

Einwohnergemeinde (EG)
4616 Kappel



Budget 2016

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Gemeinderat	4 - 6
2 Beschluss und Antrag	7
Übersicht	9
3 Übersicht Budget	10
3.1 Finanzierung	11
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	12
Erfolgsrechnung	13
4 Erfolgsrechnung	14
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	15 - 19
4.2 Funktionale Gliederung	20 - 43
4.3 Sachgruppengliederung	44 - 50
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	51 - 54
Investitionsrechnung	55
5 Investitionsrechnung	56
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	57
5.2 Funktionale Gliederung	58 - 61
5.3 Sachgruppengliederung	62 - 63
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	64 - 65
Plan-Geldflussrechnung	67
6 Plan-Geldflussrechnung	68
Anhang	69
7 Berechnung Werterhalt	70
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71 - 72
9 Verpflichtungskreditkontrolle	73 - 75
10 Kennzahlen	76 - 78
11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren	79 - 80

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Sehr geehrte Damen und Herren

Der Gemeinderat, die Verwaltung und die Kommissionen der Einwohnergemeinde Kappel legen Ihnen das Budget 2016 vor. Das vorliegende Budget wurde erstmals unter den HRM2-Richtlinien erstellt. Nachdem im Kanton Solothurn mehrere Pilotgemeinden das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2 bereits zu einem früheren Zeitpunkt eingeführt haben, wird dieses per 1. Januar 2016 flächendeckend für alle Einwohnergemeinden eingeführt. Wie es der Name schon sagt, soll HRM2 die Rechnungslegung unter den drei Staatsebenen besser harmonisieren. Es hat zudem eine Angleichung an die privaten Rechnungslegungsgepflogenheiten gegeben, heisst doch der Voranschlag neu Budget und die Bestandesrechnung Bilanz. Nebst neuen Bewertungsprinzipien, einem neuen Kontoplan und einem neuen Abschreibungsregime (linear nach Nutzungsdauer statt degressiv vom Restwert) kommen Instrumente wie der gestufte Erfolgsausweis, die Geldflussrechnung oder eine erweiterte Berichterstattung zur Anwendung.

Nebst den HRM2-Umstellungen ist das diesjährige Budget auch durch den neuen Finanz- und Lastenausgleich NFA geprägt, welcher von den Solothurner Stimmberechtigten an der Volksabstimmung vom 30. November 2014 angenommen wurde.

Die Finanzkommission hat den Budgetprozess eng begleitet, dem Gemeinderat entsprechend Bericht erstattet und empfiehlt das Budget 2016 zur Annahme. Der Gemeinderat hat das Budget an mehreren Sitzungen beraten und schlussendlich an seiner Sitzung Nr. 14/15 vom 25. November 2015 zuhanden der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2015 verabschiedet.

Nachfolgend erhalten Sie einen Überblick über das Budget 2016:

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei Bruttoerträgen von CHF 12'614'566.45 und Bruttoaufwänden von CHF 12'610'776.30 mit einem kleinen Ertragsüberschuss von CHF 3'790.15 ab.

Das Ergebnis wird im Wesentlichen von folgenden Faktoren beeinflusst:

Abschreibungen

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

Für Kappel bedeutet dies Stand heute rund CHF 340'000.00 für die nächsten 10 Jahre. Die planmässigen Abschreibungen auf dem "neuen Verwaltungsvermögen" betragen für das Jahr 2016 voraussichtlich ca. CHF 215'000.00. Wäre das Jahr 2016 weiterhin unter HRM1 budgetiert worden, müsste Kappel für das Jahr 2016 rund CHF 350'000.00 mehr Abschreibungen verkraften.

Finanz- und Lastenausgleich

Wie bereits oben erwähnt, hat die Solothurner Bevölkerung am 30. November 2014 den neuen Finanz- und Lastenausgleich NFA an der Urne gutgeheissen. Ein Finanzausgleich soll in erster Linie für ausgewogene Verhältnisse in der Steuerbelastung der verschiedenen Gemeinden sorgen. Der neue Finanz- und Lastenausgleich setzt sich aus dem Ressourcen- und Lastenausgleich sowie den Schülerpauschalen, welche die bisherigen Lehrerbesoldungssubventionen ersetzen, zusammen. Was bedeutet der neue Ausgleich für Kappel?

Aus dem Ressourcen- und Lastenausgleich erhält die Einwohnergemeinde Kappel im nächsten Jahr CHF 207'000.00, was gegenüber dem Jahr 2015 einer Zunahme von rund CHF 150'000.00 entspricht. Obwohl die bisherigen Lehrerbesoldungssubventionen, welche nach der Steuerkraft der jeweiligen Gemeinden festgelegt waren, durch einheitliche Schülerpauschalen ersetzt werden, erhält die Einwohnergemeinde Kappel im Jahr 2016 gegenüber dem Vorjahresbudget voraussichtlich etwa gleich viel Geld. Netto fährt Kappel im Jahr 2016 also besser mit dem neuen NFA.

Sozialkosten / Bildung

Auch unter HRM2 verursachen die Funktionen "Gesundheit, resp. Soziale Sicherheit" und "Bildung" die grössten Kosten (über 65 % der prognostizierten Gesamtausgaben 2016). Trotz den budgetierten rückläufigen Sozialkosten für das Jahr 2015 gegenüber dem Vorjahr ist in diesem Bereich weiterhin mit jährlichen Kostensteigerungen zu rechnen.

Gemeindesteuern

Das Budget 2016 sieht unveränderte Steuerfüsse (122 % für natürliche Personen, 97 % für juristische Personen und 57 % für Holding-/Domizilgesellschaften) vor. Gegenüber dem Vorjahr enthält das Budget 2016 gemäss Vorsichtsprinzip und aufgrund der bisherig gewonnenen Erkenntnissen aus den Zuzügen einen leicht tieferen Fiskalertrag, obwohl in Kappel mit einem weiteren Bevölkerungsanstieg zu rechnen ist.

Weitere Ausführungen und detailliertere Erläuterungen zur Erfolgsrechnung sind unter "4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" auf den Seiten 49 - 52 zu finden.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 4'758'300.00 vor. Diese werden wie folgt aufgeteilt:

Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	CHF	4'444'300.00
Nettoinvestitionen Wasserversorgung	CHF	231'000.00
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung	CHF	83'000.00

Drei grosse Projekte prägen die Investitionsrechnung: Schulhaus Neu- und Umbau, Neubau Werkhof sowie Kreiselsanierung Mittelhäuserstrasse. Die Arbeiten für den Neubau Werkhof wurden bereits im Jahr 2015 begonnen und sollten im Frühjahr 2016 abgeschlossen werden können. Da der Kanton Solothurn den Kreisel an der Mittelhäuser-/Hägendorf/Boningerstrasse im Jahr 2016 saniert, muss die Einwohnergemeinde ihren Beitrag dazu leisten. Das Projekt Schulhaus Neu- und Umbau wird erst Mitte 2017 abgeschlossen werden können. Nach den Jahren 2014 und 2015 weist somit auch das Jahr 2016 ein sehr hohes Investitionsvolumen aus.

Die neuen Verpflichtungskredite sind an der Gemeindeversammlung zur Genehmigung traktandiert.

Weitere Ausführungen und detailliertere Erläuterungen zur Investitionsrechnung sind unter "5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung" auf den Seiten 62 - 63 zu finden.

SpezialfinanzierungenWasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 90'216.00 aus.

Das Budget 2016 sieht unveränderte Gebührenansätze (siehe "11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren" auf den Seiten 76 - 77) vor.

Nebst der Einführung von HRM2 ist per 1. Januar 2016 eine weitere Neuerung zu verzeichnen, welche die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung betrifft. Im Jahr 2002 wurde im Kanton Solothurn die Äufnung einer Spezialfinanzierung Werterhalt für die Abwasserbeseitigung eingeführt. Per 1. Januar 2016 weiten sich die Bestimmungen nun auch für die Wasserversorgung aus, wonach auch in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung jährlich eine Werterhalteinlage getätigt werden muss.

Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Wasserversorgung per 31. Dezember 2016 noch CHF 1'050'062.40.

Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 46'423.55 aus.

Das Budget 2016 sieht unveränderte Gebührenansätze (siehe "11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren" auf den Seiten 76 - 77) vor.

Im Gegensatz zur Wasserversorgung, bei welcher die Spezialfinanzierung Werterhalt neu eingeführt wird (siehe Spezialfinanzierung Wasserversorgung), besteht diese bei der Abwasserbeseitigung bereits seit 2002. Das Amt für Umwelt hat jedoch die Wiederbeschaffungswerte für die Abwasserbeseitigung per 1. Januar 2016 neu festgelegt.

Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Abwasserbeseitigung per 31. Dezember 2016 noch CHF 186'911.35.

Abfallbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 16'914.95 aus.

Auch hier sieht das Budget 2016 unveränderte Gebührenansätze (siehe "11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren" auf den Seiten 76 - 77) vor.

Nach Einlage des Ertragsüberschusses in die Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Abfallbeseitigung per 31. Dezember 2016 CHF 141'932.76.

Schlusswort

Das vorliegende Budget 2016 kann grundsätzlich positiv gewertet werden. Die letztjährige Finanzplanung hat für das Planjahr 2016 einen Aufwandüberschuss von rund CHF 350'000.00 vorgesehen. Somit liegt die Einwohnergemeinde Kappel im Soll.

Für die Einwohnergemeinde Kappel geht es nach Genehmigung des vorliegenden Budgets nun darum, eine weitere Verschuldung zu vermeiden und trotzdem den Spielraum für dringende Investitionen zu schaffen. Dass dies kein leichtes Unterfangen ist, ist uns allen klar. Wir setzen alles daran, diese bevorstehende Aufgabe bestmöglich zu bewältigen.

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF 12'610'776.30
	Gesamtertrag	CHF 12'614'566.45
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF 3'790.15
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF 5'337'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF 579'500.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF 4'758'300.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Aufwandüberschuss CHF 90'216.00
	Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss CHF 46'423.55
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss CHF 16'914.95

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

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

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

7) Die wiederkehrenden Gebühren, Ansätze und Abgaben gemäss Detail auf der Seite 77 festzulegen.

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

4616 Kappel, 25. November 2015

Namens des Gemeinderates Kappel

Der Gemeindepräsident

Der Verwaltungsleiter

Rainer Schmidlin

Hans Peter Wiedmer

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		12'261'236.30	12'723'927.70	12'065'952.23
Betrieblicher Ertrag		12'565'266.45	13'005'298.65	14'106'787.19
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		304'030.15	281'370.95	2'040'834.96
Finanzaufwand		268'400.00	216'000.00	168'392.88
Finanzertrag		49'300.00	48'500.00	56'415.05
Ergebnis aus Finanzierung		-219'100.00	-167'500.00	-111'977.83
Ausserordentlicher Aufwand		81'140.00	264'000.00	1'925'197.10
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		-81'140.00	-264'000.00	-1'925'197.10
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	3'790.15	-150'129.05	3'660.03
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		5'337'800.00	7'615'205.00	3'796'489.20
Investitionseinnahmen		579'500.00	800'000.00	99'093.35
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-4'758'300.00	-6'815'205.00	-3'697'395.85

Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014
+ Ertragsüberschuss	3'790.15	3'660.03	3'790.15	3'660.03	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	145'434.95	108'226.40	0.00	39'968.55	145'434.95	68'257.85
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	227'779.55	511'787.88	10'000.00	13'583.90	217'779.55	498'203.98
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	637'170.00	2'624'429.10	549'550.00	2'132'950.10	87'620.00	491'479.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	558'615.55	2'224'527.65	543'340.15	2'162'994.78	15'275.40	61'532.87
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'758'300.00	3'697'395.85	4'444'300.00	2'806'374.10	314'000.00	891'021.75
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-4'199'684.45	-1'472'868.20	-3'900'959.85	-643'379.32	-298'724.60	-829'488.88
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	11.74	60.16	12.23	77.07	4.86	6.91

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

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

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	41'980.00	0.00	86'540.00	68'257.85	16'914.95	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	90'216.00	74'327.90	127'563.55	420'197.00	0.00	3'679.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	4'620.00	34'743.00	83'000.00	456'736.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-43'616.00	-39'584.90	41'976.45	104'796.85	16'914.95	-3'679.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	231'000.00	434'286.00	83'000.00	456'736.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-274'616.00	-473'870.90	-41'023.55	-351'939.15	16'914.95	-3'679.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-18.88	-9.11	50.57	22.94	-	-

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	12'614'566.45	12'614'566.45	13'203'927.70	13'203'927.70	14'163'202.24	14'163'202.24
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'037'500.00	201'600.00	1'024'854.00	188'710.00	1'060'903.65	227'965.90
	Netto Aufwand		835'900.00		836'144.00		832'937.75
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	255'940.45	218'550.00	229'341.70	221'750.00	258'932.85	285'110.72
	Netto Aufwand		37'390.45		7'591.70		
	Netto Ertrag					26'177.87	
2	BILDUNG	5'716'500.00	1'030'490.00	6'195'558.00	1'363'208.00	5'779'048.50	1'325'678.15
	Netto Aufwand		4'686'010.00		4'832'350.00		4'453'370.35
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	204'430.00		193'910.00		209'533.05	55'128.60
	Netto Aufwand		204'430.00		193'910.00		154'404.45
4	GESUNDHEIT	348'843.00	500.00	346'495.00	500.00	443'106.75	856.05
	Netto Aufwand		348'343.00		345'995.00		442'250.70
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'482'030.00		2'287'615.00		2'380'934.99	
	Netto Aufwand		2'482'030.00		2'287'615.00		2'380'934.99
6	VERKEHR	800'081.00	99'400.00	1'103'150.00	94'300.00	2'102'192.10	154'195.70
	Netto Aufwand		700'681.00		1'008'850.00		1'947'996.40
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'292'166.45	1'159'226.45	1'410'531.25	1'276'485.65	1'465'548.71	1'368'688.31
	Netto Aufwand		132'940.00		134'045.60		96'860.40
8	VOLKSWIRTSCHAFT	18'100.00	25'500.00	18'468.00	28'000.00	18'118.15	29'863.80
	Netto Ertrag		7'400.00		9'532.00		11'745.65
9	FINANZEN UND STEUERN	458'975.55	9'879'300.00	394'004.75	10'030'974.05	444'883.49	10'715'715.01
	Netto Ertrag		9'420'324.45		9'636'969.30		10'270'831.52

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	4'042'385.00	3'828'319.00	3'626'108.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'948'191.00	1'907'239.00	1'817'392.04
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	556'030.00	1'217'280.00	699'232.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	145'434.95	108'309.75	108'226.40
36	Transferaufwand	5'395'209.95	5'507'925.20	5'596'756.59
39	Interne Verrechnungen	173'985.40	154'854.75	218'236.95
	Total betrieblicher Aufwand	12'261'236.30	12'723'927.70	12'065'952.23
40	Fiskalertrag	9'601'000.00	9'757'000.00	9'444'146.40
41	Regalien und Konzessionen	25'500.00	28'000.00	29'863.80
42	Entgelte	1'157'100.00	1'214'910.00	1'351'851.40
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	17'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	227'779.55	366'445.00	511'787.88
46	Transferertrag	1'379'901.50	1'484'588.90	2'534'400.76
49	Interne Verrechnungen	173'985.40	154'354.75	217'736.95
	Total betrieblicher Ertrag	12'565'266.45	13'005'298.65	14'106'787.19
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	304'030.15	281'370.95	2'040'834.96
34	Finanzaufwand	268'400.00	216'000.00	168'392.88
44	Finanzertrag	49'300.00	48'500.00	56'415.05
	Ergebnis aus Finanzierung	-219'100.00	-167'500.00	-111'977.83
	Operatives Ergebnis	84'930.15	113'870.95	1'928'857.13
38	Ausserordentlicher Aufwand	81'140.00	264'000.00	1'925'197.10
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-81'140.00	-264'000.00	-1'925'197.10
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	3'790.15	-150'129.05	3'660.03
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	241'960.00	241'860.00	221'739.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'620.00	48'080.00	34'742.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	41'980.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	8'600.00	6'600.00	6'368.00
39	Interne Verrechnungen	56'800.00	50'050.00	48'453.20
Total Betrieblicher Aufwand		353'960.00	346'590.00	311'303.35
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	252'700.00	252'700.00	209'737.45
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	11'044.00	11'445.00	27'238.00
Total Betrieblicher Ertrag		263'744.00	264'145.00	236'975.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-90'216.00	-82'445.00	-74'327.90
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-90'216.00	-82'445.00	-74'327.90
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-90'216.00	-82'445.00	-74'327.90

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	67'750.00	43'750.00	21'552.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'860.00	0.00	36'538.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	86'540.00	74'652.00	38'113.00
36	Transferaufwand	233'300.00	202'500.00	190'254.25
39	Interne Verrechnungen	28'200.00	22'300.00	29'516.00
	Total Betrieblicher Aufwand	417'650.00	343'202.00	315'974.65
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	362'600.00	362'600.00	327'121.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	81'140.00	264'000.00	420'197.10
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	8'626.45	4'720.70	18'997.70
	Total Betrieblicher Ertrag	452'366.45	631'320.70	766'316.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	34'716.45	288'118.70	450'341.95
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	34'716.45	288'118.70	450'341.95
38	Ausserordentlicher Aufwand	81'140.00	264'000.00	420'197.10
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-81'140.00	-264'000.00	-420'197.10
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-46'423.55	24'118.70	30'144.85

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	147'500.00	159'000.00	169'757.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	25'000.00	20'000.00	20'478.00
39	Interne Verrechnungen	36'700.00	32'300.00	34'218.60
Total Betrieblicher Aufwand		209'200.00	211'300.00	224'454.06
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	200'000.00	200'000.00	200'911.78
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	19'000.00	11'000.00	13'182.30
49	Interne Verrechnungen	7'114.95	9'839.05	6'681.00
Total Betrieblicher Ertrag		226'114.95	220'839.05	220'775.08
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		16'914.95	9'539.05	-3'678.98
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		16'914.95	9'539.05	-3'678.98
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		16'914.95	9'539.05	-3'678.98

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	4'042'385.00	3'828'319.00	3'626'108.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'490'981.00	1'462'629.00	1'404'342.93
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	549'550.00	1'169'200.00	627'950.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	39'968.55
36	Transferaufwand	5'128'309.95	5'278'825.20	5'379'656.34
39	Interne Verrechnungen	52'285.40	50'204.75	106'049.15
	Total Betrieblicher Aufwand	11'263'511.35	11'789'177.95	11'184'075.32
40	Fiskalertrag	9'601'000.00	9'757'000.00	9'444'146.40
41	Regalien und Konzessionen	25'500.00	28'000.00	29'863.80
42	Entgelte	341'800.00	399'610.00	614'080.37
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	17'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000.00	20'000.00	13'583.90
46	Transferertrag	1'360'901.50	1'473'588.90	2'521'218.46
49	Interne Verrechnungen	147'200.00	128'350.00	164'820.25
	Total Betrieblicher Ertrag	11'486'401.50	11'806'548.90	12'804'713.18
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	222'890.15	17'370.95	1'620'637.86
34	Finanzaufwand	268'400.00	216'000.00	168'392.88
44	Finanzertrag	49'300.00	48'500.00	56'415.05
	Ergebnis aus Finanzierung	-219'100.00	-167'500.00	-111'977.83
	Operatives Ergebnis	3'790.15	-150'129.05	1'508'660.03
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'505'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-1'505'000.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	3'790.15	-150'129.05	3'660.03
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	12'614'566.45	12'614'566.45	13'203'927.70	13'203'927.70	14'163'202.24	14'163'202.24
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'037'500.00	201'600.00	1'024'854.00	188'710.00	1'060'903.65	227'965.90
	Netto Aufwand		835'900.00		836'144.00		832'937.75
01	Legislative und Exekutive	174'915.00		176'805.00		163'027.70	
011	Legislative	46'100.00		47'700.00		45'143.90	
0110	Legislative	46'100.00		47'700.00		45'143.90	
0110.3000.00	Entschädigungen Wahlbüro	8'000.00		8'000.00		9'052.95	
0110.3000.01	Entschädigungen Finanzkommission	5'000.00		7'000.00		5'165.10	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	400.00				345.25	
0110.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600.00		1'600.00		1'115.20	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'600.00		5'900.00		4'015.95	
0110.3130.00	Porti und Versandkosten	6'800.00		6'000.00		6'232.25	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00					
0110.3132.00	Honorar externe Revisionsstelle	12'000.00		12'000.00		11'717.20	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	7'200.00		7'200.00		7'500.00	
012	Exekutive	128'815.00		129'105.00		117'883.80	
0120	Exekutive	128'815.00		129'105.00		117'883.80	
0120.3000.00	Löhne/Entschädigungen GR	80'000.00		80'000.00		81'332.15	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	6'200.00		6'200.00		7'553.35	
0120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'000.00		5'000.00		4'697.40	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	500.00		620.00		259.80	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		3'493.20	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		1'100.00		191.10	
0120.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'615.00		11'185.00		10'043.65	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				529.50	
0120.3199.00	Gemeinderatskredit	15'000.00		15'000.00		6'153.25	
0120.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	4'900.00		5'000.00		3'630.40	
02	Allgemeine Dienste	862'585.00	201'600.00	848'049.00	188'710.00	897'875.95	227'965.90
022	Allgemeine Dienste, übrige	834'935.00	201'600.00	821'249.00	188'710.00	824'140.90	202'656.05
0220	Allgemeine Dienste, übrige	679'175.00	154'600.00	672'489.00	145'600.00	659'506.75	142'117.10
0220.3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal	289'895.00		288'500.00		277'669.45	
0220.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)			-6'000.00		-14'704.90	

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	22'110.00		21'800.00		21'110.80	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'700.00		15'700.00		15'267.00	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	4'490.00		3'500.00		3'047.75	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	21'065.00		17'175.00		9'865.10	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'100.00		1'000.00		14'153.25	
0220.3100.00	Büromaterial	26'000.00		26'000.00		34'558.05	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		1'098.60	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	450.00		500.00		508.10	
0220.3105.00	Lebensmittel Verwaltung	1'000.00		1'000.00		1'288.60	
0220.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	5'000.00		5'000.00		1'798.90	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware					11'300.00	
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen (Anschaffung Software)	6'850.00		850.00		37'831.00	
0220.3130.00	Porti und Versandkosten Verwaltung	20'000.00		20'000.00		10'952.30	
0220.3130.01	Telefonkosten Verwaltung	4'800.00		4'800.00		4'334.45	
0220.3130.02	Kanzleikosten (IDK, Ausländerausweise)	20'000.00		20'000.00		16'498.60	
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter	500.00				434.00	
0220.3130.04	Betreibungskosten	22'000.00		22'000.00		20'461.60	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Anwälte	29'000.00		46'000.00		21'771.70	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'500.00		19'500.00		20'179.80	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	25'310.00		25'464.00		18'022.80	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000.00				248.40	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'205.00		31'500.00		31'022.65	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		361.25	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Steuerveranlagungskosten)	104'000.00		104'000.00		100'427.50	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		27'767.05
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnungen)		9'000.00		10'000.00		9'980.00
0220.4250.00	Verkäufe		100.00		200.00		87.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'742.00
0220.4260.01	Rückerstattung Betreibungskosten		10'000.00		8'000.00		9'730.60
0220.4611.00	Kantonsbeitrag für die Staatssteuerregisterführung		4'500.00		4'500.00		4'588.10
0220.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden für Steuerinkasso/VL-Kosten		50'000.00		50'000.00		46'501.25
0220.4910.01	Interne Verrechnung Verwaltung Wasserversorgung		12'000.00		9'300.00		9'279.80
0220.4910.11	Interne Verrechnung Verwaltung Abwasserbeseitigung		12'000.00		9'300.00		9'279.80
0220.4910.21	Interne Verrechnung Verwaltung Abfallbeseitigung		12'000.00		9'300.00		4'639.90
0220.4930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten		15'000.00		15'000.00		14'521.60
0222	Bauverwaltung	155'760.00	47'000.00	148'760.00	43'110.00	164'634.15	60'538.95
0222.3000.00	Entschädigungen Bau- und Planungskommission	22'050.00		21'150.00		22'851.70	
0222.3000.01	Entschädigungen Sicherheitskommission	1'800.00		1'600.00		1'694.00	
0222.3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal	91'290.00		88'000.00		103'980.25	
0222.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	7'660.00		7'500.00		9'034.65	

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'420.00		5'150.00		5'916.00	
0222.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	1'420.00		1'090.00		1'166.05	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung Bauverwaltung	3'420.00		3'420.00		2'287.50	
0222.3099.00	Übriger Personalaufwand Bau- und Planungskommission	700.00		700.00		700.00	
0222.3099.01	Übriger Personalaufwand Sicherheitskommission	500.00				301.70	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'500.00		7'212.35	
0222.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00					
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'300.00		6'600.00		4'895.55	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen			50.00			
0222.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (LRO, Are-Beitrag)	1'000.00				964.00	
0222.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	4'900.00		5'000.00		3'630.40	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Bewilligungen)		21'700.00		21'860.00		29'353.55
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00				589.30
0222.4910.02	Interne Verrechnung Bauverwaltung Wasserversorgung		15'000.00		12'750.00		15'298.05
0222.4910.12	Interne Verrechnung Bauverwaltung Abwasserbeseitigung		10'000.00		8'500.00		15'298.05
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	27'650.00		26'800.00		73'735.05	25'309.85
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	27'650.00		26'800.00		73'735.05	25'309.85
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		400.00		29.15	
0290.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte					5'057.35	
0290.3113.00	Anschaffung Hardware					16'338.25	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'000.00		17'000.00		17'162.20	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		2'291.05	
0290.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00		210.00	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'500.00		4'100.00		31'400.90	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	1'250.00		1'900.00		1'132.20	
0290.3930.02	Interne Verrechnung Kehrrichtkosten	300.00		500.00		113.95	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter						25'309.85

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	255'940.45	218'550.00	229'341.70	221'750.00	258'932.85	285'110.72
	Netto Aufwand		37'390.45		7'591.70		
	Netto Ertrag					26'177.87	
12	Rechtssprechung	1'800.00		2'050.00		3'419.60	
120	Rechtssprechung	1'800.00		2'050.00		3'419.60	
1201	Friedensrichter	1'800.00		2'050.00		3'419.60	
1201.3000.00	Entschädigungen Friedensrichter	1'500.00		1'800.00		1'705.00	
1201.3090.00	Aus- und Weiterbildung	50.00		50.00		50.00	
1201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		98.00	
1201.3130.00	Mitglieder und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
1201.3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00				40.70	
1201.3190.00	Vergütungen, Ersatzleistungen an Dritte					1'425.90	
15	Feuerwehr	130'000.00	130'000.00	140'000.00	140'000.00	123'492.00	123'147.95
150	Feuerwehr	130'000.00	130'000.00	140'000.00	140'000.00	123'492.00	123'147.95
1500	Feuerwehr (allgemein)	130'000.00	130'000.00	140'000.00	140'000.00	123'492.00	123'147.95
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					344.05	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'051.45	
1500.3612.00	Beitrag an Regionalfeuerwehr Untergäu RFU	130'000.00		140'000.00		121'096.50	
1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		130'000.00		140'000.00		123'147.95
16	Verteidigung	124'140.45	88'550.00	87'291.70	81'750.00	132'021.25	161'962.77
161	Militärische Verteidigung	34'240.00	32'000.00	22'850.00	32'000.00	44'226.40	85'374.82
1610	Militärische Verteidigung (Militärküche, -unterkunft)	30'740.00	32'000.00	19'000.00	32'000.00	41'341.60	85'374.82
1610.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'850.00		2'050.00		1'182.15	
1610.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Werkzeugen	500.00		3'110.00		16'208.95	
1610.3112.00	Anschaffung von Kleidern, Wäsche, Vorhängen	10'000.00					
1610.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'390.00		4'300.00		3'647.70	
1610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'690.00		6'241.35	
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'450.00		5'850.00		8'269.85	
1610.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'050.00					
1610.3910.31	Interne Verrechnung Orts-QM	4'000.00				5'791.60	
1610.4240.00	Erträge aus Truppeneinquartierungen Küche/Unterkunft		32'000.00		32'000.00		85'374.82

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1612	Schiessanlage	3'500.00		3'850.00		2'884.80	
1612.3635.00	Beitrag an Schützengesellschaft Fülenbach-Kappel	3'500.00		3'850.00		2'884.80	
162	Zivile Verteidigung	89'900.45	56'550.00	64'441.70	49'750.00	87'794.85	76'587.95
1620	Zivilschutz (allgemein)	43'850.45	10'500.00	35'191.70	20'500.00	36'435.20	25'228.30
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					7'163.00	
1620.3612.00	Beitrag an Reg. Zivilschutzorganisation Olten RZSO	33'720.00		34'500.00		29'272.20	
1620.3612.01	Beitrag an Zivilschutzorganisation Kappel-Boningen-Gunzgen	10'130.45		691.70			
1620.4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK		10'000.00		20'000.00		13'583.90
1620.4612.00	Beitrag von Zivilschutzorganisation Kappel-Boningen-Gunzgen						11'144.40
1620.4612.01	Beitrag Verwaltungskosten für Zivilschutz Kappel-Boningen-Gunzgen		500.00		500.00		500.00
1626	Zivilschutzorganisation Kappel-Boningen-Gunzgen	46'050.00	46'050.00	29'250.00	29'250.00	51'359.65	51'359.65
1626.3000.00	Entschädigungen Betriebskommission Zivilschutzanlagen	200.00		200.00			
1626.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00		371.10	
1626.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Werkzeugen	6'450.00		2'300.00		1'000.00	
1626.3112.00	Anschaffung von Kleidern, Wäsche, Vorhängen	10'000.00					
1626.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'100.00		10'000.00		7'025.40	
1626.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'400.00		1'131.30	
1626.3130.01	Telefonkosten Zivilschutzanlagen	1'000.00		1'000.00		1'190.10	
1626.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500.00		5'300.00		12'302.10	
1626.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		1'750.00		1'449.70	
1626.3612.00	Beitrag an Gemeinden von Zivilschutzorganisation					20'138.85	
1626.3910.31	Interne Verrechnung Orts-QM	5'000.00		2'000.00		5'779.70	
1626.3930.01	Interne Verrechnung Verwaltungskostenbeitrag Zivilschutz			500.00		500.00	
1626.3930.02	Interne Verrechnung Kehrriechkosten	500.00		1'500.00		471.40	
1626.4240.00	Erträge aus Truppeneinquartierungen ZSA		28'000.00		28'000.00		50'359.65
1626.4612.00	Beiträge von Gemeinden an Zivilschutzorganisation		18'050.00		1'250.00		
1626.4631.00	Beiträge vom Kanton						1'000.00

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	5'716'500.00	1'030'490.00	6'195'558.00	1'363'208.00	5'779'048.50	1'325'678.15
	Netto Aufwand		4'686'010.00		4'832'350.00		4'453'370.35
21	Volksschule	5'524'500.00	1'018'490.00	6'039'558.00	1'351'208.00	5'593'283.50	1'313'678.15
211	Primarstufe I	400'984.00	174'050.00	421'599.00	131'500.00	446'442.30	130'333.40
2110	Kindergarten	400'984.00	174'050.00	421'599.00	131'500.00	446'442.30	130'333.40
2110.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Kindergarten	320'190.00		338'814.00		363'620.50	
2110.3020.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-12'000.00	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	24'420.00		25'300.00		30'069.20	
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	40'420.00		41'250.00		52'041.00	
2110.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'145.00		3'500.00		2'180.70	
2110.3104.00	Lehrmittel	8'100.00		8'200.00		8'639.25	
2110.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	3'309.00		2'015.00		514.35	
2110.3171.00	Schulreisen und Lager	2'400.00		2'520.00		1'377.30	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		174'050.00		131'500.00		130'333.40
212	Primarstufe II	2'514'748.00	836'950.00	2'333'480.00	687'794.00	2'108'216.75	665'648.25
2120	Primarschule	1'846'518.00	836'950.00	1'733'590.00	497'200.00	1'587'659.55	513'841.25
2120.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Primarschule	1'384'460.00		1'294'100.00		1'251'686.10	
2120.3020.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-80'108.80	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	105'110.00		100'200.00		99'516.85	
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	176'470.00		163'480.00		144'058.70	
2120.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	9'230.00		13'900.00		7'056.10	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	21'000.00		23'000.00		17'631.80	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'500.00		6'069.80	
2120.3100.00	Büromaterial	6'500.00				20'892.35	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'300.00		1'550.00		1'407.05	
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00		961.20	
2120.3102.01	Kosten Drucker/Kopierer (Miete, Kopien)	19'000.00		18'000.00			
2120.3104.00	Lehrmittel	48'420.00		46'825.00		49'839.70	
2120.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	7'160.00		8'626.00		6'950.95	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	3'650.00		690.00		6'419.00	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'100.00		1'500.00		3'004.55	
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'518.00		28'519.00		24'260.35	
2120.3171.00	Schulreisen und Lager	29'600.00		29'200.00		19'866.95	
2120.3199.00	Schulleitungskredit	2'000.00		2'000.00		1'396.90	
2120.3612.00	Entschädigungen an Schulen (Schulgelder)					6'750.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						62.50
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		836'950.00		497'200.00		513'778.75
2121	Kleinklassen/Spezielle Förderung	442'090.00		379'350.00	127'344.00	320'049.75	92'088.80
2121.3020.00	Besoldung Lehrpersonen SF	357'350.00		303'200.00		274'715.30	
2121.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	26'660.00		23'500.00		14'036.55	
2121.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	45'135.00		39'300.00		22'825.25	
2121.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'345.00		3'300.00		1'006.25	
2121.3104.00	Lehrmittel	10'600.00		10'050.00		7'466.40	
2121.4631.00	Beiträge vom Kanton				127'344.00		92'088.80
2122	Werken	226'140.00		220'540.00	63'250.00	200'507.45	59'718.20
2122.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Werken	162'040.00		150'600.00		135'723.20	
2122.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	12'360.00		11'700.00		12'263.05	
2122.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	21'380.00		19'550.00		16'343.25	
2122.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	1'090.00		1'650.00		770.95	
2122.3064.00	Überbrückungsrenten					12'732.00	
2122.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00					
2122.3104.00	Lehrmittel	22'500.00		18'500.00		15'726.10	
2122.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	4'020.00		8'040.00		6'948.90	
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'350.00		10'500.00			
2122.4631.00	Beiträge vom Kanton				63'250.00		59'718.20
213	Sekundarstufe I	1'316'940.00	5'490.00	1'660'258.00	334'009.00	1'611'908.00	335'457.80
2130	Sekundarstufe	169'170.00	5'490.00	146'300.00	8'000.00	129'435.00	4'779.00
2130.3170.00	Schülertransportkosten	5'490.00		8'000.00		4'779.00	
2130.3611.00	Beitrag an gymnasialen Unterricht	163'680.00		138'300.00		124'656.00	
2130.4631.01	Beiträge vom Kanton (Schülertransportkosten)		5'490.00		8'000.00		4'779.00
2136	Kreisschule	1'147'770.00		1'513'958.00	326'009.00	1'482'473.00	330'678.80
2136.3612.00	Beitrag an Kreisschule Untergäu KSU	1'147'770.00		1'513'958.00		1'482'473.00	
2136.4631.00	Beiträge vom Kanton				326'009.00		330'678.80
214	Musikschulen	257'829.00		290'706.00	116'955.00	272'940.25	82'199.65
2140	Musikschulen	257'829.00		290'706.00	116'955.00	272'940.25	82'199.65
2140.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00			
2140.3104.00	Lehrmittel	800.00		700.00		584.25	
2140.3151.00	Unterhalt Instrumente	1'480.00		1'480.00		1'750.00	
2140.3612.00	Beitrag an Musik-Kreisschule Untergäu	255'399.00		288'376.00		270'606.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.4230.00	Elternbeiträge Musikschule				43'000.00		42'500.00
2140.4631.00	Beitrag vom Kanton				73'955.00		39'699.65
217	Schulliegenschaften	805'500.00	2'000.00	1'111'410.00	500.00	963'218.75	12'677.85
2170	Schulliegenschaften	805'500.00	2'000.00	1'111'410.00	500.00	963'218.75	12'677.85
2170.3010.00	Besoldung Hauswartung	150'360.00		199'000.00		220'303.30	
2170.3020.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)			-4'800.00		-49'831.20	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	11'470.00		15'050.00		13'926.75	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'060.00		9'200.00		9'052.65	
2170.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'330.00		2'400.00		1'997.95	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	700.00					
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'850.00		13'350.00		18'740.10	
2170.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		5'250.00		6'108.85	
2170.3112.00	Dienstkleider Hauswartung	1'000.00		1'200.00		700.00	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	91'500.00		91'500.00		82'073.20	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	260.00		260.00		3'433.00	
2170.3130.01	Telefonkosten Hauswartung	700.00		700.00		786.50	
2170.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	8'000.00					
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000.00		17'260.00		16'514.30	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'300.00		20'300.00		10'850.25	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'500.00		40'100.00		53'485.50	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'600.00		26'940.00		21'992.70	
2170.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			2'000.00		2'095.20	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	165'170.00					
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	248'700.00		669'200.00		444'737.70	
2170.3830.25	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV (altes Verwaltungsvermögen)					105'000.00	
2170.3930.02	Interne Verrechnung Kehrrichtkosten	2'000.00		2'500.00		1'252.00	
2170.4240.00	Benützungsgebühren (Räume, Anlagen)				500.00		1'149.50
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'422.85
2170.4910.31	Interne Verrechnung Orts-QM		2'000.00				6'105.50
219	Volksschule, übrige	228'499.00		222'105.00	80'450.00	190'557.45	87'361.20
2190	Schulleitung	216'299.00		206'455.00	80'000.00	178'587.30	86'881.20
2190.3010.00	Besoldung Schulleitung und -verwaltung	159'215.00		156'600.00		134'816.25	
2190.3020.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)			-4'800.00		-6'290.45	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	12'070.00		11'800.00		11'494.40	
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11'410.00		10'700.00		9'677.40	
2190.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'450.00		1'880.00		1'820.75	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		4'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3091.00	Personalwerbung (Inserate)	800.00		500.00		347.80	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000.00		2'184.70	
2190.3100.00	Büromaterial	2'300.00		300.00		45.40	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'500.00		1'598.70	
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'920.00		4'100.00		674.50	
2190.3104.00	Lehrmittel			400.00		5'642.70	
2190.3106.00	Medizinisches Material	300.00				32.40	
2190.3110.00	Anschaffung Büromaschinen und -geräte	4'560.00				4'485.45	
2190.3130.00	Porti- und Versandkosten Schule	500.00					
2190.3130.01	Telefonkosten Schule	5'250.00		5'350.00		4'915.50	
2190.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		1'000.00		487.40	
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'024.00		5'125.00		3'024.00	
2190.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten			5'000.00		3'630.40	
2190.4631.00	Beitrag vom Kanton				80'000.00		86'881.20
2192	Volksschule allgemein	12'200.00		15'650.00	450.00	11'970.15	480.00
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	150.00		150.00		680.00	
2192.3170.00	Schulveranstaltungen	12'050.00		12'500.00		8'334.15	
2192.3636.00	Beiträge an private Organisationen			3'000.00		2'956.00	
2192.4260.00	Rückerstattungen Dritter				450.00		480.00
22	Sonderschulen	192'000.00	12'000.00	156'000.00	12'000.00	185'765.00	12'000.00
220	Sonderschulen	192'000.00	12'000.00	156'000.00	12'000.00	185'765.00	12'000.00
2200	Sonderschulen	192'000.00	12'000.00	156'000.00	12'000.00	185'765.00	12'000.00
2200.3612.00	Schulgelder HPS	168'000.00		120'000.00		120'000.00	
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	24'000.00		36'000.00		65'765.00	
2200.4631.00	Beiträge vom Kanton		12'000.00		12'000.00		12'000.00

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	204'430.00		193'910.00		209'533.05	55'128.60
	Netto Aufwand		204'430.00		193'910.00		154'404.45
32	Kultur, übrige	103'230.00		87'750.00		79'257.00	5'430.00
322	Konzert und Theater	13'500.00		14'400.00		14'260.00	
3220	Konzert und Theater	13'500.00		14'400.00		14'260.00	
3220.3636.00	Beiträge an Vereine	13'000.00		13'900.00		13'510.00	
3220.3636.01	Lagerbeiträge an Vereine	500.00		500.00		750.00	
329	Kultur, übrige	89'730.00		73'350.00		64'997.00	5'430.00
3290	Kultur, übrige	89'730.00		73'350.00		64'997.00	5'430.00
3290.3000.00	Entschädigungen Kultur- und Sozialkommission	24'080.00		25'000.00		27'132.30	
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	1'500.00		1'200.00		1'141.00	
3290.3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		445.90	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'500.00		12'750.00		1'080.00	
3290.3170.00	Kulturelle Anlässe	23'000.00		5'000.00		2'887.00	
3290.3170.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		11'260.70	
3290.3170.02	Jung- und Neubürgeranlass	4'500.00		3'000.00			
3290.3170.03	Neuzuzügeranlass	1'000.00		1'000.00		196.10	
3290.3170.04	Neujahrsapéro	6'750.00		3'000.00		6'527.90	
3290.3170.05	Anlass schweiz.bewegt			7'000.00		10'133.90	
3290.3170.06	Kerzenziehen	1'100.00		1'100.00			
3290.3170.07	Chappeler Chilbi	3'500.00		3'500.00		4'117.20	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine					75.00	
3290.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'430.00
33	Medien					49'578.60	49'578.60
332	Massenmedien (allgemein)					49'578.60	49'578.60
3321	Antennen- und Kabelanlagen (Gemeindebetrieb)					49'578.60	49'578.60
3321.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					959.60	
3321.3130.00	Dienstleitungen Dritter					5'145.35	
3321.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					3'505.10	
3321.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK (Ertragsüberschuss)					39'968.55	
3321.4240.00	Benützungsgebühren Unterhaltsgebühren						23'249.45
3321.4240.01	Benützungsgebühren Anschlussgebühren						280.00

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3321.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Internet-Entschädigungen)						2'579.20
3321.4940.33	Interne Verrechnung Zinsen SF Gemeinschaftsantenne						23'469.95
34	Sport und Freizeit	101'200.00		106'160.00		80'697.45	120.00
341	Sport	24'350.00		23'350.00		20'405.45	
3410	Sport	24'350.00		23'350.00		20'405.45	
3410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Fussballplatz)	11'850.00		11'850.00		11'085.45	
3410.3636.00	Beiträge an Vereine	10'000.00		10'000.00		7'530.00	
3410.3636.01	Lagerbeiträge an Vereine	2'500.00		1'500.00		1'790.00	
342	Freizeit	76'850.00		82'810.00		60'292.00	120.00
3424	Parkanlagen, Wanderwege	19'000.00		24'400.00		18'202.00	
3424.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Bürgergemeinde)	19'000.00		24'400.00		18'202.00	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	57'850.00		58'410.00		42'090.00	120.00
3429.3010.00	Besoldung Personal Jugendarbeit	20'000.00		21'400.00		19'983.30	
3429.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	1'600.00		1'650.00		1'385.90	
3429.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	250.00		260.00		193.85	
3429.3119.00	Anschaffungen Schanze	10'000.00		10'000.00			
3429.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Jugendlokal)	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3429.3130.00	Telefonkosten Jugendlokal	1'000.00		1'000.00		892.70	
3429.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Spielplatz)	4'500.00		3'500.00		1'714.25	
3429.3140.01	Unterhalt an Grundstücken (Schanze)	2'900.00		3'000.00		120.00	
3429.3161.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Jugendlokal)	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3429.3636.00	Beiträge an Vereine	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
3429.3636.01	Lagerbeiträge an Vereine	500.00		500.00		700.00	
3429.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						120.00

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	348'843.00	500.00	346'495.00	500.00	443'106.75	856.05
	Netto Aufwand		348'343.00		345'995.00		442'250.70
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	171'920.00		163'075.00		245'845.50	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	171'920.00		163'075.00		245'845.50	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	171'920.00		163'075.00		245'845.50	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung, Pflegekosten via SRU	171'920.00		163'075.00		245'845.50	
42	Ambulante Krankenpflege	79'803.00		89'800.00		112'195.20	
421	Ambulante Krankenpflege	79'803.00		89'800.00		112'195.20	
4210	Ambulante Krankenpflege	79'803.00		89'800.00		112'195.20	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex Kappel-Boningen-Gunzgen	78'575.00		88'600.00		111'000.00	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex (SAGIF)	1'228.00		1'200.00		1'195.20	
43	Gesundheitsprävention	97'120.00	500.00	93'620.00	500.00	85'066.05	856.05
431	Alkohol- und Drogenprävention	57'260.00		56'300.00		55'689.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	57'260.00		56'300.00		55'689.00	
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfe (SAGIF)	52'190.00		51'300.00		50'796.00	
4310.3636.01	Beitrag an SAGIF	5'070.00		5'000.00		4'893.00	
433	Schulgesundheitsdienst	38'860.00	500.00	36'820.00	500.00	28'877.05	856.05
4330	Schulgesundheitsdienst	38'860.00	500.00	36'820.00	500.00	28'877.05	856.05
4330.3000.00	Entschädigungen Schulzahnpflege	9'000.00		6'700.00		9'927.30	
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	700.00		520.00		759.40	
4330.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	60.00				22.30	
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		1'000.00	
4330.3105.00	Pausenäpfel	1'500.00		1'000.00		1'980.00	
4330.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'300.00		1'300.00		1'331.65	
4330.3130.00	Zahnbehandlungskosten	24'800.00		25'800.00		13'416.40	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	1'000.00		1'000.00		440.00	
4330.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		856.05
434	Lebensmittelkontrolle	1'000.00		500.00		500.00	

Erfolgsrechnung
Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340 4340.3612.00	Lebensmittelkontrolle Entschädigung an Pilzkontrolle Olten	1'000.00 1'000.00		500.00 500.00		500.00 500.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'482'030.00		2'287'615.00		2'380'934.99	
	Netto Aufwand		2'482'030.00		2'287'615.00		2'380'934.99
52	Invalidität	1'450.00		1'450.00		820.00	
523	Invalidenheime	1'450.00		1'450.00		820.00	
5230	Invalidität	1'450.00		1'450.00		820.00	
5230.3636.00	Beitrag an private Organisationen	1'450.00		1'450.00		820.00	
53	Alter + Hinterlassene	785'623.70		752'835.00		746'059.15	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	12'043.70		17'235.00		15'055.35	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	12'043.70		17'235.00		15'055.35	
5310.3632.00	Beitrag an AHV-Zweigstelle SRU	12'043.70		17'235.00		15'055.35	
532	Ergänzungsleistungen AHV	749'080.00		711'600.00		707'983.60	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	749'080.00		711'600.00		707'983.60	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV via SRU	749'080.00		681'950.00		707'983.60	
5320.3631.01	Beitrag an Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV via SRU			29'650.00			
535	Leistungen an das Alter	24'500.00		24'000.00		23'020.20	
5350	Leistungen an das Alter	24'500.00		24'000.00		23'020.20	
5350.3170.00	Seniorenanlass	20'000.00		20'000.00		18'862.70	
5350.3199.00	Seniorenbetreuung (Altersehrungen)	3'000.00		4'000.00		4'157.50	
5350.3636.00	Beiträge an Vereine	1'500.00					
54	Familie und Jugend	86'434.50		97'773.00		72'670.10	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	63'434.50		74'773.00		49'670.10	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	63'434.50		74'773.00		49'670.10	
5430.3632.00	Beitrag an KESB via SRU	63'434.50		74'773.00		49'670.10	
544	Jugendschutz	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
5441	Kinder- und Jugendheime	23'000.00		23'000.00		23'000.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5441.3636.00	Beitrag an Spielgruppe Kappel	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
5441.3636.01	Beitrag an Kinderdach Hägendorf	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'608'521.80		1'435'557.00		1'561'385.74	
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'603'869.75		1'434'124.00		1'548'414.02	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'603'869.75		1'434'124.00		1'548'414.02	
5720.3632.00	Beitrag an gesetzliche Sozialhilfe via SRU	1'234'140.00		1'126'700.00		1'206'411.40	
5720.3632.01	Beitrag an Sozialadministration SRU	60'146.60		26'318.00		48'665.47	
5720.3632.02	Beitrag an Betriebskosten SRU	225'317.30		194'757.00		196'573.90	
5720.3636.00	Beitrag an allgemeine Sozialhilfe via SRU	84'265.85		86'349.00		96'763.25	
573	Asylwesen	4'652.05		1'433.00		12'971.72	
5730	Asylwesen	4'652.05		1'433.00		12'971.72	
5730.3632.00	Beitrag an Asylwesen via SRU	4'652.05		1'433.00		12'971.72	

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	800'081.00	99'400.00	1'103'150.00	94'300.00	2'102'192.10	154'195.70
	Netto Aufwand		700'681.00		1'008'850.00		1'947'996.40
61	Strassenverkehr	623'835.00	71'400.00	923'060.00	66'300.00	1'928'256.70	120'493.00
613	Kantonsstrassen	11'000.00	2'200.00				
6130	Kantonsstrassen	11'000.00	2'200.00				
6130.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	11'000.00					
6130.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'200.00				
615	Gemeindestrassen	612'835.00	69'200.00	923'060.00	66'300.00	1'928'256.70	120'493.00
6150	Gemeindestrassen	164'310.00		571'550.00		1'590'271.40	44'148.00
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'800.00		6'338.55	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	30'000.00		30'000.00		31'516.70	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	24'000.00		24'750.00		23'140.70	
6150.3141.01	Strassenreinigung	10'000.00		10'000.00		11'017.90	
6150.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-7'955.85	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3'230.00					
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	90'580.00		500'000.00		178'652.40	
6150.3830.25	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV (altes Verwaltungsvermögen)					1'347'561.00	
6150.4250.00	Verkäufe						44'148.00
6152	Winterdienst	67'000.00		77'000.00		51'564.55	
6152.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00		13'000.00		5'953.70	
6152.3141.00	Schneeräumung	50'500.00		60'500.00		42'111.65	
6152.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.00		3'500.00		3'499.20	
6153	Werkhof	381'525.00	69'200.00	274'510.00	66'300.00	286'420.75	76'345.00
6153.3010.00	Besoldung Werkhofpersonal	246'850.00		188'950.00		272'582.00	
6153.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)			-9'600.00		-74'098.85	
6153.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	18'825.00		13'900.00		16'354.35	
6153.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	15'710.00		12'950.00		18'843.45	
6153.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	3'820.00		2'200.00		2'244.10	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'400.00		1'960.00		2'516.00	
6153.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		326.20	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'900.00		8'400.00		7'203.70	
6153.3101.01	Treibstoffe Fahrzeuge	6'000.00		6'000.00		3'270.95	
6153.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		5'000.00		13'454.10	

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.3112.00	Dienstkleider Werkhof	2'000.00		2'400.00		1'588.85	
6153.3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00					
6153.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'300.00		2'800.00		1'838.25	
6153.3130.00	Telefonkosten Werkhof	2'000.00		3'200.00		1'754.50	
6153.3134.00	Sachversicherungsprämien	7'900.00		7'900.00		6'374.30	
6153.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'050.00		16'850.00		8'099.50	
6153.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'100.00		7'100.00		1'728.00	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	30'870.00					
6153.3930.02	Interne Verrechnung Kehrriichtkosten	2'800.00		4'000.00		2'341.35	
6153.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'100.00		9'417.40
6153.4910.03	Interne Verrechnung Werkhof Wasserversorgung		28'000.00		28'000.00		22'665.20
6153.4910.13	Interne Verrechnung Werkhof Abwasserbeseitigung		4'500.00		4'500.00		3'728.00
6153.4910.23	Interne Verrechnung Werkhof Abfallbeseitigung		23'000.00		23'000.00		28'368.60
6153.4910.31	Interne Verrechnung Orts-QM		7'000.00		2'000.00		5'465.80
6153.4910.41	Interne Verrechnung Werkhof Friedhof		6'700.00		6'700.00		6'700.00
62	Öffentlicher Verkehr	176'246.00	28'000.00	180'090.00	28'000.00	173'935.40	33'702.70
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	176'246.00	28'000.00	180'090.00	28'000.00	173'935.40	33'702.70
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	176'246.00	28'000.00	180'090.00	28'000.00	173'935.40	33'702.70
6290.3101.00	Tageskarten SBB	27'400.00		25'800.00		25'800.00	
6290.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	350.00		350.00		327.30	
6290.3134.00	Sachversicherungsprämien (Buswartehäuschen)	200.00		200.00		68.85	
6290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					4'082.70	
6290.3631.00	Beitrag an Kanton (Öffentlicher Verkehr)	142'556.00		147'000.00		137'925.00	
6290.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (BOGG)	5'740.00		6'740.00		5'731.55	
6290.4250.00	Verkäufe Tageskarten SBB		28'000.00		28'000.00		29'620.00
6290.4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'082.70

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'292'166.45	1'159'226.45	1'410'531.25	1'276'485.65	1'465'548.71	1'368'688.31
	Netto Aufwand		132'940.00		134'045.60		96'860.40
71	Wasserversorgung	353'960.00	353'960.00	346'590.00	346'590.00	311'303.35	311'303.35
710	Wasserversorgung	353'960.00	353'960.00	346'590.00	346'590.00	311'303.35	311'303.35
7101	Wasserversorgung SF	353'960.00	353'960.00	346'590.00	346'590.00	311'303.35	311'303.35
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'100.00		1'100.00		780.10	
7101.3110.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18'800.00		18'800.00		12'555.85	
7101.3120.00	Wasserankauf von Zweckverband	140'000.00		140'000.00		134'409.75	
7101.3130.00	Kommunikationskosten GPS-Gerät	750.00		750.00		176.39	
7101.3130.01	Dienstleistungen Wasser/Abwasser (Kataster)	13'500.00		5'000.00		2'380.15	
7101.3130.03	Dienstleistungen Dritter	7'600.00		8'500.00			
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	140.00		7'640.00		8'382.85	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Leitungsnetz + Hydranten)	56'000.00		56'000.00		63'054.11	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'070.00		1'070.00			
7101.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'000.00		1'500.00			
7101.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00		1'500.00			
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	4'620.00					
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)			48'080.00		34'742.95	
7101.3510.10	Einlage Werterhalt	41'980.00					
7101.3614.00	Entschädigung an eug für Rechnungsstellung	8'500.00		6'500.00		6'368.00	
7101.3636.00	Beitrag an Brunnenmeisterverband	100.00		100.00			
7101.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung Wasserversorgung	12'000.00		9'300.00		9'279.80	
7101.3910.02	Interne Verrechnung Bauverwaltung Wasserversorgung	15'000.00		12'750.00		15'298.05	
7101.3910.03	Interne Verrechnung Werkhof Wasserversorgung	28'000.00		28'000.00		22'665.20	
7101.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	1'800.00				1'210.15	
7101.4240.00	Grundgebühren Wasserversorgung		70'000.00		70'000.00		
7101.4240.01	Verbrauchsgebühren Wasserversorgung		154'700.00		154'700.00		209'737.45
7101.4240.02	Miete Wasseruhren		28'000.00		28'000.00		
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)		90'216.00		82'445.00		74'327.90
7101.4940.71	Interne Verrechnung Zinsen SF Wasserversorgung		11'044.00		11'445.00		27'238.00
72	Abwasserbeseitigung	498'790.00	498'790.00	631'320.70	631'320.70	766'316.60	766'316.60
720	Abwasserbeseitigung	498'790.00	498'790.00	631'320.70	631'320.70	766'316.60	766'316.60
7201	Abwasserbeseitigung SF	498'790.00	498'790.00	631'320.70	631'320.70	766'316.60	766'316.60
7201.3130.00	Kommunikationskosten GPS-Gerät	750.00		750.00		139.55	

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3130.01	Dienstleistungen Wasser/Abwasser (Kataster)	5'000.00		5'000.00			
7201.3130.02	Dienstleistungen Wasser/Abwasser (Schächte)	14'500.00		14'500.00			
7201.3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		6'000.00			
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten			7'500.00		8'012.35	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Leitungsnetz)	45'000.00		10'000.00		13'400.55	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen Abwasserbeseitigung	1'860.00					
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					36'538.95	
7201.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK (Ertragsüberschuss)			24'118.70		30'144.85	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	86'540.00		74'652.00		38'113.00	
7201.3612.00	Betriebskostenbeitrag an ARA	224'800.00		196'000.00		183'878.25	
7201.3614.00	Entschädigung an eug für Rechnungsstellung	8'500.00		6'500.00		6'376.00	
7201.3830.02	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV Abwasserbeseitigung / Abschreibungen zwecks Auflösung Selbstfinanzierung Werterhalt	81'140.00		264'000.00		420'197.10	
7201.3910.11	Interne Verrechnung Verwaltung Abwasserbeseitigung	12'000.00		9'300.00		9'279.80	
7201.3910.12	Interne Verrechnung Bauverwaltung Abwasserbeseitigung	10'000.00		8'500.00		15'298.05	
7201.3910.13	Interne Verrechnung Werkhof Abwasserbeseitigung	4'500.00		4'500.00		3'728.00	
7201.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	1'700.00				1'210.15	
7201.4240.00	Grundgebühren Abwasserbeseitigung		126'000.00		126'000.00		
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren Abwasserbeseitigung		236'600.00		236'600.00		327'121.80
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)		46'423.55				
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt		81'140.00		264'000.00		420'197.10
7201.4940.72	Interne Verrechnung Zinsen SF Abwasserbeseitigung		8'626.45		4'720.70		18'997.70
73	Abfallbeseitigung	231'114.95	226'114.95	225'839.05	220'839.05	228'314.51	224'454.06
730	Abfallbeseitigung	231'114.95	226'114.95	225'839.05	220'839.05	228'314.51	224'454.06
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	5'000.00		5'000.00		3'860.45	
7300.3631.00	Beitrag an Kanton für Entsorgung tierischer Abfälle	3'500.00		3'500.00		2'766.20	
7300.3632.00	Beitrag an Tierkadaversammelstelle Olten	1'500.00		1'500.00		1'094.25	
7301	Abfallbeseitigung SF	226'114.95	226'114.95	220'839.05	220'839.05	224'454.06	224'454.06
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Kehrichtmarken)	6'000.00		5'500.00		5'500.00	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		3'000.00		1'337.31	
7301.3130.00	Porti und Versandkosten	500.00		800.00		1'370.10	
7301.3130.01	Entsorgung Kehricht (Kehrichtabfuhr)	47'000.00		47'000.00		44'141.30	
7301.3130.02	Kehrichtverbrennung KEBAG	77'000.00		72'000.00		68'152.05	
7301.3130.03	Entsorgung Altpapier, Karton	6'000.00		4'200.00		4'732.85	
7301.3130.04	Entsorgung Altglas	4'000.00		7'000.00		6'875.05	
7301.3130.05	Entsorgung Almetalle			6'000.00		6'307.15	
7301.3130.06	Entsorgung Bauschutt, Eternit			1'000.00		2'385.45	

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.07	Entsorgung Altöl, Sondermüll	3'000.00		3'000.00		3'219.10	
7301.3130.08	Entsorgung diverses	1'000.00		1'000.00		829.35	
7301.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten			7'500.00		24'254.90	
7301.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		1'000.00		652.85	
7301.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK (Ertragsüberschuss)	16'914.95		9'539.05			
7301.3636.00	Beiträge an Vereine für Papiersammlungen	25'000.00		20'000.00		20'478.00	
7301.3910.21	Interne Verrechnung Verwaltung Abfallbeseitigung	12'000.00		9'300.00		4'639.90	
7301.3910.23	Interne Verrechnung Werkhof Abfallbeseitigung	23'000.00		23'000.00		28'368.60	
7301.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	1'700.00				1'210.10	
7301.4240.00	Kehrichtgebühren (Verkauf Kehrichtmarken)		200'000.00		200'000.00		200'911.78
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)						3'678.98
7301.4635.00	Erlös aus Altpapier- und Kartonsammlung		13'000.00		3'000.00		4'930.95
7301.4636.00	Erlös aus Altglassammlung		6'000.00		8'000.00		8'251.35
7301.4930.02	Interne Verrechnung Kehrichtkosten Gemeinde		5'600.00		8'500.00		4'178.70
7301.4940.73	Interne Verrechnung Zinsen SF Abfallbeseitigung		1'514.95		1'339.05		2'502.30
74	Verbauungen	79'800.00	1'000.00	86'842.00	2'000.00	4'332.25	2'008.00
741	Gewässerverbauungen	79'800.00	1'000.00	86'842.00	2'000.00	4'332.25	2'008.00
7410	Gewässerverbauungen	79'800.00	1'000.00	86'842.00	2'000.00	4'332.25	2'008.00
7410.3142.00	Unterhalt Mittelgäubach	30'000.00		34'700.00		190.00	
7410.3631.00	Beiträge an Kanton für Unterhalt Dünnern	49'500.00		51'842.00		4'142.25	
7410.3636.00	Beitrag an Mittelgäubachkommission	300.00		300.00			
7410.4631.00	Beitrag vom Kanton an Unterhalt Mittelgäubach		1'000.00		2'000.00		2'008.00
77	Übriger Umweltschutz	128'501.50	79'361.50	119'939.50	75'735.90	98'283.00	64'606.30
771	Friedhof und Bestattung	115'001.50	79'361.50	107'639.50	75'735.90	86'472.30	64'606.30
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	37'951.50	2'311.50	34'109.50	2'205.90	23'747.75	1'881.75
7710.3010.00	Besoldung Werkhofpersonal			3'200.00		4'281.05	
7710.3612.00	Beitrag an Friedhof Kappel-Boningen	37'951.50		30'909.50		19'466.70	
7710.4612.00	Beitrag Verwaltungskosten für Friedhof Kappel-Boningen		2'311.50		2'205.90		1'881.75
7716	Friedhof Kappel-Boningen	77'050.00	77'050.00	73'530.00	73'530.00	62'724.55	62'724.55
7716.3000.00	Entschädigungen Friedhofkommission Kappel-Boningen	3'400.00		1'500.00		2'236.05	
7716.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		269.40	
7716.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		600.00		737.30	
7716.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Bronceplatten)	12'000.00		10'000.00		13'000.10	
7716.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Reinigung)	3'500.00		3'770.00		3'655.65	

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7716.3140.00	Unterhalt Friedhof	25'350.00		26'060.00		9'027.00	
7716.3160.00	Miete und Pacht Friedhof	24'400.00		24'400.00		24'299.05	
7716.3636.00	Beitrag an Frauenverein für Unterhalt Friedhof					2'800.00	
7716.3910.41	Interne Verrechnung Werkhof Friedhof	6'700.00		6'700.00		6'700.00	
7716.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		35'000.00		38'458.50
7716.4612.00	Beiträge von Gemeinden für Friedhof Kappel-Boningen		47'050.00		38'530.00		24'266.05
779	Umweltschutz, übriger	13'500.00		12'300.00		11'810.70	
7790	Umweltschutz, übriger	13'500.00		12'300.00		11'810.70	
7790.3000.00	Entschädigungen Versorgungs- und Umweltkommission	7'500.00		7'000.00		6'788.70	
7790.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		900.00		620.50	
7790.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'800.00		2'262.00	
7790.3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Robidog)	1'600.00		1'600.00		2'139.50	
7790.3171.00	Exkursionen	1'000.00					
79	Raumordnung					56'999.00	
790	Raumordnung					56'999.00	
7900	Raumordnung (allgemein)					56'999.00	
7900.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					4'560.00	
7900.3830.25	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV (altes Verwaltungsvermögen)					52'439.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	18'100.00	25'500.00	18'468.00	28'000.00	18'118.15	29'863.80
	Netto Ertrag	7'400.00		9'532.00		11'745.65	
81	Landwirtschaft	3'250.00		3'218.00		3'098.15	
812	Strukturverbesserungen	100.00		100.00		100.00	
8120	Strukturverbesserungen	100.00		100.00		100.00	
8120.3636.00	Beitrag an Bauernverband	100.00		100.00		100.00	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	2'600.00		2'418.00		2'365.65	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'600.00		2'418.00		2'365.65	
8130.3631.00	Beitrag an Kanton für Tierseuchenbekämpfung	2'500.00		2'318.00		2'265.65	
8130.3636.00	Beitrag an Bienenzüchterverein	100.00		100.00		100.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	550.00		700.00		632.50	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	550.00		700.00		632.50	
8140.3000.00	Entschädigungen Ackerbaustelle	550.00		700.00		632.50	
82	Forstwirtschaft	14'850.00		15'250.00		15'020.00	
820	Forstwirtschaft	14'850.00		15'250.00		15'020.00	
8200	Forstwirtschaft	14'850.00		15'250.00		15'020.00	
8200.3631.00	Beitrag an Kanton "Waldfünfliber"	14'850.00		15'250.00		15'020.00	
87	Brennstoffe und Energie		25'500.00		28'000.00		29'863.80
871	Elektrizität		25'500.00		28'000.00		29'863.80
8710	Elektrizität (allgemein)		25'500.00		28'000.00		29'863.80
8710.4120.00	Konzession Energie		20'000.00		22'500.00		24'302.35
8710.4120.10	Konzession Gas		5'500.00		5'500.00		5'561.45

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	458'975.55	9'879'300.00	394'004.75	10'030'974.05	444'883.49	10'715'715.01
	Netto Ertrag	9'420'324.45		9'636'969.30		10'270'831.52	
91	Steuern	160'600.00	9'621'000.00	155'500.00	9'777'000.00	184'140.99	9'482'991.35
910	Steuern	160'600.00	9'621'000.00	155'500.00	9'777'000.00	184'140.99	9'482'991.35
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	153'500.00	9'471'000.00	152'000.00	9'630'000.00	180'750.99	9'221'429.60
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern (Abschreibungen)	150'000.00		150'000.00		177'397.59	
9100.3631.00	Pauschale Steueranrechnung	3'500.00		2'000.00		3'353.40	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'400'000.00		8'400'000.00		7'951'571.15
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		731'000.00		930'000.00		925'280.80
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		200'000.00		211'475.70
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		110'000.00		72'000.00		141'378.00
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		10'000.00		8'000.00		-47'121.00
9100.4270.00	Steuerbussen (Strafsteuern)						6'518.25
9100.4290.00	Eingang abgeschriebene Forderungen		20'000.00		20'000.00		32'326.70
9101	Sondersteuern	7'100.00	150'000.00	3'500.00	147'000.00	3'390.00	261'561.75
9101.3101.00	Hundemarken	7'100.00		3'500.00		3'390.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		30'000.00		30'000.00		24'330.80
9101.4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindungen)		100'000.00		100'000.00		219'880.95
9101.4033.00	Hundesteuern		20'000.00		17'000.00		17'350.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		207'000.00		53'600.00	11'400.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		207'000.00		53'600.00	11'400.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		207'000.00		53'600.00	11'400.00	
9300.3621.50	Abgabe Ressourcenausgleich					11'400.00	
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		196'720.00		53'600.00		
9300.4621.60	Lastenausgleichsbeiträge von Kanton		10'280.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	294'585.40	49'300.00	238'504.75	48'500.00	245'682.47	56'415.05
961	Zinsen	294'585.40	47'800.00	238'504.75	47'000.00	245'682.47	54'999.20
9610	Zinsen	294'585.40	47'800.00	238'504.75	47'000.00	245'682.47	54'999.20
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	5'000.00		5'000.00		5'081.64	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	243'400.00		191'000.00		146'258.75	

Erfolgsrechnung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3499.00	Übriger Finanzaufwand (Zinsvergütungen Steuern)	25'000.00		25'000.00		22'134.13	
9610.3940.33	Interne Verrechnung Zinsen SF Gemeinschaftsantenne					23'469.95	
9610.3940.71	Interne Verrechnung Zinsen SF Wasserversorgung	11'044.00		11'445.00		27'238.00	
9610.3940.72	Interne Verrechnung Zinsen SF Abwasserbeseitigung	8'626.45		4'720.70		18'997.70	
9610.3940.73	Interne Verrechnung Zinsen SF Abfallbeseitigung	1'514.95		1'339.05		2'502.30	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		800.00		800.00		1'153.85
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40'000.00		39'200.00		46'560.35
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		7'000.00		7'000.00		7'285.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'500.00		1'500.00		1'415.85
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'500.00		1'500.00		1'415.85
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		1'500.00		1'500.00		1'415.85
97	Rückverteilungen		2'000.00		1'745.00		1'722.55
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		1'745.00		1'722.55
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		1'745.00		1'722.55
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		1'745.00		1'722.55
99	Nicht aufgeteilte Posten	3'790.15			150'129.05	3'660.03	1'174'586.06
990	Nicht aufgeteilte Posten						1'174'586.06
9900	Nicht aufgeteilte Posten						1'174'586.06
9900.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						17'000.00
9900.4690.10	Buchgewinne auf dem VV						1'157'586.06
999	Abschluss	3'790.15			150'129.05	3'660.03	
9990	Abschluss	3'790.15			150'129.05	3'660.03	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	3'790.15				3'660.03	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				150'129.05		

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	12'614'566.45	12'614'566.45	13'203'927.70	13'203'927.70	14'163'202.24	14'163'202.24
3	Aufwand	12'610'776.30		13'203'927.70		14'159'542.21	
30	Personalaufwand	4'042'385.00		3'828'319.00		3'626'108.25	
300	Behörden und Kommissionen	163'080.00		160'650.00		168'517.75	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	163'080.00		160'650.00		168'517.75	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	957'610.00		930'050.00		944'811.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	957'610.00		930'050.00		944'811.85	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'224'040.00		2'077'114.00		1'877'514.65	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'224'040.00		2'077'114.00		1'877'514.65	
305	Arbeitgeberbeiträge	625'920.00		596'900.00		559'480.15	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	251'085.00		240'320.00		238'991.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	344'705.00		322'280.00		298'722.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'130.00		34'300.00		21'766.55	
306	Arbeitgeberleistungen					12'732.00	
3064	Überbrückungsrenten					12'732.00	
309	Übriger Personalaufwand	71'735.00		63'605.00		63'051.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	57'135.00		50'105.00		33'350.40	
3091	Personalwerbung	800.00		500.00		347.80	
3099	Übriger Personalaufwand	13'800.00		13'000.00		29'353.65	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'948'191.00		1'907'239.00		1'817'392.04	
310	Material- und Warenaufwand	310'340.00		279'025.00		263'094.81	
3100	Büromaterial	35'300.00		26'800.00		55'822.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	106'400.00		92'150.00		82'965.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	56'300.00		57'350.00		17'593.21	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'520.00		4'750.00		1'182.60	
3104	Lehrmittel	90'420.00		84'675.00		87'898.40	
3105	Lebensmittel	2'500.00		2'000.00		3'268.60	
3106	Medizinisches Material	300.00				32.40	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	13'600.00		11'300.00		14'331.75	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	101'399.00		74'881.00		151'400.25	
3110	Büromöbel und -geräte	42'849.00		42'481.00		38'311.75	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'450.00		15'660.00		36'771.90	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	23'000.00		3'600.00		2'288.85	
3113	Hardware	4'650.00		690.00		34'057.25	
3118	Immateriellen Anlagen	6'850.00		850.00		37'831.00	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	11'600.00		11'600.00		2'139.50	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	295'090.00		297'400.00		280'432.80	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	295'090.00		297'400.00		280'432.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	452'175.00		481'219.00		401'342.28	
3130	Dienstleistungen Dritter	319'075.00		319'905.00		258'089.33	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	56'440.00		87'240.00		79'034.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	19'850.00		19'850.00		20'507.10	
3134	Sachversicherungsprämien	55'810.00		53'224.00		43'271.30	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'000.00		1'000.00		440.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	339'350.00		317'510.00		307'127.91	
3140	Unterhalt an Grundstücken	59'400.00		65'210.00		33'006.95	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	84'500.00		95'250.00		76'270.25	
3142	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		34'700.00		190.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	101'000.00		66'000.00		79'959.76	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64'450.00		56'350.00		117'700.95	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	109'697.00		129'634.00		96'471.45	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	2'000.00		1'000.00		487.40	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'850.00		60'490.00		34'672.50	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'100.00		1'500.00		3'004.55	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	62'747.00		66'644.00		58'307.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	49'000.00		50'500.00		43'621.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	24'400.00		24'400.00		24'299.05	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	24'600.00		26'100.00		19'322.40	
317	Spesenentschädigungen	121'140.00		106'070.00		89'274.35	
3170	Reisekosten und Spesen	88'140.00		74'350.00		68'030.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	33'000.00		31'720.00		21'244.25	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	150'000.00		150'000.00		171'493.19	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-7'955.85	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	150'000.00		150'000.00		179'449.04	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	20'000.00		21'000.00		13'133.55	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte					1'425.90	
3199	Übriger Betriebsaufwand	20'000.00		21'000.00		11'707.65	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	556'030.00		1'217'280.00		699'232.00	
330	Sachanlagen VV	556'030.00		1'217'280.00		699'232.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	556'030.00		1'217'280.00		699'232.00	
34	Finanzaufwand	268'400.00		216'000.00		168'392.88	
340	Zinsaufwand	243'400.00		191'000.00		146'258.75	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	243'400.00		191'000.00		146'258.75	
349	Verschiedener Finanzaufwand	25'000.00		25'000.00		22'134.13	
3499	Übriger Finanzaufwand	25'000.00		25'000.00		22'134.13	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	145'434.95		108'309.75		108'226.40	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	145'434.95		108'309.75		108'226.40	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	145'434.95		108'309.75		108'226.40	
36	Transferaufwand	5'395'209.95		5'507'925.20		5'596'756.59	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'293'450.95		2'580'235.20		2'492'009.00	
3611	Entschädigungen an Kantone	267'680.00		242'300.00		225'083.50	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'008'770.95		2'324'935.20		2'254'181.50	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	17'000.00		13'000.00		12'744.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich					11'400.00	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich					11'400.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'101'759.00		2'927'690.00		3'093'347.59	
3631	Beiträge an Kantone	965'486.00		933'510.00		873'456.10	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'793'154.15		1'630'191.00		1'795'453.69	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'740.00		6'740.00		5'731.55	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'500.00		3'850.00		2'884.80	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	333'878.85		353'399.00		415'821.45	
38	Ausserordentlicher Aufwand	81'140.00		264'000.00		1'925'197.10	
383	Zusätzliche Abschreibungen	81'140.00		264'000.00		1'925'197.10	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	81'140.00		264'000.00		1'925'197.10	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	173'985.40		154'854.75		218'236.95	
391	Dienstleistungen	132'200.00		113'350.00		126'828.70	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	132'200.00		113'350.00		126'828.70	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	20'600.00		24'000.00		19'200.30	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'600.00		24'000.00		19'200.30	
394	Zinsen und Finanzaufwand	21'185.40		17'504.75		72'207.95	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	21'185.40		17'504.75		72'207.95	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		12'614'566.45		13'053'798.65		14'163'202.24
40	Fiskalertrag		9'601'000.00		9'757'000.00		9'444'146.40
400	Direkte Steuern natürliche Personen		9'331'000.00		9'530'000.00		9'088'327.65
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		9'131'000.00		9'330'000.00		8'876'851.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		200'000.00		211'475.70
401	Direkte Steuern juristische Personen		120'000.00		80'000.00		94'257.00
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		120'000.00		80'000.00		94'257.00
402	Übrige Direkte Steuern		130'000.00		130'000.00		244'211.75
4022	Vermögensgewinnsteuern		130'000.00		130'000.00		244'211.75
403	Besitz- und Aufwandsteuern		20'000.00		17'000.00		17'350.00
4033	Hundesteuern		20'000.00		17'000.00		17'350.00
41	Regalien und Konzessionen		25'500.00		28'000.00		29'863.80
412	Konzessionen		25'500.00		28'000.00		29'863.80
4120	Konzessionen		25'500.00		28'000.00		29'863.80
42	Entgelte		1'157'100.00		1'214'910.00		1'351'851.40
420	Ersatzabgaben		130'000.00		140'000.00		123'147.95
4200	Ersatzabgaben		130'000.00		140'000.00		123'147.95
421	Gebühren für Amtshandlungen		60'700.00		61'860.00		67'100.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen		60'700.00		61'860.00		67'100.60
423	Schul- und Kursgelder				43'000.00		42'500.00
4230	Schulgelder				43'000.00		42'500.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		905'300.00		912'900.00		946'180.35
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		905'300.00		912'900.00		946'180.35
425	Erlös aus Verkäufen		28'100.00		28'200.00		73'855.00
4250	Verkäufe		28'100.00		28'200.00		73'855.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		13'000.00		8'950.00		60'222.55

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000.00		8'950.00		60'222.55
427	Bussen						6'518.25
4270	Bussen						6'518.25
429	Übrige Entgelte		20'000.00		20'000.00		32'326.70
4290	Übrige Entgelte		20'000.00		20'000.00		32'326.70
43	Verschiedene Erträge						17'000.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge						17'000.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						17'000.00
44	Finanzertrag		49'300.00		48'500.00		56'415.05
440	Zinsertrag		40'800.00		40'000.00		47'714.20
4400	Zinsen flüssige Mittel		800.00		800.00		1'153.85
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40'000.00		39'200.00		46'560.35
443	Liegenschaftenertrag FV		1'500.00		1'500.00		1'415.85
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'500.00		1'500.00		1'415.85
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		7'000.00		7'000.00		7'285.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		7'000.00		7'000.00		7'285.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		227'779.55		366'445.00		511'787.88
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		227'779.55		366'445.00		511'787.88
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		227'779.55		366'445.00		511'787.88
46	Transferertrag		1'379'901.50		1'484'588.90		2'534'400.76
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		122'411.50		96'985.90		88'944.05
4611	Entschädigungen von Kantonen		4'500.00		4'500.00		4'588.10
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		117'911.50		92'485.90		84'355.95
462	Finanz- und Lastenausgleich		207'000.00		53'600.00		
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		207'000.00		53'600.00		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'048'490.00		1'332'258.00		1'286'148.10
4631	Beiträge von Kantonen		1'029'490.00		1'321'258.00		1'272'965.80

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2016

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		13'000.00		3'000.00		4'930.95
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		6'000.00		8'000.00		8'251.35
469	Verschiedener Transferertrag		2'000.00		1'745.00		1'159'308.61
4690	Übriger Transferertrag						1'157'586.06
4699	Rückverteilungen		2'000.00		1'745.00		1'722.55
49	Interne Verrechnungen		173'985.40		154'354.75		217'736.95
491	Dienstleistungen		132'200.00		113'350.00		126'828.70
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		132'200.00		113'350.00		126'828.70
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		20'600.00		23'500.00		18'700.30
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		20'600.00		23'500.00		18'700.30
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		21'185.40		17'504.75		72'207.95
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		21'185.40		17'504.75		72'207.95
9	Abschlusskonten	3'790.15		150'129.05		3'660.03	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	3'790.15		150'129.05		3'660.03	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	3'790.15		150'129.05		3'660.03	
9000	Ertragsüberschuss	3'790.15				3'660.03	
9001	Aufwandüberschuss				150'129.05		

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand Budget 2016	CHF	835'900.00
Nettoaufwand Budget 2015	CHF	836'144.00
Differenz	CHF	-244.00

Der prognostizierte Nettoaufwand für das Budget 2016 ist praktisch identisch mit dem des Vorjahresbudgets. Wesentliche Änderungen gibt es somit keine zu verzeichnen.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand Budget 2016	CHF	37'390.45
Nettoaufwand Budget 2015	CHF	7'591.70
Differenz	CHF	29'798.75

Für die Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung ist für das Jahr 2016 ein Nettoaufwand von knapp CHF 37'500.00 budgetiert, was einer Zunahme gegenüber dem Vorjahresbudget von rund CHF 30'000.00 entspricht. Die Zunahme ist mit dem Ersatz der bestehenden Matratzen in der Zivilschutzanlage und der Militärunterkunft zu begründen.

Die bestehenden Matratzen wurden in den 80er-Jahren angeschafft und seither nie ersetzt. Der Ersatz der Matratzen hat sich aufgedrängt, wird jedoch aus Kostengründen auf zwei Jahre aufgeteilt. Die restlichen Aufwände bewegen sich im Rahmen des Vorjahresbudgets.

2

Bildung

Nettoaufwand Budget 2016	CHF	4'686'010.00
Nettoaufwand Budget 2015	CHF	4'832'350.00
Differenz	CHF	-146'340.00

Der Nettoaufwand des Bereichs Bildung beträgt CHF 4'686'010.00 und konnte gegenüber dem Budget 2015 um rund CHF 145'000.00 reduziert werden.

Bei den Aufgabenstellen der Volksschule sind höhere Besoldungskosten für die Lehrpersonen um rund CHF 145'000.00 zu verzeichnen. Die übrigen Kosten weisen nur geringfügige Abweichungen aus.

Bei der Aufgabenstelle Schulliegenschaften sind aufgrund des Schulhausneubaus höhere Besoldungskosten (zusätzliches Pensum 50 %) sowie höhere Unterhaltskosten budgetiert.

Wie dem Bericht des Gemeinderates auf den Seiten 3 - 5 entnommen werden kann, wird durch die Einführung von HRM2 ein neues Abschreibungsregime eingeführt. Neu werden die Abschreibungen unter den entsprechenden Funktionen verbucht. Da die Abschreibungen ab dem Jahr 2016 nicht mehr degressiv sondern linear nach Nutzungsdauer und Anlageobjekt zu tätigen sind, sinkt der jährliche Abschreibungsbedarf markant. Da im Vorjahresbudget höhere Abschreibungen als im Budget 2016 vorgesehen sind, fällt der Nettoaufwand entsprechend tiefer aus.

Eine weitere Änderung in dieser Funktion zieht der Ersatz der bisherigen kantonalen Lehrerbesoldungssubventionen durch einheitliche Schülerpauschalen mit sich. Das Budget 2016 enthält zum ersten Mal die neuen Schülerpauschalen, welche neu nur noch unter den Aufgabenstellen Kindergarten und Primarschule zu finden sind. Da die Pauschalen nur noch an die direkt zuständigen Schulträger entrichtet werden, wird der Beitrag an die Kreisschule Untergäu KSU neu netto und nicht mehr brutto verbucht.

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Nettoaufwand Budget 2016	CHF	204'430.00
Nettoaufwand Budget 2015	CHF	193'910.00
Differenz	CHF	10'520.00

Der Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche sieht für das Jahr 2016 gegenüber dem Budget 2015 eine kleine Kostensteigerung von rund CHF 10'500.00 vor und ist mit einer geplanten Kunstaussstellung "KappelArt" zu begründen. Die sonstigen Beträge bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

4

Gesundheit

Nettoaufwand Budget 2016	CHF	348'343.00
Nettoaufwand Budget 2015	CHF	345'995.00
Differenz	CHF	2'348.00

Das Budget 2016 sieht mit CHF 348'343.00 in etwa einen gleich hohen Nettoaufwand wie im Vorjahr vor. Die erfreuliche, weitere Beitragsreduzierung für die Spitex Kappel-Boningen-Gunzgen wurde leider durch den höheren Beitrag an die Pflegefinanzierungskosten netto wieder unwirksam gemacht.

Immerhin konnte erfreut zur Kenntnis genommen werden, dass der Kantonsrat kürzlich den Verteilschlüssel für die Pflegekostenbeiträge für weitere drei Jahre (2016, 2017, 2018) hälftig beim Kanton und den Gemeinden belassen hat.

5

Soziale Sicherheit

Nettoaufwand Budget 2016	CHF	2'482'030.00
Nettoaufwand Budget 2015	CHF	2'287'615.00
Differenz	CHF	194'415.00

Die meisten Konti in der Funktion Soziale Sicherheit beinhalten gebundene Ausgaben, welche die Einwohnergemeinde Kappel nur geringfügig oder gar nicht beeinflussen kann. Die Beiträge werden an die Sozialregion Untergäu SRU entrichtet. Durch die höhere Einwohnerzahl nehmen automatisch die zu bezahlenden Beiträge an die SRU zu. Wie bereits in den Vorjahren erwähnt, bleibt nichts anderes übrig, als auf keine allzu höheren Beiträge, resp. auf politische Vorstösse zugunsten der Gemeinden zu hoffen.

6

Verkehr

Nettoaufwand Budget 2016	CHF	700'681.00
Nettoaufwand Budget 2015	CHF	1'008'850.00
Differenz	CHF	-308'169.00

Dass der Nettoaufwand für den Verkehr im Jahr 2016 mit CHF 700'681.00 rund CHF 310'000.00 tiefer budgetiert ist als im Jahr 2015, ist mit dem neuen Abschreibungsregime zu begründen. Wie bereits in der Funktion Bildung ist auch beim Verkehr mit tieferen Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr zu rechnen.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand Budget 2016	CHF	132'940.00
Nettoaufwand Budget 2015	CHF	134'045.60
Differenz	CHF	-1'105.60

Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung ist der Nettoaufwand mit CHF 132'940.00 annähernd identisch mit dem Vorjahr.

Wie bereits unter HRM1 befinden sich auch unter HRM2 die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasser- sowie Abfallbeseitigung in diesem Aufgabenbereich. Die Spezialfinanzierungen werden weiterhin erfolgsneutral dargestellt. Die Ergebnisse der drei Spezialfinanzierungen können dem Bericht des Gemeinderates auf den Seiten 3 - 5 entnommen werden.

Obwohl der Bund ab 2016 eine Abwasserabgabe zur Elimination von Mikroverunreinigungen von CHF 9.00 pro angeschlossene/r Einwohner/in erhebt, sieht das Budget keine Abwälzung auf die Einwohnerinnen und Einwohner vor. Auch die Erhöhung der Entsorgungspreise ab 2016 der Kehrriechverbrennungsanlage KEBAG AG will der Gemeinderat nicht auf die Einwohnerinnen und Einwohner abwälzen. Sämtliche Gebührenansätze bleiben unverändert.

Wie bereits im Vorjahr enthält auch das Budget 2016 aufgrund der kantonalen Dünnernsanierungsprojekte einen hohen Beitrag an den Dünnern-Unterhalt (CHF 49'500.00). Ab dem Jahr 2017 wird sich der Beitrag wieder im üblichen Rahmen bewegen (+/- CHF 5'000.00)

8

Volkswirtschaft

Nettoertrag Budget 2016	CHF	7'400.00
Nettoertrag Budget 2015	CHF	9'532.00
Differenz	CHF	-2'132.00

Wie in den Vorjahren sind auch im Budget 2016 des Bereichs Volkswirtschaft nahezu identische Zahlen enthalten. Es sind keine nennenswerten Abweichungen festzuhalten.

9

Finanzen und Steuern

Nettoertrag Budget 2016	* CHF	9'424'114.60
Nettoertrag Budget 2015	* CHF	9'486'840.25
Differenz	CHF	-62'725.65

* Nettoertrag ohne Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss

Der Nettoertrag der Funktion Finanzen und Steuern (ohne Ertragsüberschuss) beträgt CHF 9'424'114.60 und liegt somit rund CHF 60'000.00 tiefer als im Budget 2015.

Gemeindesteuern

Die Berechnung des Gemeindesteuerertrages basiert auf unveränderten Steuerfüssen sowie dem Steuerertrag 2013 und der Hochrechnung der bereits eröffneten Veranlagungen des Steuerjahres 2014. Aufgrund des Vorsichtsprinzips (im Rechnungsjahr 2014 wurden die Vorbezüge zu optimistisch budgetiert) und aufgrund der bisherig gewonnen Erkenntnissen aus den Zuzügen wurde bei den natürlichen Personen ein tieferer Ertrag budgetiert, obwohl in Kappel mit einem weiteren Bevölkerungsanstieg zu rechnen ist. Hingegen wird bei den juristischen Personen trotz aktueller Wirtschaftslage ein leicht höherer Ertrag prognostiziert.

Die Erträge aus Quellen-, Kapitalabfindungs- und Grundstückgewinnsteuern wurden aufgrund der noch schwierigeren Vorhersage vom Budget 2015 übernommen.

Leider sind im Budget 2016 wie im Vorjahr CHF 150'000.00 für Steuerabschreibungen enthalten. Der Abschreibungstrend scheint weiter anzuhalten.

Finanz- und Lastenausgleich

Wie bereits im Bericht des Gemeinderates auf den Seiten 3 - 5 erläutert, profitiert die Einwohnergemeinde Kappel im Jahr 2016 mit rund CHF 150'000.00 Mehrertrag aus dem neuen Finanz- und Lastenausgleich.

Zinsen

Die Zinsbelastung ist gegenüber dem Vorjahr mit rund CHF 50'000.00 höher budgetiert, da aufgrund des im Jahr 2016 nochmals hoch anfallenden Investitionsvolumens und der tiefen Selbstfinanzierung von einer weiteren Verschuldungszunahme auszugehen ist.

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Zusammenzug

Budget 2016

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'337'800.00	5'337'800.00	7'615'205.00	7'615'205.00	3'796'489.20	3'796'489.20
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			5'000.00		222'044.60	17'339.25
	Netto Aufwand				5'000.00		204'705.35
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					120'000.00	
	Netto Aufwand						120'000.00
2	BILDUNG	3'077'000.00		5'000'000.00		2'325'986.30	
	Netto Aufwand		3'077'000.00		5'000'000.00		2'325'986.30
6	VERKEHR	1'727'800.00	415'500.00	1'914'305.00	636'000.00	155'682.45	
	Netto Aufwand		1'312'300.00		1'278'305.00		155'682.45
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	533'000.00	164'000.00	695'900.00	164'000.00	972'775.85	81'754.10
	Netto Aufwand		369'000.00		531'900.00		891'021.75
9	FINANZEN UND STEUERN		4'758'300.00		6'815'205.00		3'697'395.85
	Netto Ertrag	4'758'300.00		6'815'205.00		3'697'395.85	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	4'843'000.00	7'550'430.00	3'755'919.30
52	Immaterielle Anlagen	55'000.00	40'000.00	4'471.20
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	439'800.00	24'775.00	36'098.70
Total Investitionsausgaben		5'337'800.00	7'615'205.00	3'796'489.20
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	579'500.00	800'000.00	99'093.35
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		579'500.00	800'000.00	99'093.35
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		5'337'800.00	7'615'205.00	3'796'489.20
Total Investitionseinnahmen		579'500.00	800'000.00	99'093.35
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-4'758'300.00	-6'815'205.00	-3'697'395.85

Investitionsrechnung

Budget 2016

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	5'337'800.00	5'337'800.00	7'615'205.00	7'615'205.00	3'796'489.20	3'796'489.20
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			5'000.00		222'044.60	17'339.25
	Netto Aufwand				5'000.00		204'705.35
02	Allgemeine Dienste			5'000.00		222'044.60	17'339.25
022	Allgemeine Dienste, übrige			5'000.00		4'471.20	
0220	Allgemeine Dienste, übrige			5'000.00		4'471.20	
0220.5200.00	Erweiterung Software GemoWin			5'000.00		4'471.20	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige					217'573.40	17'339.25
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige					217'573.40	17'339.25
0290.5040.00	Aussenrenovation Gemeindehaus					133'045.15	
0290.5040.01	Umbau Kanzlei Gemeindehaus					84'528.25	
0290.6310.00	Investitionsbeitrag Kanton Aussenrenovation Gemeindehaus						17'339.25
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					120'000.00	
	Netto Aufwand						120'000.00
16	Verteidigung					120'000.00	
161	Militärische Verteidigung					120'000.00	
1612	Schiessanlage					120'000.00	
1612.5040.00	Sanierung Schiessanlage Kappel					120'000.00	
2	BILDUNG	3'077'000.00		5'000'000.00		2'325'986.30	
	Netto Aufwand		3'077'000.00		5'000'000.00		2'325'986.30
21	Obligatorische Schule	3'077'000.00		5'000'000.00		2'325'986.30	
217	Schulliegenschaften	3'077'000.00		5'000'000.00		2'325'986.30	
2170	Schulliegenschaften	3'077'000.00		5'000'000.00		2'325'986.30	
2170.5040.00	Ersatz Storen MZH					35'619.65	
2170.5040.01	Schulhaus Neu- und Umbau	3'000'000.00		5'000'000.00		2'290'366.65	
2170.5060.00	Neue Bestuhlung und Tische MZH	77'000.00					

Investitionsrechnung

Budget 2016

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	1'727'800.00	415'500.00	1'914'305.00	636'000.00	155'682.45	
	Netto Aufwand		1'312'300.00		1'278'305.00		155'682.45
61	Strassenverkehr	1'727'800.00	415'500.00	1'914'305.00	636'000.00	155'682.45	
613	Kantonsstrassen	439'800.00		24'775.00		118'011.30	
6130	Kantonsstrassen	439'800.00		24'775.00		118'011.30	
6130.5010.00	Ersatz Beleuchtung infolge Umgestaltung Mittelgäustrasse					81'912.60	
6130.5610.00	Umgestaltung Mittelgäustrasse	85'400.00				1'298.70	
6130.5610.01	Umgestaltung Mittelgäustrasse, Kabelrohrblock					10'000.00	
6130.5610.02	Lärmsanierung Hägendorfstrasse/Boningerstrasse			2'875.00		10'500.00	
6130.5610.03	Kreiselsanierung Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse	354'400.00		10'000.00		9'800.00	
6130.5610.04	Velomassnahmen Mittelgäustrasse			3'900.00		4'500.00	
6130.5610.05	Langsamverkehr Hägendorfstrasse			8'000.00			
615	Gemeindestrassen	1'288'000.00	415'500.00	1'889'530.00	636'000.00	37'671.15	
6150	Gemeindestrassen	500'000.00	342'000.00	575'530.00	342'000.00	37'671.15	
6150.5010.00	Deckbelag Grubacker					20'522.70	
6150.5010.02	Diverse Deckbeläge/Strassensanierungen	50'000.00				17'148.45	
6150.5010.03	Sanierung Deckbelag Schleife			62'000.00			
6150.5010.04	Sanierung Deckbelag Kreuzfeldstrasse			68'530.00			
6150.5010.05	Sanierung Deckbelag Bohlstrasse			65'000.00			
6150.5010.06	Erschliessung Unterdorfgässli	250'000.00		380'000.00			
6150.5010.07	Sanierung Strassenbelag Unterdorf	200'000.00					
6150.6371.00	Erschliessungsbeiträge Unterdorfgässli		342'000.00		342'000.00		
6153	Werkhof	788'000.00	73'500.00	1'314'000.00	294'000.00		
6153.5040.00	Neubau Werkhof	700'000.00		1'314'000.00			
6153.5040.01	Abbruch alter Werkhof	50'000.00					
6153.5060.00	Neues Kommunalfahrzeug	38'000.00					
6153.6360.00	Investitionsbeitrag FC Kappel für Neubau Werkhof		73'500.00		294'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	533'000.00	164'000.00	695'900.00	164'000.00	972'775.85	81'754.10
	Netto Aufwand		369'000.00		531'900.00		891'021.75
71	Wasserversorgung	313'000.00	82'000.00	315'000.00	82'000.00	490'293.25	56'007.55
710	Wasserversorgung	313'000.00	82'000.00	315'000.00	82'000.00	490'293.25	56'007.55

Investitionsrechnung

Budget 2016

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	Wasserversorgung SF	313'000.00	82'000.00	315'000.00	82'000.00	490'293.25	56'007.55
7101.5031.00	Ersatz Wasserleitung Mittelgäustrasse					62'376.95	
7101.5031.01	Ersatz Wasserleitung Schmiedgasse					91'095.10	
7101.5031.02	Erschliessung Wasserleitung "Am Bächli"					30'409.20	
7101.5031.03	Ersatz und Erweiterung Wasserleitung Sägerei					123'493.25	
7101.5031.04	Ringleitung Kreuzfeldstrasse					87'716.80	
7101.5031.05	Ringleitung Schulhaus-Unterdorf					70'302.60	
7101.5031.06	Ersatz Streckenschieber Stationenweg (2. Etappe)					8'657.35	
7101.5031.07	Erschliessung Wasserleitung Hasenweg					8'284.50	
7101.5031.08	Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (1. Etappe)			315'000.00		7'957.50	
7101.5031.09	Ersatz Wasserleitung Kreisel Mittelhäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse	139'000.00					
7101.5031.10	Ersatz Wasserleitung Alpenblick	174'000.00					
7101.6310.00	Beitrag SGV Ersatz Wasserleitung Schmiedgasse						10'261.00
7101.6310.01	Beitrag SGV Ersatz und Erweiterung Wasserleitung Sägerei						20'000.00
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		82'000.00		82'000.00		25'746.55
72	Abwasserbeseitigung	165'000.00	82'000.00	345'900.00	82'000.00	482'482.60	25'746.55
720	Abwasserbeseitigung	165'000.00	82'000.00	345'900.00	82'000.00	482'482.60	25'746.55
7201	Abwasserbeseitigung SF	165'000.00	82'000.00	345'900.00	82'000.00	482'482.60	25'746.55
7201.5032.00	Ersatz Kanalisation Stationenweg (1. Etappe)					99'571.70	
7201.5032.01	Ersatz Kanalisation Kreuzfeld (1. Etappe)					119'692.05	
7201.5032.02	Ersatz Kanalisation Stationenweg (2. Etappe)					52'237.85	
7201.5032.03	Ersatz Kanalisation Kreuzfeld (2. Etappe)					174'826.05	
7201.5032.04	Ersatz Kanalisation Dorfstrasse			160'000.00		3'424.50	
7201.5032.05	Ersatz Kanalisation Treppacker					32'730.45	
7201.5032.06	Sanierung Deckbelag Schleife			38'000.00			
7201.5032.07	Sanierung Deckbelag Kreuzfeldstrasse			27'900.00			
7201.5032.08	Ersatz Kanalisation Rainweg	15'000.00		65'000.00			
7201.5032.09	Sanierung Deckbelag Bohlstrasse			20'000.00			
7201.5032.10	Ersatz Einlauf-/Kontrollschächte			35'000.00			
7201.5032.11	Ersatz Kanalisation Alpenblick	150'000.00					
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		82'000.00		82'000.00		25'746.55
79	Raumordnung	55'000.00		35'000.00			
790	Raumordnung	55'000.00		35'000.00			
7900	Raumordnung (allgemein)	55'000.00		35'000.00			
7900.5290.00	Ortsplanrevision	55'000.00		35'000.00			

Investitionsrechnung

Budget 2016

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN		4'758'300.00		6'815'205.00		3'697'395.85
	Netto Ertrag	4'758'300.00		6'815'205.00		3'697'395.85	
99	Nicht aufgeteilte Posten		4'758'300.00		6'815'205.00		3'697'395.85
999	Abschluss		4'758'300.00		6'815'205.00		3'697'395.85
9990	Abschluss		4'758'300.00		6'815'205.00		3'697'395.85
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben Allgemeiner Haushalt		4'444'300.00		6'318'305.00		2'806'374.10
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben SF Wasserversorgung		231'000.00		233'000.00		434'285.70
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung		83'000.00		263'900.00		456'736.05

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2016

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'337'800.00	5'337'800.00	7'615'205.00	7'615'205.00	3'796'489.20	3'796'489.20
5	Investitionsausgaben	5'337'800.00		7'615'205.00		3'796'489.20	
50	Sachanlagen	4'843'000.00		7'550'430.00		3'755'919.30	
501	Strassen / Verkehrswege	500'000.00		575'530.00		119'583.75	
5010	Strassen / Verkehrswege	500'000.00		575'530.00		119'583.75	
503	Tiefbau	478'000.00		660'900.00		972'775.85	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	313'000.00		315'000.00		490'293.25	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	165'000.00		345'900.00		482'482.60	
504	Hochbauten	3'750'000.00		6'314'000.00		2'663'559.70	
5040	Hochbauten allgemein	3'750'000.00		6'314'000.00		2'663'559.70	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	115'000.00					
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	115'000.00					
52	Immaterielle Anlagen	55'000.00		40'000.00		4'471.20	
520	Software			5'000.00		4'471.20	
5200	Software			5'000.00		4'471.20	
529	Übrige immaterielle Anlagen	55'000.00		35'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	55'000.00		35'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	439'800.00		24'775.00		36'098.70	
561	Kantone	439'800.00		24'775.00		36'098.70	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone	439'800.00		24'775.00		36'098.70	

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2016

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Investitionseinnahmen		5'337'800.00		7'615'205.00		3'796'489.20
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		579'500.00		800'000.00		99'093.35
631	Kantone						47'600.25
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						47'600.25
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		73'500.00		294'000.00		
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		73'500.00		294'000.00		
637	Private Haushalte		506'000.00		506'000.00		51'493.10
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		164'000.00		164'000.00		51'493.10
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		342'000.00		342'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		4'758'300.00		6'815'205.00		3'697'395.85
690	Aktivierungen		4'758'300.00		6'815'205.00		3'697'395.85
6900	Aktivierte Ausgaben		4'758'300.00		6'815'205.00		3'697'395.85

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung

Nettoinvestitionen Budget 2016	CHF	3'077'000.00
--------------------------------	-----	--------------

Der Bereich Bildung enthält die Investitionsprojekte "Schulhaus Neu- und Umbau" sowie "Neue Bestuhlung und Tische MZH".

Für das Projekt Schulhaus Neu- und Umbau sind im Jahr 2016 CHF 3'000'000.00 budgetiert. Für eine neue Bestuhlung und Tische in der Mehrzweckhalle hat der Gemeinderat einen Kredit über CHF 77'000.00 gesprochen.

6

Verkehr

Nettoinvestitionen Budget 2016	CHF	1'312'300.00
--------------------------------	-----	--------------

In der Funktion Verkehr sind Nettoinvestitionen von CHF 1'312'300.00 budgetiert.

Kantonsstrassen

Das Projekt Umgestaltung Mittelgäustrasse wird vom Kanton Solothurn im Jahr 2016 abgerechnet. Für die Abrechnung ist ein Investitionsbeitrag von ca. CHF 85'000.00 budgetiert.

Nebst dem Schulhaus Neu- und Umbau ist das Jahr 2016 auch von der bevorstehenden Kreiselsanierung an der Mittelgäu-, Hägendorf- und Boningerstrasse geprägt. Wie bei allen Kantonsstrassenprojekten tritt auch hier der Kanton Solothurn als Bauherrschaft in Erscheinung. Die Einwohnergemeinde Kappel hat als Investitionsbeitrag rund CHF 355'000.00 zu bezahlen.

Gemeindestrassen

Bei den Gemeindestrassen sind von den bereits genehmigten Verpflichtungskrediten "Diverse Deckbeläge/Strassensanierungen" sowie "Erschliessung Unterdorfgässli" Restbeträge (inkl. Erschliessungsbeiträge) budgetiert. Als neues Projekt ist die Sanierung des Strassenbelages Unterdorf für CHF 200'000.00 ins Budget 2016 aufgenommen worden.

Werkhof

Auch beim bereits genehmigten Verpflichtungskredit "Neubau Werkhof" ist ein Restbetrag (inkl. Investitionsbeitrag) im Budget 2016 enthalten. Zusätzlich hat der Gemeinderat zuhanden des Budgets 2016 den Abbruch des alten Werkhofs für CHF 50'000.00 sowie die Anschaffung eines neuen Kommunalfahrzeuges für CHF 38'000.00 genehmigt.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoinvestitionen Budget 2016	CHF	369'000.00
--------------------------------	-----	------------

Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung sind Nettoinvestitionen von CHF 369'000.00 enthalten.

Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung sieht Nettoinvestitionen von CHF 231'000.00 vor. Aufgrund der Kreiselsanierung im Jahr 2016 (siehe vorige Seite) soll nächstes Jahr für CHF 139'000.00 auch die betroffene Wasserleitung ersetzt werden. Aufgrund der gehäuften Leitungsbrüche im Alpenblick soll auch diese Leitung für CHF 174'000.00 ersetzt werden.

Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung sieht Nettoinvestitionen von CHF 83'000.00 vor. Aufgrund der Wasserleitungssanierung im Alpenblick soll im gleichen Zug auch die Kanalisationsleitung für CHF 150'000.00 ersetzt werden.

Vom bereits genehmigten Verpflichtungskredit "Ortsplanrevision" ist im Jahr 2016 eine Tranche von CHF 55'000.00 vorgesehen.

Plan-Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	2015	2016
Betriebstätigkeit				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	-150'129.05	3'790.15
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	1'217'280.00	556'030.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'067'150.95	559'820.15
Investitionstätigkeit				
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-7'615'205.00	-5'337'800.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	800'000.00	579'500.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-6'815'205.00	-4'758'300.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65		0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR			
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR			
-	Entnahmen aus Fonds			
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-6'815'205.00	-4'758'300.00
Finanzierungstätigkeit				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2069		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV			
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)			
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV			
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)			
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65		
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	54 + 55		
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-5'748'054.05	-4'198'479.85

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in CHF
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoirs	0	0	0	0.3750%	0	0	0
Pumpwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	16'053'200	0	16'053'200	0.3125%	46'600	4'620	41'980
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0	0	0
							41'980

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in CHF
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	28'280'000	0	28'280'000	0.3125%	88'400	1'860	86'540
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							86'540

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2015	Buchwert 01.01.2015	Zuwachs	Abgang	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2015	Plan-Wert 31.12.2015	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2016	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2016	Plan-Wert 31.12.2016
HRM1:														
2170.3300.25	Hochbauten	2'703'261.45	2'703'261.45	0.00	0.00	8.00%	216'260.00	2'487'001.45	0.00	0.00	2'487'001.45	10.00%	248'700.00	2'238'301.45
	Schulhaus Neu- und Umbau, eVK	2'411'221.30	2'411'221.30	5'000'000.00	0.00	8.00%	592'900.00	6'818'321.30	0.00	0.00	6'818'321.30	0.00%		6'818'321.30
	<i>Total</i>							9'305'322.75	0.00	0.00	9'305'322.75		248'700.00	9'056'622.75
6150.3300.25	Gemeindestrassen	514'247.65	514'247.65	470'305.00	0.00	8.00%	78'760.00	905'792.65	0.00	0.00	905'792.65	10.00%	90'580.00	815'212.65
	Div. Deckbeläge/Strassensanierungen, eVK	87'695.60	87'695.60	90'000.00	0.00	8.00%	14'220.00	163'475.60	0.00	0.00	163'475.60	0.00%		163'475.60
	Erschliessung Unterdorfgässli, eVK	-	0.00	130'000.00	0.00	8.00%	10'400.00	119'600.00	0.00	0.00	119'600.00	0.00%		119'600.00
6153.3300.25	Neubau Werkhof, eVK	-	0.00	614'000.00	220'500.00	8.00%	31'480.00	362'020.00	0.00	0.00	362'020.00	0.00%		362'020.00
7101.3300.25	Wasserleitungsnetz	399'543.75	399'543.75	315'000.00	82'000.00	8.00%	632'542.75	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%		1.00
7201.3300.25	Abwasserbeseitigungsnetz	1.00	1.00	295'500.00	82'000.00	8.00%	213'500.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%		1.00
	Ersatz Kanalisation Rainweg, eVK	-	0.00	50'000.00	0.00	8.00%	4'000.00	46'000.00	0.00	0.00	46'000.00	10.00%		46'000.00
7900.3300.25	Ortsplanung, eVK	-	0.00	35'000.00	0.00	8.00%	2'800.00	32'200.00	0.00	0.00	32'200.00	0.00%		32'200.00
HRM2:														
2170.3300.00	Schulhaus Neu- und Umbau, eVK	-	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	7'654'813.35	3'000'000.00	0.00	10'654'813.35	3.03%	322'840.00	10'331'973.35
	Auflösung Aufwertungsreserve Schulhaus							-836'492.05	0.00	0.00	-836'492.05	20.00%	-167'300.00	-669'192.05
	Neue Bestuhlung und Tische MZH	-	0.00	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00	77'000.00	0.00	77'000.00	12.50%	9'630.00	67'370.00
	<i>Total</i>							6'818'321.30	3'077'000.00	0.00	9'895'321.30		165'170.00	9'730'151.30
6130.3300.00	Umgestaltung Mittelgäustrasse	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	85'400.00	0.00	85'400.00	2.50%	2'140.00	83'260.00
	Kreiselsanierung Mittelgäustrasse	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	354'400.00	0.00	354'400.00	2.50%	8'860.00	345'540.00
	<i>Total</i>							0.00	439'800.00	0.00	439'800.00		11'000.00	428'800.00
6150.3300.00	Div. Deckbeläge/Strassensanierungen, eVK	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	197'607.15	50'000.00	0.00	247'607.15	2.50%	6'190.00	241'417.15
	Auflösung Aufwertungsreserve Deckbeläge	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	-34'131.55	0.00	0.00	-34'131.55	20.00%	-6'830.00	-27'301.55
	Erschliessung Unterdorfgässli, eVK	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	130'000.00	250'000.00	0.00	380'000.00	2.50%	9'500.00	370'500.00
	Auflösung Aufwertungsreserve Unterdorfgässli	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	-10'400.00	0.00	0.00	-10'400.00	20.00%	-2'080.00	-8'320.00
	Erschliessungsbeiträge Unterdorfgässli	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	342'000.00	-342'000.00	2.50%	-8'550.00	-333'450.00
	Sanierung Deckbelag Unterdorf	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00	2.50%	5'000.00	195'000.00
	<i>Total</i>							283'075.60	500'000.00	342'000.00	441'075.60		3'230.00	437'845.60
6153.3300.00	Neubau Werkhof, eVK	-	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	614'000.00	700'000.00	0.00	1'314'000.00	3.03%	39'810.00	1'274'190.00
	Auflösung Aufwertungsreserve Werkhof	-	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	-31'480.00	0.00	0.00	-31'480.00	20.00%	-6'300.00	-25'180.00
	Investitionsbeitrag Neubau Werkhof	-	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	-220'500.00	0.00	73'500.00	-294'000.00	3.03%	-8'910.00	-285'090.00
	Abbruch alter Werkhof	-	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'520.00	48'480.00
	Neues Kommunalfahrzeug	-	0.00	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00	38'000.00	0.00	38'000.00	12.50%	4'750.00	33'250.00
	<i>Total</i>							362'020.00	788'000.00	73'500.00	1'076'520.00		30'870.00	1'045'650.00
7101.3300.01	Ersatz Wasserleitung Kreisel	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	139'000.00	0.00	139'000.00	2.00%	2'780.00	136'220.00

	Ersatz Wasserleitung Alpenblick	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	174'000.00	0.00	174'000.00	2.00%	3'480.00	170'520.00
	Anschlussgebühren Wasserversorgung	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	82'000.00	-82'000.00	2.00%	-1'640.00	-80'360.00
	<i>Total</i>							0.00	313'000.00	82'000.00	231'000.00		4'620.00	226'380.00
7201.3300.02	Ersatz Kanalisation Rainweg, eVK	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	50'000.00	15'000.00	0.00	65'000.00	2.00%	1'300.00	63'700.00
	Auflösung Aufwertungsreserve Rainweg	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	-4'000.00	0.00	0.00	-4'000.00	20.00%	-800.00	-3'200.00
	Ersatz Kanalisation Steinplatte/Alpenblick	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	2.00%	3'000.00	147'000.00
	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	82'000.00	-82'000.00	2.00%	-1'640.00	-80'360.00
	<i>Total</i>							46'000.00	165'000.00	82'000.00	129'000.00		1'860.00	127'140.00
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision, eVK (Anlage im Bau)	-	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	35'000.00	55'000.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	90'000.00
	Auflösung Aufwertungsreserve Ortsplanung							-2'800.00	0.00	0.00	0.00	20.00%	.00	-2'800.00
	<i>Total</i>							32'200.00	55'000.00	0.00	0.00		.00	87'200.00
Total			6'115'970.75	6'999'805.00	384'500.00		1'796'862.75		5'337'800.00	579'500.00			556'030.00	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2014	Budget			Brutto-Restkredit ab 2017
						Ausgaben 2015	Ausgaben 2016	bis 2016	
Total Kredite				18'678'894	4'855'761	6'620'862	5'172'800	16'649'423	2'139'471
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG				128'000	97'720	5'000	-	102'720	25'280
0220.5200.00	Erweiterung Software GemoWin	16.11.2011	GR	42'000	13'192	5'000	-	18'192	23'808
0290.5040.01	Umbau Kanzlei Gemeindehaus	02.04.2014	GR	86'000	84'528	-	-	84'528	1'472
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				128'000	145'008	-	-	145'008	-17'008
1612.5040.00	Sanierung Schiessanlage Kappel			128'000	145'008	-	-	145'008	-17'008
	T Sanierung Schiessanlage Kappel	08.06.2011	GR	8'000					
	T Sanierung Schiessanlage Kappel	12.12.2012	GV	120'000					
2 BILDUNG				11'113'361	2'690'433	5'000'000	3'077'000	10'767'433	345'928
2170.5040.00	Ersatz Storen MZH	20.11.2013	GR	36'500	35'620	-	-	35'620	880
2170.5040.01	Schulhaus Neu- und Umbau	11.03.2012	GVU	10'999'861	2'654'813	5'000'000	3'000'000	10'654'813	345'048
2170.5060.00	Neue Bestuhlung und Tische MZH	11.11.2015	GR	77'000	-	-	77'000	77'000	-
6 VERKEHR				4'100'562	822'415	969'962	1'727'800	3'520'177	580'385
6130 Kantonsstrassen				1'449'500	714'808	21'900	439'800	1'176'508	272'992
6130.5010.00	Ersatz Beleuchtung infolge Umgestaltung Mittelgäustrasse			89'500	81'913	-	-	81'913	7'587
	T Ersatz Beleuchtung Mittelgäustrasse	16.11.2011	GR	82'900					
	T Ersatz Beleuchtung Mittelgäustrasse (Nachkredit)	27.09.2012	GR	6'600					
6130.5610.00	Umgestaltung Mittelgäustrasse			789'300	555'095	-	85'400	640'495	148'805
	T Lärmsanierung Mittelgäustrasse	10.09.2010	GEB	13'800					
	T Umgestaltung Mittelgäustrasse	03.10.2011	GEB	690'000					
	T Anpassungen Buswartehäuschen	16.11.2011	GR	70'000					
	T Zusätzliche Signalisation Mittelgäustrasse	05.09.2012	GR	15'500					
6130.5610.01	Kabelrohrblock Mittelgäustrasse	28.09.2012	GEB	41'800	45'000	-	-	45'000	-3'200
6130.5610.02	Lärmsanierung Hägendorfstrasse/Boningerstrasse	11.12.2013	GEB	14'900	10'500			10'500	4'400
6130.5610.03	Kreiselsanierung Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse			391'000	9'800	10'000	354'400	374'200	16'800
	T Kreiselsanierung Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse	11.12.2013	GEB	260'400					
	T Kreiselsanierung Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse (Nachkredit)	25.11.2015	GEB	130'600					
6130.5610.04	Velomassnahmen Mittelgäustrasse	28.09.2012	GEB	18'500	12'500	3'900		16'400	2'100

6130.5610.05	Langsamverkehr Hägendorfstrasse	11.12.2014	GEB	104'500	-	8'000	-	8'000	96'500
6150 Gemeindestrassen				1'249'062	107'607	334'062	500'000	941'669	307'393
6150.5010.01	Sanierung Deckbelag Tieracker	16.11.2011	GR	80'000	-	-	-	-	80'000
6150.5010.02	Diverse Deckbeläge/Strassensanierungen	07.12.2011	GV	385'000	107'607	-	50'000	157'607	227'393
6150.5010.03	Sanierung Deckbelag Schleife	22.10.2014	GR	62'000	-	62'000	-	62'000	-
6150.5010.04	Sanierung Deckbelag Kreuzfeldstrasse	09.05.2012	GR	68'530	-	68'530	-	68'530	-
6150.5010.05	Sanierung Deckbelag Bohlstrasse	22.10.2014	GR	65'000	-	65'000	-	65'000	-
6150.5010.06	Erschliessung Unterdorfgässli	11.12.2014	GV	380'000	-	130'000	250'000	380'000	-
6150.5010.07	Sanierung Deckbelag Unterdorf			208'532	-	8'532	200'000	208'532	-
	T Planungskredit Sanierung Deckbelag Unterdorf	02.06.2015	GR	8'532					
	T Sanierung Deckbelag Unterdorf	10.12.2015	GV	200'000					
6153 Werkhof				1'402'000	-	614'000	788'000	1'402'000	-
6153.5040.00	Neubau Werkhof	25.06.2014	GV	1'314'000	-	614'000	700'000	1'314'000	-
6153.5040.01	Abbruch alter Werkhof	11.11.2015	GR	50'000	-	-	50'000	50'000	-
6153.5060.00	Neues Kommunalfahrzeug	11.11.2015	GR	38'000	-	-	38'000	38'000	-
								-	-
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				3'208'971	1'100'185	645'900	368'000	2'114'085	1'204'886
7101 Wasserversorgung SF				1'862'810.95	647'744	315'000	313'000	1'275'744	587'067
7101.5031.000	Ingenieurarbeiten Ersatz Wasserleitung Mittelgäustrasse	16.11.2011	GR	42'000	36'979	-	-	36'979	5'021
7101.5031.001	Ersatz Wasserleitung Mittelgäustrasse	23.02.2012	GV	350'000	249'552	-	-	249'552	100'448
7101.5031.03	Ersatz und Erweiterung Wasserleitung Sägereiareal	30.05.2012	GV	300'000	178'294	-	-	178'294	121'706
7101.5031.04	Ringleitung Kreuzfeldstrasse	11.12.2013	GV	140'000	87'717	-	-	87'717	52'283
7101.5031.05	Ringleitung Schulhaus-Unterdorf	11.12.2013	GV	115'000	70'303	-	-	70'303	44'697
7101.5031.06	Ersatz Kanalisation Stationenweg (2. Etappe), Anteil Wasserversorgung	11.12.2013	GV	20'000	8'657	-	-	8'657	11'343
7101.5031.07	Erschliessung Wasserleitung Hasenweg	13.08.2014	GR	52'694	8'285	-	-	8'285	44'409
7101.5031.08	Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (1. Etappe)			332'280	7'958	315'000	-	322'958	9'323
	T Planungskredit Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (1. Etappe)	07.05.2014	GR	17'280					
	T Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (1. Etappe)	11.12.2014	GV	315'000					
7101.5031.09	Ersatz Wasserleitung Kreisel Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse			146'387	-	-	139'000	139'000	7'387
	T Planungskredit Ersatz Wasserleitung Kreisel	24.09.2014	GR	7'387					
	T Ersatz Wasserleitung Kreisel Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse	10.12.2015	GV	139'000					
7101.5031.10	Ersatz Wasserleitung Alpenblick			179'400	-	-	174'000	174'000	5'400
	T Planungskredit Ersatz Wasserleitung Alpenblick	25.03.2015	GR	5'400					
	T Ersatz Wasserleitung Alpenblick	10.12.2015	GV	174'000					
7101.5031.11	Ersatz Wasserleitung Unterdorf	21.10.2015	GR	95'500	-	-	-	-	95'500
7101.5031.12	Erschliessung Wasserleitung Höchmatt	27.09.2012	GR	89'550	-	-	-	-	89'550
								-	-
7201 Abwasserbeseitigung SF				1'171'660	452'441	295'900	-	748'341	533'319
7201.5032.00	Ersatz Kanalisation Stationenweg (1. Etappe)			110'000	100'244	-	-	100'244	9'756
	T Ersatz Kanalisation Stationenweg (1. Etappe)	24.10.2012	GR	64'800				-	64'800
	T Ersatz Kanalisation Stationenweg (1. Etappe), Nachkredit	02.07.2014	GR	45'200				-	45'200
7201.5032.01	Ersatz Kanalisation Kreuzfeld (1. Etappe)	12.12.2012	GV	212'760	121'708	-	-	121'708	91'052

7201.5032.02	Ersatz Kanalisation Stationenweg (2. Etappe)	11.12.2013	GV	153'000	52'238	-	-	52'238	100'762
7201.5032.03	Ersatz Kanalisation Kreuzfeld (2 Etappe)	11.12.2013	GV	400'000	174'826	-	-	174'826	225'174
7201.5032.04	Ersatz Kanalisation Dorfstrasse	11.12.2014	GV	145'000	3'425	145'000		148'425	-3'425
7201.5032.06	Sanierung Deckbelag Schleife	22.10.2014	GR	38'000	-	38'000	-	38'000	-
7201.5032.07	Sanierung Deckbelag Kreuzfeldstrasse	09.05.2012	GR	27'900	-	27'900	-	27'900	-
7201.5032.08	Ersatz Kanalisation Rainweg	22.10.2014	GR	65'000		65'000		65'000	-
7201.5032.09	Sanierung Deckbelag Bohlstrasse	22.10.2014	GR	20'000	-	20'000		20'000	-
								-	-
7900 Raumordnung (allgemein)				174'500	-	35'000	55'000	90'000	84'500
7900.5290.00	Ortsplanrevision	11.12.2014	GV	174'500	-	35'000	55'000	90'000	84'500

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	HRM1						
Gewichteter	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert		Richtwerte
Nettoverschuldungsquotient	---	---	38.11 %	3.35 %	10.00 %	17.15 %		
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100 %)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100 % gewichtet gerechnet.						< 100 %	gut
							100 % - 150 %	genügend
							> 150 %	schlecht
	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad	11.30 %	17.95 %	60.16 %	159.28 %	57.31 %	61.20 %		
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100 %, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100 % sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
							80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert		
Eigenkapital zum Fiskalertrag	---	---	10.85 %	10.78 %	12.07 %	11.23 %		
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
							> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW
	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert		
Eigenkapitaldeckungsgrad	---	---	8.29 %	7.27 %	8.67 %	8.08 %		
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15 % bis 60 % des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
							> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	HRM1						
	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert		Richtwerte
Zinsbelastungsanteil	1.63 %	1.17 %	0.71 %	0.83 %	0.89 %	1.05 %		
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						0 % - 4 %	gut
							4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
Investitionsanteil	32.02 %	39.92 %	25.29 %	18.30 %	11.78 %	25.46 %		
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
							10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	---	---	937	86	267	430		
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						< 0	Nettovermögen
							0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung
Nettoschuld II pro Einwohner	---	---	1'044	86	266	465		
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							siehe Nettoschuld I
Bruttoverschuldungsanteil	---	---	56.13 %	55.17 %	60.28 %	57.20 %		
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						< 50 %	sehr gut
							50 % - 100 %	gut
							100% - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	HRM1						
	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert		Richtwerte
Kapitaldienstanteil	6.12 %	10.61 %	5.72 %	5.08 %	5.14 %	6.54 %		
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						0 % - 5 %	geringe Belastung
							5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	4.46 %	9.48 %	15.95 %	8.41 %	2.50 %	8.16 %		
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						> 20 %	gut
							10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht
Bruttorendite Finanzvermögen	---	---	0.91 %	1.00 %	1.09 %	1.00 %		
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						3 % - 5 %	gut
							1 % - 3 %	genügend
							0 % - 1 %	schlecht
Bruttoschulden pro Kopf	---	---	2'550	1'925	1'835	2'103		
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							keine

Entwicklung Einwohnerzahlen und Steuerfüsse / Wiederkehrende Gebühren

Entwicklung Einwohnerzahlen sowie Steuerfüsse und feste, verzinsliche Schulden

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

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

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

*** Teilrevision Steuergesetz

Entwicklung Einwohnerzahlen und Steuerfüsse / Wiederkehrende Gebühren

Wiederkehrende Gebühren / Abgaben / Externe Stundenansätze

Wasserversorgung

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

Abwasserbeseitigung

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

Abfallbeseitigung

35 Liter	1 Block à 10 Marken	CHF	32.00	inkl. MWST
60 Liter	1 Block à 5 Marken	CHF	26.00	inkl. MWST
110 Liter	1 Block à 5 Marken	CHF	44.00	inkl. MWST
800 Liter	1 Containerband	CHF	65.00	inkl. MWST

Hundesteuer

CHF	120.00	inkl. CHF 40.00 Markengebühr Kanton
-----	--------	--

Externe Arbeiten des Gemeindepersonals

Indexstand: 100.8 Punkte (Mai 2011)

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