 | | | |
| 7690.3105 | Lebensmittel | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 7690.3130 | Dienstleistungen Dritter | 9'600.00 | | 6'600.00 | | | |
| 7690.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 4'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 7690.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 1'100.00 | | | | | |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 647'800.00 | 200'000.00 | 640'900.00 | 201'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 447'800.00 | | 439'900.00 | | |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 588'900.00 | 199'500.00 | 584'800.00 | 200'500.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 389'400.00 | | 384'300.00 | | |
| 7710 | Friedhof und Bestattung allgemein | 588'900.00 | 199'500.00 | 584'800.00 | 200'500.00 | | |
| 7710.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 22'000.00 | | 25'000.00 | | | |
| 7710.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 1'400.00 | | 1'600.00 | | | |
| 7710.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 7710.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 7710.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 7710.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 20'000.00 | | 21'200.00 | | | |
| 7710.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 13'700.00 | | 11'400.00 | | | |
| 7710.3130 | Dienstleistungen Dritter | 262'900.00 | | 264'200.00 | | | |
| 7710.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 7710.3134 | Sachversicherungsprämien | 1'900.00 | | 1'900.00 | | | |
| 7710.3140 | Unterhalt an Grundstücken | 117'500.00 | | 95'500.00 | | | |
| 7710.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 5'700.00 | | 17'700.00 | | | |
| 7710.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 1'100.00 | | 1'100.00 | | | |
| 7710.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 41'000.00 | | 41'000.00 | | | |
| 7710.3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 10'000.00 | | 12'500.00 | | | |
| 7710.3637 | Beiträge an private Haushalte | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 7710.3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 56'000.00 | | 56'000.00 | | | |
| 7710.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 126'000.00 | | 127'000.00 | | |
| 7710.4893 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 73'500.00 | | 73'500.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 779 | Umweltschutz | 58'900.00 | 500.00 | 56'100.00 | 500.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 58'400.00 | | 55'600.00 | | |
| 7791 | Öffentliche Toilettenanlagen | 31'500.00 | 500.00 | 40'500.00 | 500.00 | | |
| 7791.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 8'800.00 | | 8'800.00 | | | |
| 7791.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 3'000.00 | | | | | |
| 7791.3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 4'900.00 | | 4'900.00 | | | |
| 7791.3130 | Dienstleistungen Dritter | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 7791.3134 | Sachversicherungsprämien | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 7791.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 12'000.00 | | 24'000.00 | | | |
| 7791.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 7792 | Hundetoiletten | 27'400.00 | | 15'600.00 | | | |
| 7792.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 9'500.00 | | 7'000.00 | | | |
| 7792.3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 3'200.00 | | 2'400.00 | | | |
| 7792.3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 14'700.00 | | 6'200.00 | | | |
| 79 | Raumordnung | 241'500.00 | 45'000.00 | 137'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 196'500.00 | | 137'000.00 | | |
| 790 | Raumordnung | 241'500.00 | 45'000.00 | 137'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 196'500.00 | | 137'000.00 | | |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 186'500.00 | 45'000.00 | 83'000.00 | | | |
| 7900.3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 93'000.00 | | 25'000.00 | | | |
| 7900.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 68'900.00 | | 58'000.00 | | | |
| 7900.3320 | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen | 24'600.00 | | | | | |
| 7900.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 45'000.00 | | | | |
| 7906 | Regionale Planungsgruppe | 55'000.00 | | 54'000.00 | | | |
| 7906.3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 55'000.00 | | 54'000.00 | | | |
| 8 | Volkswirtschaft | 591'100.00 | 570'400.00 | 382'100.00 | 359'600.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 20'700.00 | | 22'500.00 | | |
| 81 | Landwirtschaft | 13'800.00 | 4'000.00 | 15'700.00 | 4'000.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 9'800.00 | | 11'700.00 | | |
| 811 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 8'800.00 | | 10'700.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoaufwand | | | 8'800.00 | | 10'700.00 | | |
| 8110 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 8'800.00 | | 10'700.00 | | | |
| 8110.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 7'500.00 | | 9'300.00 | | | |
| 8110.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 500.00 | | 600.00 | | | |
| 8110.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 8110.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 8110.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 8110.3170 | Reisekosten und Spesen | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 814 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 5'000.00 | 4'000.00 | 5'000.00 | 4'000.00 | | |
| Nettoaufwand | | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 8140 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 5'000.00 | 4'000.00 | 5'000.00 | 4'000.00 | | |
| 8140.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 8140.4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | |
| 82 | Forstwirtschaft | 336'400.00 | 336'400.00 | 355'600.00 | 355'600.00 | | |
| 820 | Forstwirtschaft | 336'400.00 | 336'400.00 | 355'600.00 | 355'600.00 | | |
| 8200 | Forstwirtschaft | 336'400.00 | 336'400.00 | 355'600.00 | 355'600.00 | | |
| 8200.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 179'800.00 | | 185'600.00 | | | |
| 8200.3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | | | 2'400.00 | | | |
| 8200.3049 | Übrige Zulagen | 1'300.00 | | 1'500.00 | | | |
| 8200.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 11'300.00 | | 11'700.00 | | | |
| 8200.3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 22'800.00 | | 22'800.00 | | | |
| 8200.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10'200.00 | | 10'800.00 | | | |
| 8200.3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'600.00 | | 2'700.00 | | | |
| 8200.3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 900.00 | | 1'000.00 | | | |
| 8200.3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 8200.3099 | Übriger Personalaufwand | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 8200.3100 | Büromaterial | 1'200.00 | | 400.00 | | | |
| 8200.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'700.00 | | 5'500.00 | | | |
| 8200.3102 | Drucksachen, Publikationen | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 8200.3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'800.00 | | 1'800.00 | | | |
| 8200.3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 8200.3130 | Dienstleistungen Dritter | 3'900.00 | | 23'100.00 | | | |
| 8200.3134 | Sachversicherungsprämien | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 8200.3137 | Steuern und Abgaben | 1'600.00 | | 1'600.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-----------------|------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8200.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 8200.3145 | Unterhalt Wald | 28'400.00 | | 16'400.00 | | | |
| 8200.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 8200.3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 5'300.00 | | 5'100.00 | | | |
| 8200.3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 22'500.00 | | 24'100.00 | | | |
| 8200.3170 | Reisekosten und Spesen | 2'600.00 | | 4'500.00 | | | |
| 8200.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 3'200.00 | | 3'200.00 | | | |
| 8200.3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 26'400.00 | | 27'500.00 | | | |
| 8200.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 400.00 | | 400.00 | | |
| 8200.4250 | Verkäufe | | 156'000.00 | | 163'200.00 | | |
| 8200.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 1'000.00 | | 1'600.00 | | |
| 8200.4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 300.00 | | 400.00 | | |
| 8200.4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 100.00 | | 500.00 | | |
| 8200.4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | |
| 8200.4600 | Anteil an Bundeserträgen | | 700.00 | | | | |
| 8200.4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 111'800.00 | | 113'400.00 | | |
| 8200.4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 11'600.00 | | 11'800.00 | | |
| 8200.9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 52'000.00 | | 61'800.00 | | |
| 84 | Tourismus | 4'500.00 | | 4'500.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | |
| 840 | Tourismus | 4'500.00 | | 4'500.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | |
| 8406 | Regionaler Tourismus | 4'500.00 | | 4'500.00 | | | |
| 8406.3130 | Dienstleistungen Dritter | 4'500.00 | | 4'500.00 | | | |
| 85 | Industrie, Gewerbe, Handel | 6'400.00 | | 6'300.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 6'400.00 | | 6'300.00 | | |
| 850 | Industrie, Gewerbe, Handel | 6'400.00 | | 6'300.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 6'400.00 | | 6'300.00 | | |
| 8500 | Industrie, Gewerbe, Handel | 6'400.00 | | 6'300.00 | | | |
| 8500.3130 | Dienstleistungen Dritter | 6'400.00 | | 6'300.00 | | | |
| 87 | Brennstoffe und Energie | 230'000.00 | 230'000.00 | | | | |
| 879 | Energie | 230'000.00 | 230'000.00 | | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8795 | Förderung Energieeffizienz (SF) | 230'000.00 | 230'000.00 | | | | |
| 8795.3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'000.00 | | | | | |
| 8795.3102 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | | | | |
| 8795.3105 | Lebensmittel | 400.00 | | | | | |
| 8795.3130 | Dienstleistungen Dritter | 13'600.00 | | | | | |
| 8795.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 8'000.00 | | | | | |
| 8795.3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 15'000.00 | | | | | |
| 8795.3637 | Beiträge an private Haushalte | 105'000.00 | | | | | |
| 8795.3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 85'000.00 | | | | | |
| 8795.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 230'000.00 | | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 7'372'000.00 | 44'032'700.00 | 4'452'000.00 | 51'551'300.00 | | |
| | Nettoertrag | 36'660'700.00 | | 47'099'300.00 | | | |
| 91 | Steuern | 292'500.00 | 38'496'100.00 | 312'500.00 | 37'164'500.00 | | |
| | Nettoertrag | 38'203'600.00 | | 36'852'000.00 | | | |
| 910 | Steuern | 292'500.00 | 38'496'100.00 | 312'500.00 | 37'164'500.00 | | |
| | Nettoertrag | 38'203'600.00 | | 36'852'000.00 | | | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 280'000.00 | 34'220'000.00 | 300'000.00 | 32'861'500.00 | | |
| 9100.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 280'000.00 | | 300'000.00 | | | |
| 9100.4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 29'035'000.00 | | 28'684'000.00 | | |
| 9100.4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 2'197'000.00 | | 1'924'000.00 | | |
| 9100.4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 56'000.00 | | 50'500.00 | | |
| 9100.4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 2'480'000.00 | | 1'783'000.00 | | |
| 9100.4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 62'000.00 | | 55'000.00 | | |
| 9100.4012 | Quellensteuern juristische Personen | | 330'000.00 | | 300'000.00 | | |
| 9100.4019 | Übrige direkte Steuern juristische Personen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 9100.4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 50'000.00 | | 55'000.00 | | |
| 9101 | Sondersteuern | 10'000.00 | 1'291'000.00 | 10'000.00 | 1'360'000.00 | | |
| 9101.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 9101.4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 9101.4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 1'280'000.00 | | 1'350'000.00 | | |
| 9101.4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 1'000.00 | | | | |
| 9102 | Liegenschaftssteuern | 500.00 | 2'920'100.00 | 500.00 | 2'880'000.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9102.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 9102.4021 | Grundsteuern | | 2'920'000.00 | | 2'880'000.00 | | |
| 9102.4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 100.00 | | | | |
| 9103 | Hundetaxe | 2'000.00 | 65'000.00 | 2'000.00 | 63'000.00 | | |
| 9103.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 9103.4033 | Hundesteuer | | 65'000.00 | | 63'000.00 | | |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'881'400.00 | 1'454'800.00 | 2'891'600.00 | 1'430'200.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'426'600.00 | | 1'461'400.00 | | |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'881'400.00 | 1'454'800.00 | 2'891'600.00 | 1'430'200.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 1'426'600.00 | | 1'461'400.00 | | |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'881'400.00 | 1'454'800.00 | 2'891'600.00 | 1'430'200.00 | | |
| 9300.3621 | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton | 2'881'400.00 | | 2'891'600.00 | | | |
| 9300.4621 | Finanz- u. Lastenausgl. v. Kantonen u. Konkordaten | | 174'000.00 | | 165'000.00 | | |
| 9300.4622 | Finanz- u. Lastenausgl. v. Gde. u. Gde. verbänden | | 1'243'000.00 | | 1'227'400.00 | | |
| 9300.4690 | Übriger Transferertrag | | 18'900.00 | | 18'900.00 | | |
| 9300.4980 | Interne Übertragungen | | 18'900.00 | | 18'900.00 | | |
| 95 | Ertragsanteile, übrige | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | |
| | Nettoertrag | 150'000.00 | | 150'000.00 | | | |
| 950 | Ertragsanteile, übrige | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | |
| | Nettoertrag | 150'000.00 | | 150'000.00 | | | |
| 9500 | Ertragsanteile, übrige | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | |
| 9500.4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 1'345'700.00 | 2'010'700.00 | 1'247'900.00 | 1'767'400.00 | | |
| | Nettoertrag | 665'000.00 | | 519'500.00 | | | |
| 961 | Zinsen | 611'900.00 | 1'230'200.00 | 581'600.00 | 1'084'700.00 | | |
| | Nettoertrag | 618'300.00 | | 503'100.00 | | | |
| 9610 | Zinsen | 611'900.00 | 1'230'200.00 | 581'600.00 | 1'084'700.00 | | |
| 9610.3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 10'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 9610.3400 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 9610.3401 | Verzins. kurzfr. Finanzverbindlichkeiten | 2'000.00 | | 4'500.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9610.3406 | Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten | 478'300.00 | | 448'300.00 | | | |
| 9610.3409 | Übrige Passivzinsen | 15'300.00 | | 22'500.00 | | | |
| 9610.3499 | Übriger Finanzaufwand | 105'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 9610.3940 | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw. | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 9610.4400 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | 500.00 | | 1'000.00 | | |
| 9610.4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 141'000.00 | | 141'000.00 | | |
| 9610.4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 36'500.00 | | 29'700.00 | | |
| 9610.4420 | Dividenden | | 80'000.00 | | 78'800.00 | | |
| 9610.4450 | Erträge aus Darlehen VV | | 95'000.00 | | 120'000.00 | | |
| 9610.4451 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 514'200.00 | | 364'200.00 | | |
| 9610.4940 | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 363'000.00 | | 350'000.00 | | |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 732'200.00 | 780'500.00 | 666'300.00 | 682'700.00 | | |
| | Nettoertrag | 48'300.00 | | 16'400.00 | | | |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 732'200.00 | 780'500.00 | 666'300.00 | 682'700.00 | | |
| 9630.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'000.00 | | 3'700.00 | | | |
| 9630.3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 200.00 | | 300.00 | | | |
| 9630.3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 200.00 | | | |
| 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 | 99'200.00 | | 95'900.00 | | | |
| 9630.3431 | Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV | 1'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 9630.3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 106'000.00 | | 79'300.00 | | | |
| 9630.3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 9630.3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 158'800.00 | | 132'000.00 | | | |
| 9630.3940 | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw. | 363'000.00 | | 350'000.00 | | | |
| 9630.4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 684'600.00 | | 595'700.00 | | |
| 9630.4439 | Übriger Liegenschaftsertrag FV | | 94'700.00 | | 85'800.00 | | |
| 9630.4940 | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | |
| 969 | Finanzvermögen | 1'600.00 | | | | | |
| | Nettoaufwand | | 1'600.00 | | | | |
| 9690 | Finanzvermögen | 1'600.00 | | | | | |
| 9690.3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'600.00 | | | | | |
| 97 | Rückverteilungen | | 6'800.00 | | 7'000.00 | | |
| | Nettoertrag | 6'800.00 | | 7'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 6'800.00 | | 7'000.00 | | |
| | Nettoertrag | 6'800.00 | | 7'000.00 | | | |
| 9710 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | | 6'800.00 | | 7'000.00 | | |
| 9710.4699 | Rückverteilungen | | 6'800.00 | | 7'000.00 | | |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 2'852'400.00 | 1'914'300.00 | | 11'032'200.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 938'100.00 | | | | |
| | Nettoertrag | | | 11'032'200.00 | | | |
| 990 | Nicht aufgeteilte Posten | 2'852'400.00 | | | | | |
| | Nettoaufwand | | 2'852'400.00 | | | | |
| 9900 | Nicht aufgeteilte Posten | 2'852'400.00 | | | | | |
| 9900.3894 | Einlagen in finanzpolitische Reserven | 2'852'400.00 | | | | | |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 1'914'300.00 | | 1'918'800.00 | | |
| | Nettoertrag | 1'914'300.00 | | 1'918'800.00 | | | |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 1'914'300.00 | | 1'918'800.00 | | |
| 9950.4120 | Konzessionen | | 422'200.00 | | 426'700.00 | | |
| 9950.4898 | Entnahmen übriges Eigenkapital | | 1'492'100.00 | | 1'492'100.00 | | |
| 999 | Abschluss | | | | 9'113'400.00 | | |
| | Nettoertrag | | | 9'113'400.00 | | | |
| 9990 | Abschluss | | | | 9'113'400.00 | | |
| 9990.9001 | Aufwandüberschuss | | | | 9'113'400.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Erfolgsrechnung | 67'298'000.00 | 67'298'000.00 | 75'607'400.00 | 75'607'400.00 | | |
| 3 | Aufwand | 67'291'100.00 | | 75'569'900.00 | | | |
| 30 | Personalaufwand | 13'000'300.00 | | 13'142'000.00 | | | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 448'800.00 | | 450'300.00 | | | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis.. | 448'800.00 | | 450'300.00 | | | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 9'821'100.00 | | 9'823'300.00 | | | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 9'821'100.00 | | 9'823'300.00 | | | |
| 302 | Löhne der Lehrpersonen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3020 | Löhne der Lehrpersonen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 304 | Zulagen | 62'000.00 | | 67'700.00 | | | |
| 3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 59'900.00 | | 65'400.00 | | | |
| 3049 | Übrige Zulagen | 2'100.00 | | 2'300.00 | | | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 2'249'700.00 | | 2'283'400.00 | | | |
| 3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 635'700.00 | | 630'900.00 | | | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'279'200.00 | | 1'306'800.00 | | | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 139'300.00 | | 148'000.00 | | | |
| 3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 144'000.00 | | 146'700.00 | | | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 51'500.00 | | 51'000.00 | | | |
| 306 | Arbeitgeberleistungen | 214'100.00 | | 269'100.00 | | | |
| 3062 | Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen | 174'100.00 | | 187'900.00 | | | |
| 3064 | Überbrückungsrenten | 40'000.00 | | 81'200.00 | | | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 201'600.00 | | 245'200.00 | | | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 113'100.00 | | 154'800.00 | | | |
| 3091 | Personalwerbung | 4'200.00 | | 7'700.00 | | | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 84'300.00 | | 82'700.00 | | | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 10'471'500.00 | | 10'049'700.00 | | | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'509'600.00 | | 1'386'900.00 | | | |
| 3100 | Büromaterial | 78'700.00 | | 72'400.00 | | | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 655'400.00 | | 527'100.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 165'200.00 | | 163'200.00 | | | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 64'200.00 | | 66'400.00 | | | |
| 3104 | Lehrmittel | 422'800.00 | | 428'500.00 | | | |
| 3105 | Lebensmittel | 119'300.00 | | 125'300.00 | | | |
| 3106 | Medizinisches Material | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 565'200.00 | | 719'700.00 | | | |
| 3110 | Büromöbel und Geräte | 98'900.00 | | 118'400.00 | | | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 184'600.00 | | 323'700.00 | | | |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 111'300.00 | | 105'200.00 | | | |
| 3113 | Hardware | 51'700.00 | | 10'700.00 | | | |
| 3118 | Immateriellen Anlagen | 85'800.00 | | 142'700.00 | | | |
| 3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 32'900.00 | | 19'000.00 | | | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm.. | 976'600.00 | | 965'700.00 | | | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 976'600.00 | | 965'700.00 | | | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 4'194'800.00 | | 3'924'900.00 | | | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 3'322'900.00 | | 3'171'300.00 | | | |
| 3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 93'000.00 | | 40'200.00 | | | |
| 3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 452'800.00 | | 383'100.00 | | | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 80'500.00 | | 76'000.00 | | | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 174'900.00 | | 179'700.00 | | | |
| 3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 46'200.00 | | 49'300.00 | | | |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 23'100.00 | | 24'200.00 | | | |
| 3138 | Kurse, Prüfungen und Beratungen | 1'400.00 | | 1'100.00 | | | |
| 314 | Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt | 2'120'700.00 | | 1'958'500.00 | | | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 123'500.00 | | 101'500.00 | | | |
| 3141 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 430'000.00 | | 440'000.00 | | | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 120'000.00 | | 130'000.00 | | | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 262'000.00 | | 166'000.00 | | | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'137'900.00 | | 1'088'100.00 | | | |
| 3145 | Unterhalt Wald | 28'400.00 | | 16'400.00 | | | |
| 3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 18'900.00 | | 16'500.00 | | | |
| 315 | Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen | 390'000.00 | | 357'200.00 | | | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 13'400.00 | | 10'400.00 | | | |
| 3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 172'900.00 | | 159'000.00 | | | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 13'800.00 | | 16'700.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 172'500.00 | | 160'600.00 | | | |
| 3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 17'400.00 | | 10'500.00 | | | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb. | 177'100.00 | | 176'300.00 | | | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 131'000.00 | | 130'900.00 | | | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 46'100.00 | | 45'400.00 | | | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 86'800.00 | | 91'000.00 | | | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 86'100.00 | | 59'100.00 | | | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 700.00 | | 31'900.00 | | | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 327'200.00 | | 342'500.00 | | | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 327'200.00 | | 342'500.00 | | | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 123'500.00 | | 127'000.00 | | | |
| 3190 | Schadenersatzleistungen | 1'300.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3192 | Abgeltung von Rechten | 700.00 | | | | | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 121'500.00 | | 126'000.00 | | | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'519'800.00 | | 2'499'300.00 | | | |
| 330 | Sachanlagen VV | 2'395'200.00 | | 2'499'300.00 | | | |
| 3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 2'395'200.00 | | 2'499'300.00 | | | |
| 332 | Abschreibungen immaterielle Anlagen | 124'600.00 | | | | | |
| 3320 | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen | 124'600.00 | | | | | |
| 34 | Finanzaufwand | 848'900.00 | | 794'500.00 | | | |
| 340 | Zinsaufwand | 532'200.00 | | 510'400.00 | | | |
| 3400 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3401 | Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten | 2'000.00 | | 4'500.00 | | | |
| 3406 | Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten | 478'300.00 | | 448'300.00 | | | |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | 51'800.00 | | 57'500.00 | | | |
| 342 | Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten | 5'000.00 | | 5'400.00 | | | |
| 3420 | Kapitalbeschaffung und -verwaltung | 5'000.00 | | 5'400.00 | | | |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 206'700.00 | | 178'700.00 | | | |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 99'200.00 | | 95'900.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|------------|--|----------------------|--------|----------------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3431 | Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV | 1'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 106'000.00 | | 79'300.00 | | | |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 105'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 3499 | Übriger Finanzaufwand | 105'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 855'900.00 | | 1'203'100.00 | | | |
| 351 | Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK | 855'900.00 | | 1'203'100.00 | | | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 855'900.00 | | 1'203'100.00 | | | |
| 36 | Transferaufwand | 33'882'600.00 | | 45'066'300.00 | | | |
| 360 | Ertragsanteile an Dritte | 15'000.00 | | 13'000.00 | | | |
| 3601 | Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate | 15'000.00 | | 13'000.00 | | | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 15'663'700.00 | | 22'601'300.00 | | | |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 13'804'500.00 | | 20'764'600.00 | | | |
| 3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 1'649'200.00 | | 1'626'700.00 | | | |
| 3614 | Entschädigungen an öff. Unternehmungen | 210'000.00 | | 210'000.00 | | | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'881'400.00 | | 2'891'600.00 | | | |
| 3621 | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton | 2'881'400.00 | | 2'891'600.00 | | | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 15'272'800.00 | | 19'539'000.00 | | | |
| 3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 5'429'000.00 | | 9'043'500.00 | | | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 223'900.00 | | 129'200.00 | | | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 82'700.00 | | 158'400.00 | | | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 974'000.00 | | 998'200.00 | | | |
| 3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 305'900.00 | | 302'900.00 | | | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 8'257'300.00 | | 8'906'800.00 | | | |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 30'800.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3660 | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr. | 30'800.00 | | 2'500.00 | | | |
| 369 | Verschiedener Transferaufwand | 18'900.00 | | 18'900.00 | | | |
| 3690 | Übriger Transferaufwand | 18'900.00 | | 18'900.00 | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 3'053'300.00 | | 150'600.00 | | | |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 389 | Einlagen in das Eigenkapital | 3'053'300.00 | | 150'600.00 | | | |
| 3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 200'900.00 | | 150'600.00 | | | |
| 3894 | Einlagen in finanzpolitische Reserven | 2'852'400.00 | | | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 2'658'800.00 | | 2'664'400.00 | | | |
| 391 | Dienstleistungen | 804'200.00 | | 748'200.00 | | | |
| 3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 804'200.00 | | 748'200.00 | | | |
| 392 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | 396'100.00 | | 427'900.00 | | | |
| 3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 396'100.00 | | 427'900.00 | | | |
| 394 | Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand | 364'200.00 | | 351'200.00 | | | |
| 3940 | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw. | 364'200.00 | | 351'200.00 | | | |
| 398 | Übertragungen | 1'094'300.00 | | 1'137'100.00 | | | |
| 3980 | Interne Übertragungen | 1'094'300.00 | | 1'137'100.00 | | | |
| 4 | Ertrag | | 66'967'800.00 | | 66'225'400.00 | | |
| 40 | Fiskalertrag | | 38'646'100.00 | | 37'314'500.00 | | |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 31'298'000.00 | | 30'668'500.00 | | |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 29'045'000.00 | | 28'694'000.00 | | |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 2'197'000.00 | | 1'924'000.00 | | |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 56'000.00 | | 50'500.00 | | |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 2'882'000.00 | | 2'148'000.00 | | |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 2'480'000.00 | | 1'783'000.00 | | |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 62'000.00 | | 55'000.00 | | |
| 4012 | Quellensteuern juristische Personen | | 330'000.00 | | 300'000.00 | | |
| 4019 | Übrige direkte Steuern juristische Personen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 402 | Übrige direkte Steuern | | 4'401'100.00 | | 4'435'000.00 | | |
| 4021 | Grundsteuern | | 2'920'000.00 | | 2'880'000.00 | | |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 1'280'000.00 | | 1'350'000.00 | | |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 51'100.00 | | 55'000.00 | | |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 65'000.00 | | 63'000.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|------------|--|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4033 | Hundesteuer | | 65'000.00 | | 63'000.00 | | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 442'800.00 | | 447'300.00 | | |
| 412 | Konzessionen | | 442'800.00 | | 447'300.00 | | |
| 4120 | Konzessionen | | 442'800.00 | | 447'300.00 | | |
| 42 | Entgelte | | 8'374'100.00 | | 8'904'000.00 | | |
| 420 | Ersatzabgaben | | 725'000.00 | | 720'000.00 | | |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 725'000.00 | | 720'000.00 | | |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 434'700.00 | | 432'800.00 | | |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 434'700.00 | | 432'800.00 | | |
| 424 | Benützungsgebühren u.Dienstleistungen | | 4'515'700.00 | | 4'661'900.00 | | |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 4'515'700.00 | | 4'661'900.00 | | |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 273'300.00 | | 314'700.00 | | |
| 4250 | Verkäufe | | 273'300.00 | | 314'700.00 | | |
| 426 | Rückerstattungen | | 2'424'800.00 | | 2'774'100.00 | | |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'424'800.00 | | 2'774'100.00 | | |
| 427 | Bussen | | 600.00 | | 500.00 | | |
| 4270 | Bussen | | 600.00 | | 500.00 | | |
| 44 | Finanzertrag | | 2'241'200.00 | | 2'025'500.00 | | |
| 440 | Zinsertrag | | 188'100.00 | | 183'900.00 | | |
| 4400 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | 500.00 | | 1'000.00 | | |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 141'100.00 | | 141'000.00 | | |
| 4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 46'500.00 | | 41'900.00 | | |
| 442 | Beteiligungsertrag FV | | 80'000.00 | | 78'800.00 | | |
| 4420 | Dividenden | | 80'000.00 | | 78'800.00 | | |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 779'300.00 | | 681'500.00 | | |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 684'600.00 | | 595'700.00 | | |
| 4439 | Übriger Liegenschaftsertrag FV | | 94'700.00 | | 85'800.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|------------|---|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 445 | Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV | | 673'600.00 | | 548'600.00 | | |
| 4450 | Erträge aus Darlehen VV | | 159'400.00 | | 184'400.00 | | |
| 4451 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 514'200.00 | | 364'200.00 | | |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 520'200.00 | | 532'700.00 | | |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 408'500.00 | | 413'700.00 | | |
| 4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | 81'700.00 | | 89'000.00 | | |
| 4479 | Übrige Erträge Liegenschaften VV | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | |
| 45 | Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen | | 142'300.00 | | 71'700.00 | | |
| 450 | Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK | | 107'900.00 | | 63'500.00 | | |
| 4501 | Entnahmen aus Fonds des FK | | 107'900.00 | | 63'500.00 | | |
| 451 | Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK | | 34'400.00 | | 8'200.00 | | |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK | | 34'400.00 | | 8'200.00 | | |
| 46 | Transferertrag | | 12'886'900.00 | | 13'214'700.00 | | |
| 460 | Ertragsanteile | | 601'500.00 | | 600'300.00 | | |
| 4600 | Anteil an Bundeserträgen | | 700.00 | | | | |
| 4601 | Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten | | 800.00 | | 300.00 | | |
| 4604 | Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen | | 600'000.00 | | 600'000.00 | | |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 10'272'200.00 | | 10'625'100.00 | | |
| 4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 8'990'700.00 | | 9'397'300.00 | | |
| 4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 1'281'500.00 | | 1'227'800.00 | | |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 1'417'000.00 | | 1'392'400.00 | | |
| 4621 | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten | | 174'000.00 | | 165'000.00 | | |
| 4622 | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden | | 1'243'000.00 | | 1'227'400.00 | | |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 568'900.00 | | 569'400.00 | | |
| 4630 | Beiträge vom Bund | | 28'000.00 | | 28'000.00 | | |
| 4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 446'700.00 | | 457'100.00 | | |
| 4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 89'200.00 | | 84'300.00 | | |
| 4637 | Beiträge von privaten Haushalten | | 5'000.00 | | | | |
| 469 | Übriger Transferertrag | | 27'300.00 | | 27'500.00 | | |

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|------------|--|-----------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4690 | Übriger Transferertrag | | 18'900.00 | | 18'900.00 | | |
| 4699 | Rückverteilungen | | 8'400.00 | | 8'600.00 | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 1'575'600.00 | | 1'583'300.00 | | |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 1'575'600.00 | | 1'583'300.00 | | |
| 4893 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 83'500.00 | | 91'200.00 | | |
| 4898 | Entnahmen übriges Eigenkapital | | 1'492'100.00 | | 1'492'100.00 | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 2'658'800.00 | | 2'664'400.00 | | |
| 491 | Dienstleistungen | | 804'200.00 | | 748'200.00 | | |
| 4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 804'200.00 | | 748'200.00 | | |
| 492 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 396'100.00 | | 427'900.00 | | |
| 4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | | 396'100.00 | | 427'900.00 | | |
| 494 | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 364'200.00 | | 351'200.00 | | |
| 4940 | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 364'200.00 | | 351'200.00 | | |
| 498 | Übertragungen | | 1'094'300.00 | | 1'137'100.00 | | |
| 4980 | Interne Übertragungen | | 1'094'300.00 | | 1'137'100.00 | | |
| 9 | Abschlusskonten | 6'900.00 | 330'200.00 | 37'500.00 | 9'382'000.00 | | |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 6'900.00 | 330'200.00 | 37'500.00 | 9'382'000.00 | | |
| 900 | Abschluss Allgemeiner Haushalt | | | | 9'113'400.00 | | |
| 9001 | Aufwandüberschuss | | | | 9'113'400.00 | | |
| 901 | Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK | 6'900.00 | 330'200.00 | 37'500.00 | 268'600.00 | | |
| 9010 | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 6'900.00 | | 37'500.00 | | | |
| 9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 330'200.00 | | 268'600.00 | | |

Investitionsrechnung nach Funktionen

| Konto | Funktionale Gliederung | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|---------|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | INVESTITIONSRECHNUNG | 11'079'000.00 | 11'079'000.00 | 8'275'000.00 | 8'275'000.00 | | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 290'000.00 | | 200'000.00 | | | |
| 15 | Feuerwehr | 120'000.00 | | 200'000.00 | | | |
| 150 | Feuerwehr | 120'000.00 | | 200'000.00 | | | |
| 1506 | Regionale Feuerwehrorganisation | 120'000.00 | | 200'000.00 | | | |
| 5060.01 | Atenschutzfahrzeug; Ersatz MB314, Jg. 1996 | | | 200'000.00 | | | |
| 5060.02 | Mannschafts-/Materialtransportfzg. (Ers. MB310, Jg. 1992) | 120'000.00 | | | | | |
| 16 | Verteidigung | 170'000.00 | | | | | |
| 161 | Militärische Verteidigung | 170'000.00 | | | | | |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 170'000.00 | | | | | |
| 5660.01 | Schnittweier; Beitrag an Ausrüstung mit Kugelfängen | 170'000.00 | | | | | |
| 2 | Bildung | 1'130'000.00 | | 240'000.00 | | | |
| 21 | Obligatorische Schule | 1'130'000.00 | | 240'000.00 | | | |
| 217 | Schulliegenschaften | 660'000.00 | | 240'000.00 | | | |
| 2171 | Schulanlage Zulg | 360'000.00 | | | | | |
| 5040.06 | SA Zulg; San./Umsetzung Sicherheitsplan | 210'000.00 | | | | | |
| 5040.07 | SA Zulg; Sanierung Fenster Neubau | 150'000.00 | | | | | |
| 2172 | Schulanlage Schönau | | | 100'000.00 | | | |
| 5040.01 | Schönau; Rasenspielfeld | | | 100'000.00 | | | |
| 2175 | Schulanlage Kirchbühl | | | 140'000.00 | | | |
| 5040.02 | SA Glockenthal; Umsetzung Sicherheitsplan | | | 140'000.00 | | | |
| 2177 | Sportanlage Musterplatz | 300'000.00 | | | | | |
| 5040.08 | SPA Musterplatz; San. Dach kleine Halle | 300'000.00 | | | | | |
| 219 | Obligatorische Schule | 470'000.00 | | | | | |

Investitionsrechnung nach Funktionen

| Konto | Funktionale Gliederung | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 2199 | Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht) | 470'000.00 | | | | | |
| 5200.01 | Informatikkonzept; Hard-/Software Schulen | 470'000.00 | | | | | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 1'400'000.00 | | 2'450'000.00 | 100'000.00 | | |
| 34 | Sport und Freizeit | 1'400'000.00 | | 2'450'000.00 | 100'000.00 | | |
| 341 | Sport | 1'300'000.00 | | 2'350'000.00 | 100'000.00 | | |
| 3410 | Sport | 200'000.00 | | 1'200'000.00 | 100'000.00 | | |
| 5040.09 | Neubau 3fach-Halle Schönau | 100'000.00 | | | | | |
| 5090.01 | Kunstrasen, Spielfeld | 100'000.00 | | 1'200'000.00 | | | |
| 6310.01 | Kunstrasen Erlen, Beiträge Spielfeld | | | | 100'000.00 | | |
| 3411 | Schwimmbad | 1'100'000.00 | | 1'150'000.00 | | | |
| 5040.03 | Schwimmbad; San. Bassin mit Technik | 1'100'000.00 | | 1'150'000.00 | | | |
| 342 | Freizeit | 100'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 3420 | Freizeit | 100'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 5090.02 | Dorfplatz; Gestaltung inkl. Projektierung | 100'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 4 | Gesundheit | | | 300'000.00 | | | |
| 49 | Gesundheitswesen | | | 300'000.00 | | | |
| 490 | Gesundheitswesen | | | 300'000.00 | | | |
| 4900 | Gesundheitswesen | | | 300'000.00 | | | |
| 5550.01 | Beteiligung MediZentrum Landhaus Steffisburg AG | | | 300'000.00 | | | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 3'742'000.00 | 900'000.00 | 1'539'000.00 | 600'000.00 | | |
| 61 | Strassenverkehr | 3'742'000.00 | 900'000.00 | 1'539'000.00 | 600'000.00 | | |
| 615 | Gemeindestrassen | 3'742'000.00 | 900'000.00 | 1'539'000.00 | 600'000.00 | | |
| 6150 | Gemeindestrassen | 3'592'000.00 | 900'000.00 | 1'539'000.00 | 600'000.00 | | |
| 5010.01 | ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Erschliessung | 2'032'000.00 | | 1'200'000.00 | | | |

Investitionsrechnung nach Funktionen

| Konto | Funktionale Gliederung | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5010.02 | Fährenstrasse; Sanierung | | | 39'000.00 | | | |
| 5010.03 | Hasenweg/Sanddornweg; Sanierung | 100'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 5010.04 | Hodelmatte; Erschliessung | 50'000.00 | | 200'000.00 | | | |
| 5010.05 | Stockhornstrasse; vFM Bypass | 600'000.00 | | | | | |
| 5010.06 | Merkurstrasse; Sanierung | 140'000.00 | | | | | |
| 5010.07 | Aumattweg | 250'000.00 | | | | | |
| 5010.08 | Schönmattweg | 70'000.00 | | | | | |
| 5010.09 | Tüchtiwilweg | 180'000.00 | | | | | |
| 5010.10 | Zelgmattquartier | 30'000.00 | | | | | |
| 5060.03 | Kommunalfahrzeug (Ers. Fumo, Jg. 2004) | 140'000.00 | | | | | |
| 6320.01 | ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Beitrag Erschliessung | | 900'000.00 | | 600'000.00 | | |
| 6155 | Parkplätze | 150'000.00 | | | | | |
| 5010.10 | Neubau Autoeinstellhalle Dorf | 150'000.00 | | | | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 3'367'000.00 | 250'000.00 | 2'556'000.00 | 290'000.00 | | |
| 72 | Abwasserentsorgung | 2'390'000.00 | | 2'010'000.00 | | | |
| 720 | Abwasserentsorgung | 2'390'000.00 | | 2'010'000.00 | | | |
| 7201 | Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) | 2'390'000.00 | | 2'010'000.00 | | | |
| 5032.01 | Zulgstrasse; San. Kanalisation | | | 200'000.00 | | | |
| 5032.03 | Fährenstrasse; Sanierung Kanalisation | | | 100'000.00 | | | |
| 5032.04 | Kirchfeldstrasse; Sanierung Kanal | 40'000.00 | | 150'000.00 | | | |
| 5032.05 | Schlehdornweg; Sanierung Kanal | | | 240'000.00 | | | |
| 5032.06 | Erschliessung Riederer/Eichenried/Hartlisberg | 650'000.00 | | 680'000.00 | | | |
| 5032.07 | Hasenweg/Sanddornweg; San. Kanalisation | 170'000.00 | | | | | |
| 5032.09 | Merkurstrasse; Sanierungen Leitungen | 50'000.00 | | | | | |
| 5032.10 | ESP Bahnhof; Erschliessungsleitungen Raum 5 | 100'000.00 | | | | | |
| 5032.11 | Glättemühle; Sanierung Leitungen | 480'000.00 | | | | | |
| 5292.01 | GEP: Überarbeitung | 150'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 5620.01 | ARA Thunersee; Investitionsbeiträge | 750'000.00 | | 540'000.00 | | | |
| 74 | Verbauungen | 527'000.00 | 250'000.00 | 431'000.00 | 180'000.00 | | |
| 741 | Gewässerverbauungen | 527'000.00 | 250'000.00 | 431'000.00 | 180'000.00 | | |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 527'000.00 | 250'000.00 | 431'000.00 | 180'000.00 | | |
| 5020.01 | Hochwasserschutz Zulg; Bereich Gde.Haus/Werkhof | | | 360'000.00 | | | |

Investitionsrechnung nach Funktionen

| Konto | Funktionale Gliederung | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5020.02 | Hochwasserschutz; Längsvernetzung Zulg inkl. Projekt | 200'000.00 | | | | | |
| 5020.03 | Weiergraben; Renaturierung Weier/Bachlauf | 327'000.00 | | | | | |
| 5290.01 | Längsvernetzung Zulg; Projektierung | | | 71'000.00 | | | |
| 6310.02 | Hochwasserschutz Zulg; Beiträge Gde.Haus/Werkhof | | | | 180'000.00 | | |
| 6310.05 | Weiergraben; Beiträge an Renaturierung | | 250'000.00 | | | | |
| 79 | Raumordnung | 450'000.00 | | 115'000.00 | 110'000.00 | | |
| 790 | Raumordnung | 450'000.00 | | 115'000.00 | 110'000.00 | | |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 450'000.00 | | 115'000.00 | 110'000.00 | | |
| 5290.02 | Ortsplanungsrevision 2020 | 300'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 5290.03 | Gefahrenkarte | | | 15'000.00 | | | |
| 5290.05 | Sportzentrum; Planungsarbeiten | 150'000.00 | | | | | |
| 6310.03 | Beiträge Gefahrenkarte | | | | 110'000.00 | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 1'150'000.00 | 9'929'000.00 | 990'000.00 | 7'285'000.00 | | |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 1'150'000.00 | 9'929'000.00 | 990'000.00 | 7'285'000.00 | | |
| 999 | Abschluss | 1'150'000.00 | 9'929'000.00 | 990'000.00 | 7'285'000.00 | | |
| 9990 | Abschluss | 1'150'000.00 | 9'929'000.00 | 990'000.00 | 7'285'000.00 | | |
| 5900.00 | Passivierte Einnahmen | 1'150'000.00 | | 990'000.00 | | | |
| 6900.00 | Aktiviert Ausgaben | | 9'929'000.00 | | 7'285'000.00 | | |

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

| | | Ausgaben | Budget 2017 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2016 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2015 Einnahmen |
|-----------|---|----------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|----------|----------------------------|
| | Investitionsrechnung | 11'079'000.00 | 11'079'000.00 | 8'275'000.00 | 8'275'000.00 | | |
| | Investitionsausgaben | 11'079'000.00 | | 8'275'000.00 | | | |
| 50 | Sachanlagen | 7'939'000.00 | | 6'159'000.00 | | | |
| 5010 | Strassen/Verkehrswege | 3'452'000.00 | | 1'539'000.00 | | | |
| 5020 | Wasserbau | 527'000.00 | | 360'000.00 | | | |
| 5032 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 1'490'000.00 | | 1'370'000.00 | | | |
| 5040 | Hochbauten | 2'010'000.00 | | 1'390'000.00 | | | |
| 5060 | Mobilien | 260'000.00 | | 200'000.00 | | | |
| 5090 | Übrige Sachanlagen | 200'000.00 | | 1'300'000.00 | | | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 1'070'000.00 | | 286'000.00 | | | |
| 5200 | Informatik | 470'000.00 | | | | | |
| 5290 | Übrige immaterielle Anlagen | 450'000.00 | | 186'000.00 | | | |
| 5292 | Abwasserentsorgung | 150'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | | | 300'000.00 | | | |
| 5550 | Beteiligungen an privaten Unternehmungen | | | 300'000.00 | | | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 920'000.00 | | 540'000.00 | | | |
| 5620 | Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden | 750'000.00 | | 540'000.00 | | | |
| 5660 | Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck | 170'000.00 | | | | | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | 1'150'000.00 | | 990'000.00 | | | |
| 5900 | Passivierte Einnahmen | 1'150'000.00 | | 990'000.00 | | | |
| | Investitionseinnahmen | | 11'079'000.00 | | 8'275'000.00 | | |
| 63 | Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung | | 1'150'000.00 | | 990'000.00 | | |
| 6310 | Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten | | 250'000.00 | | 390'000.00 | | |
| 6320 | Inv.beiträge von Gemeinden & Gde.verbände | | 900'000.00 | | 600'000.00 | | |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 9'929'000.00 | | 7'285'000.00 | | |
| 6900 | Aktivierete Ausgaben | | 9'929'000.00 | | 7'285'000.00 | | |
| | Nettoinvestitionen | 8'779'000.00 | | 6'295'000.00 | | | |