

Einwohnergemeinde (EG)
4616 Kappel



Budget 2018

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 - 60
5.3 Sachgruppengliederung	61 - 62
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	63 - 64
Plan-Geldflussrechnung	65
6 Plan-Geldflussrechnung	66
Anhang	67
7 Berechnung Werterhalt	68
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69 - 70
9 Verpflichtungskreditkontrolle	71 - 72
10 Kennzahlen	73 - 75
11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren	76 - 77

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Sehr geehrte Damen und Herren

Das vorliegende Budget 2018 wurde wie jedes Jahr über mehrere Monate von den Kommissionen, der Verwaltung und dem Gemeinderat aufbereitet. Die (neue) Finanzkommission hat den Budgetprozess eng begleitet und mit allen ressortverantwortlichen Stellen die bewährten Budget-Hearings abgehalten. Daraus resultierten diverse Bemerkungen, welche dem Gemeinderat zugestellt wurden. Der Gemeinderat hat das Budget an mehreren Sitzungen beraten und schlussendlich an seiner Sitzung Nr. 13/2017 vom 14. November 2017 zuhanden der Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2017 verabschiedet.

Wie in den vergangenen Finanzplänen und an den Gemeindeversammlungen angekündigt, soll im Jahr 2018 nach vier intensiven Jahren eine Konsolidierung stattfinden. Mit dem Budget 2018 konnte dieses Ziel erreicht werden. Auf den folgenden Seiten erläutern wir Ihnen die wichtigsten Punkte, damit Sie einen Überblick über das Budget 2018 erhalten.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei Bruttoerträgen von CHF 13'196'834.90 und Bruttoaufwänden von CHF 12'841'504.45 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 355'330.45 ab.

Das Ergebnis wird im Wesentlichen von folgenden Faktoren beeinflusst:

Abschreibungen

Das Budget 2018 enthält Abschreibungen über total CHF 829'451.20, wovon CHF 340'841.20 das alte Verwaltungsvermögen betreffen (lineare Abschreibung über 10 Jahre) und CHF 488'610.00 das neue Verwaltungsvermögen (lineare Abschreibung nach Nutzungsdauer und Anlagebojekt). Infolge im Jahr 2017 fertiggestellter Bauten (z. B. Schulhaus Jurablick, Erschliessungsstrasse Höchmatt) ist gegenüber der Jahresrechnung 2016 mit rund CHF 160'000.00 höheren Abschreibungen zu rechnen.

Finanz- und Lastenausgleich

Die Einwohnergemeinde Kappel ist auch im Jahr 2018 Beitragsempfängerin aus dem Ressourcen- und Lastenausgleich. Gegenüber dem Jahr 2017 erhält Kappel rund CHF 200'000.00 mehr Beiträge. Basis für die Erhebung des FILA 2018 ist das bereinigte Staatssteueraufkommen 2014/2015, welches Kappel eine unterdurchschnittliche Steuerkraft attestiert.

Sozialkosten / Bildung

Die Bereiche "Gesundheit, resp. Soziale Sicherheit" und "Bildung" enthalten wenig überraschend auch im Budget 2018 die grössten Kosten. Die Beiträge an die Sozialregion Untergäu SRU für die verschiedenen Bereiche belaufen sich auf rund CHF 2.7 Mio., was gegenüber dem Vorjahresbudget einem Mehraufwand von ca. CHF 100'000.00 entspricht. Der Mehraufwand ist einerseits mit den steigenden Gesundheits- und Sozialkosten und andererseits mit Umzugskosten infolge Platznot am jetzigen Standort der SRU zu begründen.

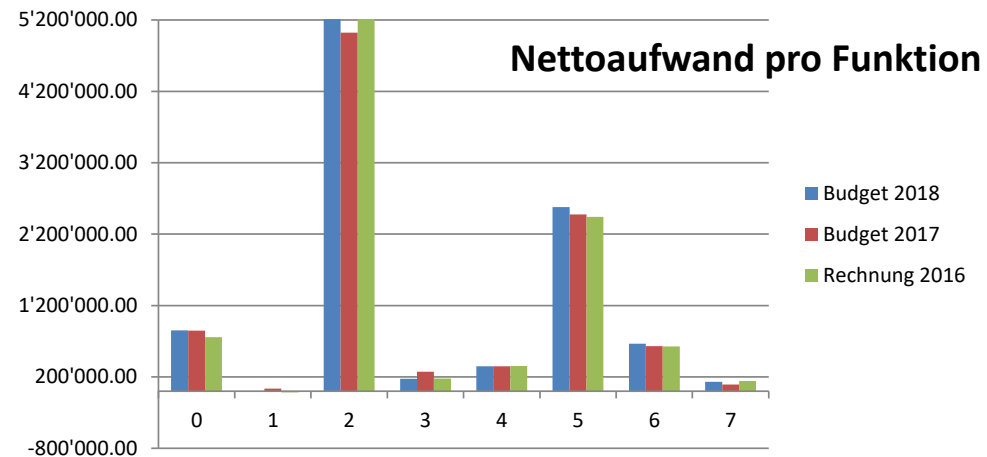
Gemeindesteuern

Das Budget 2018 sieht wiederum unveränderte Steuerfüsse (122 % für natürliche Personen, 92 % für juristische Personen und 57 % für Holding-/Domizilgesellschaften) vor. Da auch im Jahr 2018 mit einem weiteren Bevölkerungsanstieg zu rechnen ist, enthält das Budget 2018 gegenüber dem Vorjahr einen leicht höheren Fiskalertrag.

Die gesetzliche Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Weitere Ausführungen und detailliertere Erläuterungen zur Erfolgsrechnung sind unter "4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" auf den Seiten 51 - 54 zu finden.

Grafik Nettoaufwand pro Funktion

- 0 Allgemeine Verwaltung
- 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung
- 2 Bildung
- 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche
- 4 Gesundheit
- 5 Soziale Sicherheit
- 6 Verkehr
- 7 Umweltschutz und Raumordnung

**Investitionsrechnung**

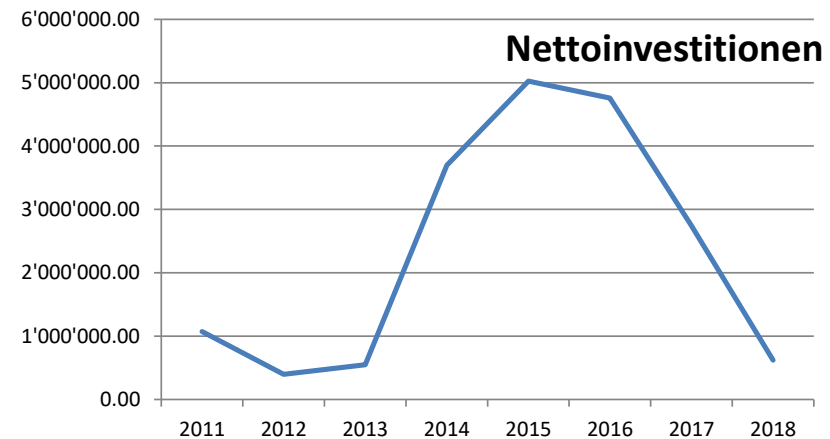
Die Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 623'200.00 vor. Diese werden wie folgt aufgeteilt:

Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	CHF	518'200.00
Nettoinvestitionen Wasserversorgung	CHF	70'000.00
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung	CHF	35'000.00

Die Investitionsrechnung weist zum ersten Mal seit vier intensiven Jahren wieder Nettoinvestitionen unter CHF 1.0 Mio. auf. Investitionsausgaben von CHF 863'200.00 stehen Investitionseinnahmen von CHF 240'000.00 gegenüber.

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 63 - 64 zu finden.



Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 88'797.90 aus.

Das Budget 2018 sieht unveränderte Gebührenansätze vor (siehe "11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren" auf der Seite 77).

Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Wasserversorgung per 31. Dezember 2018 noch CHF 835'790.08.

Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 9'954.75 aus.

Das Budget 2018 sieht unveränderte Gebührenansätze vor (siehe "11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren" auf der Seite 77).

Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Abwasserbeseitigung per 31. Dezember 2018 noch CHF 270'267.65.

Abfallbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist einen kleinen Aufwandüberschuss von CHF 3'922.20 aus.

Das Budget 2018 sieht unveränderte Gebührenansätze vor (siehe "11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren" auf der Seite 77).

Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Abfallbeseitigung per 31. Dezember 2018 noch CHF 216'291.86.

Finanzierung

Aufgrund des Ertragsüberschusses und der hohen Abschreibungen beträgt die Selbstfinanzierung rund CHF 1.0 Mio. oder 159.26 Prozent. Angesichts der (im Vergleich zu den Vorjahren) tiefen Nettoinvestitionen präsentiert das Budget 2018 mit rund CHF 370'000.00 zum ersten Mal seit vier Jahren wieder einen Finanzierungsüberschuss. Eine weitere Neuverschuldung kann somit verhindert werden. Im Finanzplan 2018-2022 weisen auch die Planjahre allesamt Finanzierungsüberschüsse aus.

Schlusswort

Wie bereits in der Einleitung erwähnt, kann die in den vergangenen Finanzplänen und an Gemeindeversammlungen erwähnte Konsolidierung im Jahr 2018 stattfinden. In den letzten vier Jahren (inkl. Jahr 2017) hat Kappel über brutto CHF 16.5 Mio. in die Infrastruktur investiert (Gemeindehaus, Werkhof, Schulhaus Neu- und Umbau, Gemeindestrassen und Werkleitungen)!

In den nächsten Jahren soll keine weitere Neuverschuldung eingegangen werden. Im Gegenteil: Entstandene Schulden sollen in nützlicher Frist abgebaut werden. Trotzdem soll kein Investitionsstopp eingelegt werden. Notwendige Investitionen müssen weiterhin getätigt werden.

Der Gemeinderat ist überzeugt, mit diesen notwendigen Investitionen eine solide Basis für die zukünftige Generation gelegt zu haben und empfiehlt Ihnen das vorliegende Budget 2018 zur Genehmigung. Allfällige Fragen werden gerne anlässlich der Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2017 beantwortet.

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	12'841'504.45
		Gesamtertrag	CHF	13'196'834.90
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	355'330.45
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	863'200.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	240'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	623'200.00
3)	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	CHF 88'797.90
		Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	CHF 9'954.75
		Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	CHF 3'922.20

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, 14. November 2017

Namens des Gemeinderates Kappel

Der Gemeindepräsident

Die Gemeindeschreiberin

Rainer Schmidlin

Anja Jeker

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		12'751'604.45	12'463'417.25	12'049'953.70
Betrieblicher Ertrag		12'983'259.70	12'645'919.50	13'323'096.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		231'655.25	182'502.25	1'273'142.80
Finanzaufwand		89'900.00	228'500.00	232'435.20
Finanzertrag		50'500.00	48'500.00	75'309.09
Ergebnis aus Finanzierung		-39'400.00	-180'000.00	-157'126.11
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	775'000.00
Ausserordentlicher Ertrag		163'075.20	0.00	163'075.20
Ausserordentliches Ergebnis		163'075.20	0.00	-611'924.80
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	355'330.45	2'502.25	504'091.89
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		863'200.00	3'383'300.00	3'642'266.35
Investitionseinnahmen		240'000.00	742'000.00	214'037.50
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-623'200.00	-2'641'300.00	-3'428'228.85

Übersicht Budget

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2018

Finanzierung

in CHF	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2018	Rechnung 2016	Budget 2018	Rechnung 2016	Budget 2018	Rechnung 2016
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	355'330.45	504'091.89	355'330.45	504'091.89	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	75'922.05	0.00	0.00	0.00	75'922.05
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	102'674.85	79'377.30	0.00	0.00	102'674.85	79'377.30
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	829'451.20	1'445'363.05	784'587.85	1'408'110.20	44'863.35	37'252.85
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	93'818.65	101'322.00	0.00	0.00	93'818.65	101'322.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	20'343.65	15'646.15	10'000.00	14'104.40	10'343.65	1'541.75
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	163'075.20	163'075.20	162'998.45	162'998.45	76.75	76.75
Selbstfinanzierung		992'506.60	1'868'600.34	966'919.85	1'735'099.24	25'586.75	133'501.10
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		623'200.00	3'428'228.85	518'200.00	3'163'048.15	105'000.00	265'180.70
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		369'306.60	-1'559'628.51	448'719.85	-1'427'948.91	-79'413.25	-131'679.60
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		159.26	54.51	186.59	54.86	24.37	50.34

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

Budget 2018

Finanzierung - Spezialfinanzierungen

	Konten- definition	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2018	Rechnung 2016	Budget 2018	Rechnung 2016	Budget 2018	Rechnung 2016
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	0.00	0.00	28'990.45	0.00	46'931.60
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	88'797.90	79'377.30	9'954.75	0.00	3'922.20	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	42'413.35	35'711.10	2'450.00	1'541.75	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	7'893.65	14'489.00	85'925.00	86'833.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	7'893.65	0.00	2'450.00	1'541.75	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	76.75	76.75	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-46'461.30	-29'253.95	75'970.25	115'823.45	-3'922.20	46'931.60
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		70'000.00	188'091.15	35'000.00	77'089.55	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-116'461.30	-217'345.10	40'970.25	38'733.90	-3'922.20	46'931.60
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-66.37	-15.55	217.06	150.25	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	13'196'834.90	13'196'834.90	12'694'419.50	12'694'419.50	13'561'480.79	13'561'480.79
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'043'815.00	191'750.00	1'042'515.00	193'200.00	969'367.00	214'465.85
	Netto Aufwand		852'065.00		849'315.00		754'901.15
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	253'415.00	260'393.45	260'274.00	224'330.00	269'971.30	288'992.30
	Netto Aufwand				35'944.00		
	Netto Ertrag	6'978.45				19'021.00	
2	BILDUNG	6'286'030.55	1'073'837.25	6'001'999.00	980'540.00	6'507'435.05	1'216'435.20
	Netto Aufwand		5'212'193.30		5'021'459.00		5'290'999.85
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	177'060.00	4'000.00	274'555.00	30'000.00	179'186.00	
	Netto Aufwand		173'060.00		244'555.00		179'186.00
4	GESUNDHEIT	348'255.00		350'365.00	500.00	353'455.15	740.00
	Netto Aufwand		348'255.00		349'865.00		352'715.15
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'586'610.00	8'650.00	2'475'025.00		2'440'442.45	
	Netto Aufwand		2'577'960.00		2'475'025.00		2'440'442.45
6	VERKEHR	753'049.80	89'391.20	708'030.00	76'750.00	729'105.35	102'506.65
	Netto Aufwand		663'658.60		631'280.00		626'598.70
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'119'622.35	989'313.00	1'144'055.10	1'049'244.50	1'199'551.85	1'057'446.80
	Netto Aufwand		130'309.35		94'810.60		142'105.05
8	VOLKSWIRTSCHAFT	17'850.00	26'000.00	18'600.00	25'500.00	17'094.10	27'699.05
	Netto Ertrag	8'150.00		6'900.00		10'604.95	
9	FINANZEN UND STEUERN	611'127.20	10'553'500.00	419'001.40	10'114'355.00	895'872.54	10'653'194.94
	Netto Ertrag	9'942'372.80		9'695'353.60		9'757'322.40	

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2018

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
30	Personalaufwand	4'001'915.00	4'110'180.00	4'060'490.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'984'157.50	2'028'710.00	1'755'649.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	814'431.20	591'264.00	662'288.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	93'818.65	127'095.00	177'244.05
36	Transferaufwand	5'730'525.35	5'460'669.10	5'245'483.70
39	Interne Verrechnungen	126'756.75	145'499.15	148'798.15
Total Betrieblicher Aufwand		12'751'604.45	12'463'417.25	12'049'953.70
40	Fiskalertrag	9'983'000.00	9'752'000.00	10'368'735.30
41	Regalien und Konzessionen	26'000.00	25'500.00	27'699.05
42	Entgelte	1'176'130.00	1'136'000.00	1'293'489.90
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	123'018.50	186'253.85	95'023.45
46	Transferertrag	1'548'354.45	1'400'666.50	1'389'350.65
49	Interne Verrechnungen	126'756.75	145'499.15	148'798.15
Total Betrieblicher Ertrag		12'983'259.70	12'645'919.50	13'323'096.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		231'655.25	182'502.25	1'273'142.80
34	Finanzaufwand	89'900.00	228'500.00	232'435.20
44	Finanzertrag	50'500.00	48'500.00	75'309.09
Ergebnis aus Finanzierung		-39'400.00	-180'000.00	-157'126.11
Operatives Ergebnis		192'255.25	2'502.25	1'116'016.69
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	775'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	163'075.20	0.00	163'075.20
Ausserordentliches Ergebnis		163'075.20	0.00	-611'924.80
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		355'330.45	2'502.25	504'091.89
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Budget 2018

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	244'510.00	254'160.00	240'533.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	42'413.35	41'298.00	35'711.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'893.65	40'720.00	14'489.00
36	Transferaufwand	8'600.00	8'600.00	8'480.00
39	Interne Verrechnungen	46'363.30	51'625.00	45'207.00
Total Betrieblicher Aufwand		349'780.30	396'403.00	344'420.85
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	251'000.00	243'000.00	255'124.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'893.65	9'480.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	2'012.00	8'121.00	9'842.00
Total Betrieblicher Ertrag		260'905.65	260'601.00	264'966.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-88'874.65	-135'802.00	-79'454.05
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		-88'874.65	-135'802.00	-79'454.05
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	76.75	0.00	76.75
Ausserordentliches Ergebnis		76.75	0.00	76.75
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-88'797.90	-135'802.00	-79'377.30
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Budget 2018

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'100.00	42'750.00	26'711.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'450.00	2'000.00	1'541.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	85'925.00	86'375.00	86'833.00
36	Transferaufwand	246'850.00	246'850.00	217'637.25
39	Interne Verrechnungen	24'953.30	27'075.00	26'559.20
Total Betrieblicher Aufwand		391'278.30	405'050.00	359'282.20
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	375'000.00	366'000.00	377'214.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'450.00	4'000.00	1'541.75
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	3'873.55	10'617.25	9'516.10
Total Betrieblicher Ertrag		381'323.55	380'617.25	388'272.65
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-9'954.75	-24'432.75	28'990.45
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		-9'954.75	-24'432.75	28'990.45
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-9'954.75	-24'432.75	28'990.45
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Budget 2018

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'400.00	145'250.00	138'808.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	16'000.00	18'000.00	16'327.00
39	Interne Verrechnungen	16'033.40	12'450.00	17'228.50
Total Betrieblicher Aufwand		173'433.40	175'700.00	172'364.15
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	150'000.00	150'000.00	195'535.10
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	15'000.00	16'000.00	17'794.10
49	Interne Verrechnungen	4'511.20	7'160.90	5'966.55
Total Betrieblicher Ertrag		169'511.20	173'160.90	219'295.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-3'922.20	-2'539.10	46'931.60
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		-3'922.20	-2'539.10	46'931.60
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		-3'922.20	-2'539.10	46'931.60
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2018

Erfolgsrechnung

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
30	Personalaufwand	4'001'915.00	4'110'180.00	4'060'490.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'567'147.50	1'586'550.00	1'349'595.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	769'567.85	547'966.00	625'035.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	5'459'075.35	5'187'219.10	5'003'039.45
39	Interne Verrechnungen	39'406.75	54'349.15	59'803.45
Total Betrieblicher Aufwand		11'837'112.45	11'486'264.25	11'097'964.45
40	Fiskalertrag	9'983'000.00	9'752'000.00	10'368'735.30
41	Regalien und Konzessionen	26'000.00	25'500.00	27'699.05
42	Entgelte	400'130.00	377'000.00	465'615.20
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000.00	10'000.00	14'104.40
46	Transferertrag	1'533'354.45	1'384'666.50	1'371'556.55
49	Interne Verrechnungen	116'360.00	119'600.00	123'473.50
Total Betrieblicher Ertrag		12'068'844.45	11'668'766.50	12'371'184.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		231'732.00	182'502.25	1'273'219.55
34	Finanzaufwand	89'900.00	228'500.00	232'435.20
44	Finanzertrag	50'500.00	48'500.00	75'309.09
Ergebnis aus Finanzierung		-39'400.00	-180'000.00	-157'126.11
Operatives Ergebnis		192'332.00	2'502.25	1'116'093.44
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	775'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	162'998.45	0.00	162'998.45
Ausserordentliches Ergebnis		162'998.45	0.00	-612'001.55
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		355'330.45	2'502.25	504'091.89
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	13'196'834.90	13'196'834.90	12'694'419.50	12'694'419.50	13'561'480.79	13'561'480.79
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'043'815.00	191'750.00	1'042'515.00	193'200.00	969'367.00	214'465.85
	Netto Aufwand		852'065.00		849'315.00		754'901.15
01	Legislative und Exekutive	173'320.00		191'410.00		161'832.05	2'158.60
011	Legislative	48'950.00		53'300.00		44'778.85	
0110	Legislative	48'950.00		53'300.00		44'778.85	
0110.3000.00	Entschädigungen Wahlbüro	13'000.00		10'000.00		13'764.95	
0110.3000.01	Entschädigungen Finanzkommission	4'000.00		4'000.00		2'225.75	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	300.00		400.00		305.80	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung			250.00			
0110.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'700.00		886.90	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		8'500.00		2'522.80	
0110.3130.00	Porti und Versandkosten	6'100.00		8'100.00		6'278.00	
0110.3130.02	Dienstleistungen Dritter	800.00		500.00		124.60	
0110.3132.00	Honorar externe Revisionsstelle	12'000.00		12'000.00		11'359.85	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00		110.20	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	8'400.00		7'700.00		7'200.00	
012	Exekutive	124'370.00		138'110.00		117'053.20	2'158.60
0120	Exekutive	124'370.00		138'110.00		117'053.20	2'158.60
0120.3000.00	Löhne/Entschädigungen Gemeinderat	80'000.00		80'000.00		77'505.75	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	7'000.00		6'100.00		7'326.20	
0120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'690.00		4'100.00		4'262.40	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	385.00		385.00		385.20	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	6'300.00		16'010.00		5'154.10	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		1'100.00		890.95	
0120.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'645.00		11'165.00		9'278.20	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
0120.3199.00	Gemeinderatskredit	10'000.00		15'000.00		8'779.15	
0120.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	3'250.00		3'750.00		3'471.25	
0120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'158.60
02	Allgemeine Dienste	870'495.00	191'750.00	851'105.00	193'200.00	807'534.95	212'307.25
022	Allgemeine Dienste, übrige	841'995.00	191'450.00	823'505.00	193'200.00	785'190.60	212'028.65

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste, übrige	691'855.00	142'100.00	667'505.00	144'700.00	642'191.65	152'808.75
0220.3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal	312'600.00		308'260.00		297'177.75	
0220.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-4'550.55	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	23'700.00		23'260.00		21'373.40	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	16'900.00		16'360.00		17'490.60	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	5'330.00		5'320.00		4'064.15	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	3'600.00		8'330.00		14'877.50	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'060.00		3'200.00		1'203.35	
0220.3100.00	Büromaterial	3'500.00		6'000.00		2'587.60	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00		4'824.20	
0220.3102.01	Kosten Drucker/Kopierer (Miete, Kopien)	13'000.00		15'000.00		13'884.95	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	450.00		450.00		450.70	
0220.3105.00	Lebensmittel Verwaltung	1'000.00		1'000.00		939.30	
0220.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'000.00		3'000.00		23'127.00	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware			16'400.00			
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen (Anschaffung Software)	2'300.00				4'590.00	
0220.3130.00	Porti und Versandkosten Verwaltung	12'000.00		15'000.00		10'107.80	
0220.3130.01	Telefonkosten Verwaltung	2'500.00		5'500.00		6'271.40	
0220.3130.02	Kanzleikosten (IDK, Ausländerausweise)	12'000.00		20'000.00		17'104.10	
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'840.00		1'400.00		3'514.25	
0220.3130.04	Betreibungskosten	20'000.00		22'000.00		16'637.15	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Anwälte	64'000.00		4'000.00		12'542.60	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'000.00		19'500.00		19'395.75	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	18'675.00		27'675.00		17'875.70	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'200.00		1'200.00		799.20	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	39'100.00		34'450.00		35'849.75	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		200.00		24.70	
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					338.75	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Steuerveranlagungskosten)	104'000.00		104'000.00		99'690.55	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		31'589.15
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnungen)		7'000.00		8'000.00		10'230.00
0220.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Anlassbewilligungen)		1'000.00		1'000.00		1'000.00
0220.4250.00	Verkäufe						10.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		250.00		3'000.00		777.55
0220.4260.01	Rückerstattung Betreibungskosten		16'000.00		10'000.00		19'773.20
0220.4611.00	Kantonsbeitrag für die Staatssteuerregisterführung		4'500.00		4'500.00		4'839.50
0220.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden für Steuerinkasso/VL-Kosten		46'000.00		46'000.00		48'832.95
0220.4910.01	Interne Verrechnung Verwaltung Wasserversorgung		11'050.00		12'875.00		10'137.05
0220.4910.11	Interne Verrechnung Verwaltung Abwasserbeseitigung		11'050.00		12'875.00		10'137.05
0220.4910.21	Interne Verrechnung Verwaltung Abfallbeseitigung		5'500.00		5'200.00		5'068.55
0220.4930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten		9'750.00		11'250.00		10'413.75

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	150'140.00	49'350.00	156'000.00	48'500.00	142'998.95	59'219.90
0222.3000.00	Entschädigungen Bau- und Planungskommission	18'000.00		18'000.00		14'726.65	
0222.3000.01	Entschädigungen Sicherheitskommission	1'800.00		1'800.00		1'569.45	
0222.3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal	94'000.00		92'500.00		92'692.85	
0222.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	7'550.00		7'400.00		7'423.20	
0222.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'590.00		6'445.00		6'742.00	
0222.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	1'450.00		1'645.00		1'239.70	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung Bauverwaltung	300.00		600.00		2'287.50	
0222.3099.00	Übriger Personalaufwand Bau- und Planungskommission	700.00		700.00		629.10	
0222.3099.01	Übriger Personalaufwand Sicherheitskommission	500.00		500.00		340.70	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'150.00		8'360.00		8'228.55	
0222.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	350.00		300.00		520.20	
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter			4'000.00			
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500.00		9'000.00		2'163.85	
0222.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (LRO, Are-Beitrag)	1'000.00		1'000.00		964.00	
0222.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	3'250.00		3'750.00		3'471.20	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Bewilligungen)		21'700.00		21'700.00		32'007.50
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter		350.00		300.00		365.20
0222.4910.02	Interne Verrechnung Bauverwaltung Wasserversorgung		16'380.00		15'900.00		13'423.60
0222.4910.12	Interne Verrechnung Bauverwaltung Abwasserbeseitigung		10'920.00		10'600.00		13'423.60
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	28'500.00	300.00	27'600.00		22'344.35	278.60
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	28'500.00	300.00	27'600.00		22'344.35	278.60
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		406.10	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'000.00		17'000.00		13'437.65	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'400.00		2'023.70	
0290.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	650.00		500.00		1'417.55	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'400.00		5'900.00		4'860.70	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	250.00		500.00			
0290.3930.02	Interne Verrechnung Kehrriechtkosten	300.00		500.00		198.65	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00				278.60

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	253'415.00	260'393.45	260'274.00	224'330.00	269'971.30	288'992.30
	Netto Aufwand				35'944.00		
	Netto Ertrag	6'978.45				19'021.00	
12	Rechtssprechung	1'350.00		1'850.00		1'788.00	
120	Rechtssprechung	1'350.00		1'850.00		1'788.00	
1201	Friedensrichter	1'350.00		1'850.00		1'788.00	
1201.3000.00	Entschädigungen Friedensrichter	1'000.00		1'500.00		1'195.00	
1201.3090.00	Aus- und Weiterbildung	100.00		100.00		95.00	
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		50.00			
1201.3190.00	Vergütungen, Ersatzleistungen an Dritte					300.00	
15	Feuerwehr	130'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00	132'719.15	132'719.15
150	Feuerwehr	130'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00	132'719.15	132'719.15
1500	Feuerwehr (allgemein)	130'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00	132'719.15	132'719.15
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					709.95	
1500.3612.00	Beitrag an Regionalfeuerwehr Untergäu RFU	130'000.00		130'000.00		132'009.20	
1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		132'719.15
16	Verteidigung	122'065.00	130'393.45	128'424.00	94'330.00	135'464.15	156'273.15
161	Militärische Verteidigung	33'465.00	60'000.00	37'350.00	40'000.00	44'131.70	73'775.15
1610	Militärische Verteidigung (Militärküche, -unterkunft)	23'195.00	60'000.00	29'550.00	40'000.00	40'631.70	73'775.15
1610.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'800.00		1'510.80	
1610.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Werkzeugen	3'400.00				404.60	
1610.3112.00	Anschaffung von Kleidern, Wäsche, Vorhängen			8'750.00		8'643.65	
1610.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		5'000.00		3'143.35	
1610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'500.00		314.05	
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		1'500.00		14'515.75	
1610.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'500.00		744.20	
1610.3910.31	Interne Verrechnung Orts-QM	8'995.00		7'500.00		11'355.30	
1610.4240.00	Erträge aus Truppeneinquartierungen Küche/Unterkunft		60'000.00		40'000.00		73'775.15

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1612	Schiessanlage	10'270.00		7'800.00		3'500.00	
1612.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3'570.00					
1612.3635.00	Beitrag an Schützengesellschaft Fülenbach-Kappel	6'700.00		7'800.00		3'500.00	
162	Zivile Verteidigung	88'600.00	70'393.45	91'074.00	54'330.00	91'332.45	82'498.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	38'600.00	20'393.45	47'244.00	10'500.00	31'911.35	23'076.90
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					884.00	
1620.3612.00	Beitrag an Reg. Zivilschutzorganisation Olten RZSO	38'600.00		39'425.00		31'027.35	
1620.3612.01	Beitrag an Zivilschutzorganisation Kappel-Boningen-Gunzgen			7'819.00			
1620.4501.00	Entnahme aus Fonds des FK		10'000.00		10'000.00		14'104.40
1620.4612.00	Beitrag von Zivilschutzorganisation Kappel-Boningen-Gunzgen		9'893.45				8'472.50
1620.4612.01	Beitrag Verwaltungskosten für Zivilschutz Kappel-Boningen-Gunzgen		500.00		500.00		500.00
1626	Zivilschutzorganisation Kappel-Boningen-Gunzgen	50'000.00	50'000.00	43'830.00	43'830.00	59'421.10	59'421.10
1626.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'800.00		1'655.40	
1626.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Werkzeugen			3'780.00		7'399.80	
1626.3112.00	Anschaffung von Kleidern, Wäsche, Vorhängen			8'750.00		8'643.70	
1626.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'700.00		7'100.00		7'028.45	
1626.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		1'000.00		829.50	
1626.3130.01	Telefonkosten Zivilschutzanlagen	1'300.00		1'300.00		1'191.80	
1626.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'380.00		9'800.00		7'939.20	
1626.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		4'600.00		2'055.65	
1626.3612.00	Beitrag an Gemeinden von Zivilschutzorganisation	17'505.00				14'983.10	
1626.3910.31	Interne Verrechnung Orts-QM	5'915.00		5'200.00		7'572.25	
1626.3930.02	Interne Verrechnung Kehrriechtosten	500.00		500.00		122.25	
1626.4240.00	Erträge aus Truppeneinquartierungen ZSA		50'000.00		30'000.00		59'421.10
1626.4612.00	Beiträge von Gemeinden an Zivilschutzorganisation				13'830.00		

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	6'286'030.55	1'073'837.25	6'001'999.00	980'540.00	6'507'435.05	1'216'435.20
	Netto Aufwand		5'212'193.30		5'021'459.00		5'290'999.85
21	Volksschule	5'974'030.55	1'061'837.25	5'761'999.00	931'540.00	6'284'435.05	1'165'398.25
211	Primarstufe I	387'333.50	149'630.00	398'165.00	168'550.00	390'391.45	169'087.75
2110	Kindergarten	387'333.50	149'630.00	398'165.00	168'550.00	390'391.45	169'087.75
2110.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Kindergarten	308'350.00		315'630.00		315'202.25	
2110.3020.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-6'233.90	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	23'390.00		23'940.00		26'678.10	
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	34'080.00		35'520.00		31'750.10	
2110.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	7'370.00		7'700.00		8'878.05	
2110.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'390.00		2'315.00		2'481.10	
2110.3104.00	Lehrmittel	8'100.00		8'100.00		8'226.20	
2110.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'253.50		2'260.00		1'820.80	
2110.3171.00	Schulreisen und Lager	1'400.00		2'700.00		1'588.75	
2110.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		530.00				560.00
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		149'100.00		168'550.00		168'527.75
212	Primarstufe II	2'530'844.00	748'300.00	2'631'530.00	753'750.00	2'518'122.00	774'288.40
2120	Primarschule	1'865'918.00	748'300.00	1'928'940.00	753'750.00	1'868'687.30	774'288.40
2120.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Primarschule	1'358'890.00		1'404'475.00		1'446'311.25	
2120.3020.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-54'906.75	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	103'350.00		106'520.00		118'880.40	
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	148'160.00		161'440.00		138'566.15	
2120.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	40'670.00		41'000.00		39'757.95	
2120.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	10'530.00		10'290.00		10'704.85	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	20'000.00		20'000.00		25'116.15	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	14'600.00		18'200.00		10'575.40	
2120.3100.00	Büromaterial	6'500.00		6'500.00		3'253.50	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'300.00		2'300.00		983.05	
2120.3102.01	Kosten Drucker/Kopierer (Miete, Kopien)	20'000.00		20'000.00		18'162.30	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'340.00		5'820.00			
2120.3103.01	Mediothek	5'360.00					
2120.3104.00	Lehrmittel	49'993.00		48'295.00		52'217.70	
2120.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	15'000.00		7'270.00		9'264.90	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	18'000.00		18'160.00			
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		300.00		112.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'300.00		2'000.00		1'913.50	
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	32'225.00		29'420.00		25'313.25	
2120.3171.00	Schulreisen und Lager	15'800.00		26'950.00		22'461.70	
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00				7'024.30
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		745'300.00		753'750.00		767'264.10
2121	Kleinklassen/Spezielle Förderung	445'045.00		471'450.00		433'801.25	
2121.3020.00	Besoldung Lehrpersonen SF	357'720.00		357'810.00		383'956.70	
2121.3020.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-14'491.10	
2121.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	27'130.00		27'140.00		17'094.80	
2121.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	22'840.00		42'410.00		23'787.05	
2121.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	6'530.00		10'000.00		5'485.90	
2121.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'765.00		2'625.00		1'563.55	
2121.3104.00	Lehrmittel	11'000.00		11'500.00		6'450.50	
2121.3170.00	Schülertransportkosten Klasse für Fremdsprachige	1'560.00		1'465.00		614.00	
2121.3612.00	Entschädigungen an Schulen (Schulgelder)	15'500.00		18'500.00		9'339.85	
2122	Werken	219'881.00		231'140.00		215'633.45	
2122.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Werken	162'040.00		162'040.00		158'799.30	
2122.3020.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-3'342.40	
2122.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	12'290.00		12'300.00		11'900.15	
2122.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	17'010.00		19'240.00		17'007.60	
2122.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	4'785.00		5'000.00		4'783.20	
2122.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	1'255.00		1'190.00		1'104.90	
2122.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		896.10	
2122.3104.00	Lehrmittel	21'000.00		20'000.00		19'186.45	
2122.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	101.00		9'970.00		4'329.40	
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		968.75	
213	Sekundarstufe I	1'418'200.00	6'590.00	1'349'000.00	6'590.00	1'196'717.90	6'588.00
2130	Sekundarstufe	229'790.00	6'590.00	211'190.00	6'590.00	169'287.00	6'588.00
2130.3170.00	Schülertransportkosten	6'590.00		6'590.00		5'607.00	
2130.3611.00	Beitrag an gymnasialen Unterricht	223'200.00		204'600.00		163'680.00	
2130.4631.01	Beiträge vom Kanton (Schülertransportkosten)		6'590.00		6'590.00		6'588.00
2136	Kreisschule	1'188'410.00		1'137'810.00		1'027'430.90	
2136.3612.00	Beitrag an Kreisschule Untergäu KSU	1'188'410.00		1'137'810.00		1'027'430.90	
214	Musikschulen	271'505.00		262'155.00		230'088.30	49'364.30

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	271'505.00		262'155.00		230'088.30	49'364.30
2140.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	155.00		155.00		154.00	
2140.3104.00	Lehrmittel	600.00		700.00		352.60	
2140.3151.00	Unterhalt Instrumente	1'880.00		1'480.00		984.60	
2140.3612.00	Beitrag an Musikschule Untergäu MSU	268'870.00		259'820.00		228'597.10	
2140.4631.00	Beitrag vom Kanton						49'364.30
217	Schulliegenschaften	1'138'378.05	157'317.25	888'544.00	2'650.00	1'706'438.30	166'069.80
2170	Schulliegenschaften	1'138'378.05	157'317.25	888'544.00	2'650.00	1'706'438.30	166'069.80
2170.3010.00	Besoldung Hauswartung	181'700.00		175'255.00		176'109.00	
2170.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-3'705.30	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	13'800.00		13'300.00		12'980.70	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	10'050.00		9'605.00		10'414.20	
2170.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	3'000.00		3'110.00		2'429.20	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	700.00		2'560.00			
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500.00		16'000.00		11'968.75	
2170.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'600.00				9'009.15	
2170.3112.00	Dienstkleider Hauswartung	1'000.00		1'000.00		822.00	
2170.3113.00	Anschaffung Hardware			700.00		119.90	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	94'500.00		91'500.00		94'489.95	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'700.00		4'910.20	
2170.3130.01	Telefonkosten Hauswartung	720.00		480.00		765.70	
2170.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	25'000.00				5'245.20	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000.00		20'000.00		18'236.45	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'500.00		16'000.00		16'926.45	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'700.00		97'350.00		58'884.30	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'850.00		8'100.00		6'093.20	
2170.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen					324.00	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	371'350.00		181'776.00		255'523.85	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	248'608.05		248'608.00		248'608.05	
2170.3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					775'000.00	
2170.3930.02	Interne Verrechnung Kehrriechkosten	1'500.00		1'500.00		1'283.35	
2170.4240.00	Benützungsgebühren (Räume, Anlagen)		1'000.00		500.00		1'850.00
2170.4240.01	Erträge Beschädigungen/Verlust Mobiliar						384.50
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'931.40
2170.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		153'907.25				153'907.25
2170.4910.31	Interne Verrechnung Orts-QM		2'410.00		2'150.00		4'996.65
219	Volksschule, übrige	227'770.00		232'605.00		242'677.10	

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung	200'145.00		207'455.00		226'414.85	
2190.3010.00	Besoldung Schulleitung und -verwaltung	154'300.00		160'255.00		162'492.90	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	11'700.00		12'160.00		12'331.70	
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	10'520.00		10'900.00		11'122.30	
2190.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'750.00		2'845.00		2'489.65	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		2'000.00		3'615.00	
2190.3091.00	Personalwerbung (Inserate)	500.00		500.00		808.35	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		642.50	
2190.3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'775.20	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'830.00		3'500.00		3'859.90	
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350.00		100.00		3'663.05	
2190.3106.00	Medizinisches Material	350.00		350.00		358.45	
2190.3110.00	Anschaffung Büromaschinen und -geräte					6'995.30	
2190.3130.00	Porti- und Versandkosten Schule	1'000.00		1'000.00		1'078.85	
2190.3130.01	Telefonkosten Schule	4'250.00		6'250.00		7'308.30	
2190.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	570.00		570.00		570.00	
2190.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'025.00		3'025.00		4'044.60	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen					491.05	
2190.3199.00	Schulleitungskredit					1'767.75	
2192	Volksschule allgemein	27'625.00		25'150.00		16'262.25	
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	150.00		150.00		30.00	
2192.3170.00	Schulveranstaltungen	27'475.00		25'000.00		16'232.25	
22	Sonderschulen	312'000.00	12'000.00	240'000.00	49'000.00	223'000.00	51'036.95
220	Sonderschulen	312'000.00	12'000.00	240'000.00	49'000.00	223'000.00	51'036.95
2200	Sonderschulen	312'000.00	12'000.00	240'000.00	49'000.00	223'000.00	51'036.95
2200.3611.00	Schulgelder HPS	216'000.00		216'000.00		157'000.00	
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	96'000.00		24'000.00		66'000.00	
2200.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		12'000.00		14'000.00		24'000.00
2200.4631.00	Beiträge vom Kanton				35'000.00		27'036.95

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	177'060.00	4'000.00	274'555.00	30'000.00	179'186.00	
	Netto Aufwand		173'060.00		244'555.00		179'186.00
32	Kultur, übrige	90'650.00	4'000.00	180'850.00	30'000.00	94'746.50	
322	Konzert und Theater	13'500.00		13'800.00		13'940.00	
3220	Konzert und Theater	13'500.00		13'800.00		13'940.00	
3220.3636.00	Beiträge an Vereine	13'000.00		13'000.00		13'390.00	
3220.3636.01	Lagerbeiträge an Vereine	500.00		800.00		550.00	
329	Kultur, übrige	77'150.00	4'000.00	167'050.00	30'000.00	80'806.50	
3290	Kultur, übrige	77'150.00	4'000.00	167'050.00	30'000.00	80'806.50	
3290.3000.00	Entschädigungen Kultur- und Sozialkommission	22'400.00		25'000.00		28'912.30	
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	1'800.00		1'900.00		1'364.30	
3290.3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		640.15	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'500.00		11'500.00		5'236.45	
3290.3113.00	Anschaffung Hardware					2'529.00	
3290.3170.00	Kulturelle Anlässe	5'000.00		5'000.00		21'247.20	
3290.3170.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		6'541.85	
3290.3170.02	Jung- und Neubürgeranlass	3'000.00		3'000.00		2'736.00	
3290.3170.03	Neuzuzügeranlass	1'300.00		1'000.00		746.40	
3290.3170.04	Neujahrsapéro	6'750.00		6'250.00		6'286.05	
3290.3170.05	Anlass schweiz.bewegt	10'000.00					
3290.3170.06	Kerzenziehen	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
3290.3170.07	Chappeler Chilbi	3'500.00		3'500.00		3'466.80	
3290.3170.08	Einweihungsfest Schulhaus - Dorffest			98'000.00			
3290.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		30'000.00		
34	Sport und Freizeit	86'410.00		93'705.00		84'439.50	
341	Sport	24'350.00		24'350.00		21'560.35	
3410	Sport	24'350.00		24'350.00		21'560.35	
3410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Fussballplatz)	11'850.00		11'850.00		10'810.35	
3410.3636.00	Beiträge an Vereine	10'000.00		10'000.00		8'700.00	
3410.3636.01	Lagerbeiträge an Vereine	2'500.00		2'500.00		2'050.00	
342	Freizeit	62'060.00		69'355.00		62'879.15	

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3424	Parkanlagen, Wanderwege	19'200.00		19'000.00		19'108.00	
3424.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Bürgergemeinde)	19'200.00		19'000.00		18'708.00	
3424.3636.00	Beiträge an Vereine					400.00	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	42'860.00		50'355.00		43'771.15	
3429.3010.00	Besoldung Personal Jugendarbeit	20'000.00		20'000.00		15'711.10	
3429.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	1'500.00		1'600.00		1'200.85	
3429.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	310.00		355.00		211.55	
3429.3119.00	Anschaffungen Schanze			5'000.00		6'780.45	
3429.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Spielplatz)	200.00		300.00		170.10	
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		896.60	
3429.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Spielplatz)	1'750.00		3'500.00		522.70	
3429.3140.01	Unterhalt an Grundstücken (Schanze)	500.00		1'000.00		1'177.80	
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			

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	348'255.00		350'365.00	500.00	353'455.15	740.00
	Netto Aufwand		348'255.00		349'865.00		352'715.15
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	186'730.00		183'970.00		183'934.95	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	186'730.00		183'970.00		183'934.95	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	186'730.00		183'970.00		183'934.95	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung, Pflegekosten via SRU	186'730.00		183'970.00		183'934.95	
42	Ambulante Krankenpflege	69'095.00		69'095.00		79'788.00	
421	Ambulante Krankenpflege	69'095.00		69'095.00		79'788.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	69'095.00		69'095.00		79'788.00	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex Kappel-Boningen-Gunzgen	67'825.00		67'845.00		78'560.00	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex via VSEG	1'270.00		1'250.00		1'228.00	
43	Gesundheitsprävention	92'430.00		97'300.00	500.00	89'732.20	740.00
431	Alkohol- und Drogenprävention	53'810.00		58'150.00		57'335.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	53'810.00		58'150.00		57'335.00	
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfe via VSEG	53'810.00		53'000.00		52'190.00	
4310.3636.01	Beitrag an SAGIF			5'150.00		5'145.00	
433	Schulgesundheitsdienst	37'820.00		38'350.00	500.00	31'668.70	740.00
4330	Schulgesundheitsdienst	37'820.00		38'350.00	500.00	31'668.70	740.00
4330.3000.00	Entschädigungen Schulzahnpflege	9'000.00		9'000.00		7'350.90	
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	680.00		700.00		561.90	
4330.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	40.00		50.00		9.60	
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		200.00	
4330.3105.00	Pausenäpfel	1'500.00		1'500.00		2'053.75	
4330.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00		800.00		818.30	
4330.3130.00	Zahnbehandlungskosten	24'800.00		24'800.00		20'674.25	
4330.3136.00	Schularzt	500.00		1'000.00			
4330.4260.00	Rückerstattungen Dritter				500.00		740.00
434	Lebensmittelkontrolle	800.00		800.00		728.50	

Erfolgsrechnung
Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340 4340.3612.00	Lebensmittelkontrolle Entschädigung an Pilzkontrolle Olten	800.00 800.00		800.00 800.00		728.50 728.50	

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'586'610.00	8'650.00	2'475'025.00		2'440'442.45	
	Netto Aufwand		2'577'960.00		2'475'025.00		2'440'442.45
52	Invalidität	378'915.00		385'470.00		406'264.95	
522	Ergänzungsleistungen IV	377'915.00		384'770.00		405'764.95	
5220	Ergänzungsleistungen IV	377'915.00		384'770.00		405'764.95	
5220.3611.00	Beitrag an Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen IV via SRU	13'934.00		13'720.00		13'494.95	
5220.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen IV via SRU	363'981.00		371'050.00		392'270.00	
523	Invalidenheime	1'000.00		700.00		500.00	
5230	Invalidität	1'000.00		700.00		500.00	
5230.3636.00	Beitrag an private Organisationen	1'000.00		700.00		500.00	
53	Alter + Hinterlassene	547'914.00		525'080.00		531'225.40	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	11'637.00		11'985.00		11'226.10	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	11'637.00		11'985.00		11'226.10	
5310.3632.00	Beitrag an regionale AHV-Zweigstelle SRU	11'637.00		11'985.00		11'226.10	
532	Ergänzungsleistungen AHV	511'777.00		488'595.00		493'458.80	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	511'777.00		488'595.00		493'458.80	
5320.3611.00	Beitrag an Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV via SRU	21'203.00		20'895.00		23'387.50	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV via SRU	490'574.00		467'700.00		470'071.30	
535	Leistungen an das Alter	24'500.00		24'500.00		26'540.50	
5350	Leistungen an das Alter	24'500.00		24'500.00		26'540.50	
5350.3170.00	Seniorenanlass	20'000.00		20'000.00		21'880.00	
5350.3199.00	Seniorenbetreuung (Altersehrungen)	3'000.00		3'000.00		3'160.50	
5350.3636.00	Beiträge an Vereine	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
54	Familie und Jugend	168'612.00		155'780.00		133'696.30	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	50'641.00		49'890.00		47'258.25	

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	50'641.00		49'890.00		47'258.25	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung via SRU	50'641.00		49'890.00		47'258.25	
544	Jugendschutz	29'000.00		23'000.00		11'499.00	
5441	Kinder- und Jugendheime	29'000.00		23'000.00		11'499.00	
5441.3636.00	Beitrag an Spielgruppe Kappel	9'000.00		3'000.00		3'000.00	
5441.3636.01	Beitrag an Kinderdach Hägendorf	20'000.00		20'000.00		8'499.00	
545	Leistungen an Familien	88'971.00		82'890.00		74'939.05	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	88'971.00		82'890.00		74'939.05	
5450.3632.00	Beitrag an Familienleistungen via SRU	88'971.00		82'890.00		74'939.05	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'491'169.00	8'650.00	1'408'695.00		1'369'255.80	
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'474'956.00	8'650.00	1'396'020.00		1'330'488.95	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'161'024.00		1'152'850.00		1'100'036.60	
5720.3632.00	Beitrag an gesetzliche wirtschaftliche Hilfe via SRU	1'161'024.00		1'152'850.00		1'100'036.60	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	13'895.00	8'650.00	11'085.00		5'030.20	
5721.3000.00	Entschädigungen Integrationsförderung	1'600.00					
5721.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Dolmetscher)	1'400.00					
5721.3636.00	Beitrag an freiwillige wirtschaftliche Hilfe via SRU	10'895.00		11'085.00		5'030.20	
5721.4631.51	Beitrag von Kanton (start.integration, Sockelbeitrag)		4'300.00				
5721.4631.52	Beiträge von Kanton (start.integration, Beiträge)		3'000.00				
5721.4631.53	Beiträge von Kanton (start.integration, Dolmetscher)		1'350.00				
5726	Sozialregionen	300'037.00		232'085.00		225'422.15	
5726.3632.00	Beitrag an Sozialregion Untergäu SRU (Betriebskosten)	300'037.00		232'085.00		225'422.15	
573	Asylwesen	16'213.00		12'675.00		38'766.85	
5730	Asylwesen	16'213.00		12'675.00		38'766.85	
5730.3632.00	Beitrag an Asylwesen via SRU	16'213.00		12'675.00		38'766.85	

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	753'049.80	89'391.20	708'030.00	76'750.00	729'105.35	102'506.65
	Netto Aufwand		663'658.60		631'280.00		626'598.70
61	Strassenverkehr	581'549.80	60'391.20	543'145.00	48'750.00	561'034.65	67'058.45
613	Kantonsstrassen	15'020.00		12'068.00		8'075.00	
6130	Kantonsstrassen	15'020.00		12'068.00		8'075.00	
6130.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	15'020.00		12'068.00		8'075.00	
615	Gemeindestrassen	566'529.80	60'391.20	531'077.00	48'750.00	552'959.65	67'058.45
6150	Gemeindestrassen	170'789.80	1'352.35	146'588.00		137'326.45	1'352.35
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'000.00		5'506.70	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	30'000.00		30'000.00		26'213.55	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	35'000.00		25'000.00		25'457.95	
6150.3141.01	Strassenreinigung	10'000.00		10'000.00		8'485.20	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	28'910.00		15'208.00		11'283.25	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	60'379.80		60'380.00		60'379.80	
6150.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		1'352.35				1'352.35
6152	Winterdienst	56'630.00		57'800.00		21'032.75	
6152.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000.00		3'061.60	
6152.3141.00	Schneeräumung	42'500.00		42'500.00		14'957.95	
6152.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	130.00					
6152.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		4'300.00		3'013.20	
6153	Werkhof	339'110.00	59'038.85	326'689.00	48'750.00	394'600.45	65'706.10
6153.3010.00	Besoldung Werkhofpersonal	208'100.00		210'000.00		241'656.10	
6153.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-3'768.90	
6153.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	15'800.00		15'930.00		18'792.25	
6153.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	9'560.00		9'825.00		14'578.40	
6153.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	3'280.00		3'730.00		3'288.45	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'890.00		3'500.00		2'640.00	
6153.3099.00	Übriger Personalaufwand					10'800.00	
6153.3100.00	Büromaterial	300.00		500.00		168.55	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		5'044.35	
6153.3101.01	Treibstoffe Fahrzeuge	4'500.00		4'000.00		3'446.05	
6153.3105.00	Lebensmittel Werkhof	100.00				45.80	
6153.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'850.00		6'000.00		856.80	

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.3112.00	Dienstkleider Werkhof	2'000.00		2'000.00		2'963.65	
6153.3113.00	Anschaffung Hardware					2'035.10	
6153.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		4'000.00		1'572.55	
6153.3130.00	Dienstleistungen Dritter					700.00	
6153.3130.01	Telefonkosten Werkhof	3'400.00		2'560.00		2'210.90	
6153.3132.00	Honorare externe Berater, Anwälte					5'802.30	
6153.3134.00	Sachversicherungsprämien	7'600.00		9'200.00		6'359.90	
6153.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00				109.05	
6153.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'250.00		12'450.00		25'543.80	
6153.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'700.00		5'500.00		2'777.50	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	42'780.00		30'994.00		46'274.40	
6153.3930.02	Interne Verrechnung Kehrrichtkosten	1'000.00		1'500.00		703.45	
6153.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00				2'094.00
6153.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		7'738.85				7'738.85
6153.4910.03	Interne Verrechnung Werkhof Wasserversorgung		17'850.00		21'600.00		20'489.25
6153.4910.13	Interne Verrechnung Werkhof Abwasserbeseitigung		1'900.00		2'350.00		1'841.45
6153.4910.23	Interne Verrechnung Werkhof Abfallbeseitigung		9'450.00		6'000.00		11'002.85
6153.4910.31	Interne Verrechnung Orts-QM		12'500.00		10'550.00		13'930.90
6153.4910.41	Interne Verrechnung Werkhof Friedhof		7'600.00		8'250.00		8'608.80
62	Öffentlicher Verkehr	171'500.00	29'000.00	164'885.00	28'000.00	168'070.70	35'448.20
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	171'500.00	29'000.00	164'885.00	28'000.00	168'070.70	35'448.20
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	171'500.00	29'000.00	164'885.00	28'000.00	168'070.70	35'448.20
6290.3101.00	Tageskarten SBB	28'800.00		27'400.00		26'600.00	
6290.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	350.00		350.00		233.30	
6290.3134.00	Sachversicherungsprämien (Buswartehäuschen)	100.00		100.00		72.30	
6290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					4'973.20	
6290.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					327.90	
6290.3631.00	Beitrag an Kanton (Öffentlicher Verkehr)	136'800.00		137'035.00		130'557.00	
6290.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (BOGG)	5'450.00				5'307.00	
6290.4250.00	Verkäufe Tageskarten SBB		29'000.00		28'000.00		30'475.00
6290.4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'973.20

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'119'622.35	989'313.00	1'144'055.10	1'049'244.50	1'199'551.85	1'057'446.80
	Netto Aufwand		130'309.35		94'810.60		142'105.05
71	Wasserversorgung	349'780.30	349'780.30	396'403.00	396'403.00	344'420.85	344'420.85
710	Wasserversorgung	349'780.30	349'780.30	396'403.00	396'403.00	344'420.85	344'420.85
7101	Wasserversorgung SF	349'780.30	349'780.30	396'403.00	396'403.00	344'420.85	344'420.85
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'100.00		785.00	
7101.3110.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'000.00		17'500.00		11'687.20	
7101.3120.00	Wasserankauf von Zweckverband	141'000.00		140'000.00		141'697.50	
7101.3130.00	Kommunikationskosten GPS-Gerät	600.00		250.00		1'026.65	
7101.3130.01	Dienstleistungen Wasser (Kataster)	5'000.00		5'000.00		7'018.45	
7101.3130.03	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		7'600.00		3'832.05	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	140.00		140.00		138.60	
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten Wasserversorgung (Leitungsnetz + Hydranten)	75'000.00		79'000.00		74'283.25	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	270.00		570.00		65.00	
7101.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	500.00		1'000.00			
7101.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		2'000.00			
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.05	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	10'560.00		9'480.00		3'857.75	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	31'853.35		31'818.00		31'853.35	
7101.3510.10	Einlage Werterhalt	7'893.65		40'720.00		14'489.00	
7101.3614.00	Entschädigung an eug für Rechnungsstellung	8'500.00		8'500.00		8'400.00	
7101.3636.00	Beitrag an Brunnenmeisterverband	100.00		100.00		80.00	
7101.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung Wasserversorgung	11'050.00		12'875.00		10'137.05	
7101.3910.02	Interne Verrechnung Bauverwaltung Wasserversorgung	16'380.00		15'900.00		13'423.60	
7101.3910.03	Interne Verrechnung Werkhof Wasserversorgung	17'850.00		21'600.00		20'489.25	
7101.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	1'083.30		1'250.00		1'157.10	
7101.4240.00	Grundgebühren Wasserversorgung		75'000.00		70'000.00		76'127.55
7101.4240.01	Verbrauchsgebühren Wasserversorgung		160'000.00		157'000.00		161'097.60
7101.4240.02	Miete Wasseruhren		16'000.00		16'000.00		15'932.15
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'967.50
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)		88'797.90		135'802.00		79'377.30
7101.4510.10	Entnahme Werterhalt		7'893.65		9'480.00		
7101.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		76.75				76.75
7101.4940.71	Interne Verrechnung Zinsen SF Wasserversorgung		2'012.00		8'121.00		9'842.00
72	Abwasserbeseitigung	391'278.30	391'278.30	405'050.00	405'050.00	388'272.65	388'272.65

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserbeseitigung	391'278.30	391'278.30	405'050.00	405'050.00	388'272.65	388'272.65
7201	Abwasserbeseitigung SF	391'278.30	391'278.30	405'050.00	405'050.00	388'272.65	388'272.65
7201.3130.00	Kommunikationskosten GPS-Gerät	600.00		250.00		1'027.90	
7201.3130.01	Dienstleistungen Abwasser (Kataster)	5'000.00		5'000.00		3'598.45	
7201.3130.02	Dienstleistungen Abwasser (Schächte)	15'000.00		12'500.00		11'590.00	
7201.3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		784.65	
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten			2'500.00		5'110.00	
7201.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten Abwasserbeseitigung (Leitungsnetz)	8'000.00		20'000.00		4'600.00	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen Abwasserbeseitigung	2'450.00		2'000.00		1'541.75	
7201.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK (Ertragsüberschuss)					28'990.45	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	85'925.00		86'375.00		86'833.00	
7201.3612.00	Betriebskostenbeitrag an ARA	238'350.00		238'350.00		209'226.75	
7201.3614.00	Entschädigung an eug für Rechnungsstellung	8'500.00		8'500.00		8'410.50	
7201.3910.11	Interne Verrechnung Verwaltung Abwasserbeseitigung	11'050.00		12'875.00		10'137.05	
7201.3910.12	Interne Verrechnung Bauverwaltung Abwasserbeseitigung	10'920.00		10'600.00		13'423.60	
7201.3910.13	Interne Verrechnung Werkhof Abwasserbeseitigung	1'900.00		2'350.00		1'841.45	
7201.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	1'083.30		1'250.00		1'157.10	
7201.4240.00	Grundgebühren Abwasserbeseitigung		135'000.00		126'000.00		135'991.50
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren Abwasserbeseitigung		240'000.00		240'000.00		241'223.30
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)		9'954.75		24'432.75		
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt		2'450.00		4'000.00		1'541.75
7201.4940.72	Interne Verrechnung Zinsen SF Abwasserbeseitigung		3'873.55		10'617.25		9'516.10
73	Abfallbeseitigung	177'533.40	173'433.40	180'700.00	175'700.00	223'189.90	219'295.75
730	Abfallbeseitigung	177'533.40	173'433.40	180'700.00	175'700.00	223'189.90	219'295.75
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	4'100.00		5'000.00		3'894.15	
7300.3631.00	Beitrag an Kanton für Entsorgung tierischer Abfälle	2'900.00		3'500.00		2'830.55	
7300.3632.00	Beitrag an Tierkadaversammelstelle ERZO	1'200.00		1'500.00		1'063.60	
7301	Abfallbeseitigung SF	173'433.40	173'433.40	175'700.00	175'700.00	219'295.75	219'295.75
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Kehrichtmarken)	6'000.00		6'000.00		5'915.00	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		2'000.00		2'295.00	
7301.3130.00	Porti und Versandkosten	850.00		750.00		850.45	
7301.3130.01	Entsorgung Kehricht (Kehrichtabfuhr)	44'000.00		46'000.00		42'933.10	
7301.3130.02	Kehrichtverbrennung KEBAG	74'000.00		75'000.00		72'281.95	
7301.3130.03	Entsorgung Altpapier, Karton	6'600.00		7'000.00		6'612.00	
7301.3130.04	Entsorgung Altglas	2'800.00		4'000.00		2'757.20	
7301.3130.07	Entsorgung Altöl, Sondermüll	4'000.00		3'000.00		3'970.15	

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.08	Entsorgung diverses	850.00		1'000.00		841.00	
7301.3130.09	Dienstleistungen Dritter					352.80	
7301.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten			500.00			
7301.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK (Ertragsüberschuss)					46'931.60	
7301.3636.00	Beiträge an Vereine für Papiersammlungen	16'000.00		18'000.00		16'327.00	
7301.3910.21	Interne Verrechnung Verwaltung Abfallbeseitigung	5'500.00		5'200.00		5'068.55	
7301.3910.23	Interne Verrechnung Werkhof Abfallbeseitigung	9'450.00		6'000.00		11'002.85	
7301.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	1'083.40		1'250.00		1'157.10	
7301.4240.00	Kehrrechtgebühren (Verkauf Kehrrechtmarken)		150'000.00		150'000.00		195'535.10
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)		3'922.20		2'539.10		
7301.4635.00	Erlös aus Altpapier- und Kartonsammlung		12'500.00		10'000.00		12'929.00
7301.4636.00	Erlös aus Altglassammlung		2'500.00		6'000.00		4'865.10
7301.4930.02	Interne Verrechnung Kehrriechtosten Gemeinde		3'300.00		4'000.00		2'307.70
7301.4940.73	Interne Verrechnung Zinsen SF Abfallbeseitigung		1'211.20		3'160.90		3'658.85
74	Verbauungen	45'900.00	2'000.00	47'900.00	2'000.00	86'942.70	2'000.00
741	Gewässerverbauungen	45'900.00	2'000.00	47'900.00	2'000.00	86'942.70	2'000.00
7410	Gewässerverbauungen	45'900.00	2'000.00	47'900.00	2'000.00	86'942.70	2'000.00
7410.3142.00	Unterhalt Mittelgäubach	35'000.00		35'000.00		34'515.25	
7410.3631.00	Beiträge an Kanton für Unterhalt Dünnern	10'600.00		12'600.00		52'427.45	
7410.3636.00	Beitrag an Mittelgäubachkommission	300.00		300.00			
7410.4631.00	Beitrag vom Kanton an Unterhalt Mittelgäubach		2'000.00		2'000.00		2'000.00
77	Übriger Umweltschutz	106'160.35	72'821.00	103'002.10	70'091.50	153'759.90	103'457.55
771	Friedhof und Bestattung	92'175.35	72'821.00	87'502.10	70'091.50	142'486.70	103'457.55
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	21'475.35	2'121.00	19'452.10	2'041.50	42'042.50	3'013.35
7710.3612.00	Beitrag an Friedhof Kappel-Boningen	21'475.35		19'452.10		42'042.50	
7710.4612.00	Beitrag Verwaltungskosten für Friedhof Kappel-Boningen		2'121.00		2'041.50		3'013.35
7716	Friedhof Kappel-Boningen	70'700.00	70'700.00	68'050.00	68'050.00	100'444.20	100'444.20
7716.3000.00	Entschädigungen Friedhofkommission Kappel-Boningen	300.00				2'506.50	
7716.3099.00	Übriger Personalaufwand					292.90	
7716.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		1'067.95	
7716.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Bronceplatten)	13'000.00		12'000.00		13'968.00	
7716.3112.00	Dienstkleider Sargträger	2'000.00					
7716.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Reinigung)	4'150.00		4'150.00		4'114.20	
7716.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Kremationen)	12'000.00		12'000.00		10'962.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7716.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Übernahme Kosten)					1'472.05	
7716.3140.00	Unterhalt Friedhof	6'050.00		6'050.00		33'830.25	
7716.3160.00	Miete und Pacht Friedhof	24'400.00		24'400.00		23'621.55	
7716.3910.41	Interne Verrechnung Werkhof Friedhof	7'600.00		8'250.00		8'608.80	
7716.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		44'000.00		44'000.00		48'477.60
7716.4612.00	Beiträge von Gemeinden für Friedhof Kappel-Boningen		26'700.00		24'050.00		51'966.60
779	Umweltschutz, übriger	13'985.00		15'500.00		11'273.20	
7790	Umweltschutz, übriger	13'985.00		15'500.00		11'273.20	
7790.3000.00	Entschädigungen Versorgungs- und Umweltkommission	5'985.00		7'500.00		6'543.75	
7790.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		843.10	
7790.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'800.00		3'786.35	
7790.3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Robidog)	1'600.00		1'600.00			
7790.3171.00	Anlässe/Exkursionen	3'000.00		3'000.00		100.00	
79	Raumordnung	48'970.00		11'000.00		2'965.85	
790	Raumordnung	48'970.00		11'000.00		2'965.85	
7900	Raumordnung (allgemein)	48'970.00		11'000.00		2'965.85	
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	35'000.00					
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen VV	13'970.00		11'000.00		2'965.85	

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	17'850.00	26'000.00	18'600.00	25'500.00	17'094.10	27'699.05
	Netto Ertrag	8'150.00		6'900.00		10'604.95	
81	Landwirtschaft	2'250.00		3'250.00		2'269.10	
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	1'600.00		2'600.00		1'549.10	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	1'600.00		2'600.00		1'549.10	
8130.3631.00	Beitrag an Kanton für Tierseuchenbekämpfung	1'500.00		2'500.00		1'449.10	
8130.3636.00	Beitrag an Bienenzüchterverein	100.00		100.00		100.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	550.00		550.00		620.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	550.00		550.00		620.00	
8140.3000.00	Entschädigungen Ackerbaustelle	550.00		550.00		620.00	
82	Forstwirtschaft	15'600.00		15'350.00		14'825.00	
820	Forstwirtschaft	15'600.00		15'350.00		14'825.00	
8200	Forstwirtschaft	15'600.00		15'350.00		14'825.00	
8200.3631.00	Beitrag an Kanton "Waldfünfliber"	15'600.00		15'350.00		14'825.00	
87	Brennstoffe und Energie		26'000.00		25'500.00		27'699.05
871	Elektrizität		26'000.00		25'500.00		27'699.05
8710	Elektrizität (allgemein)		26'000.00		25'500.00		27'699.05
8710.4120.00	Konzession Energie		20'000.00		20'000.00		21'289.20
8710.4120.10	Konzession Gas		6'000.00		5'500.00		6'409.85

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	611'127.20	10'553'500.00	419'001.40	10'114'355.00	895'872.54	10'653'194.94
	Netto Ertrag	9'942'372.80		9'695'353.60		9'757'322.40	
91	Steuern	153'800.00	9'983'000.00	161'100.00	9'752'000.00	131'916.35	10'368'735.30
910	Steuern	153'800.00	9'983'000.00	161'100.00	9'752'000.00	131'916.35	10'368'735.30
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	146'000.00	9'780'000.00	153'500.00	9'570'000.00	124'426.35	10'097'561.55
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern (Abschreibungen)	140'000.00		150'000.00		113'362.55	
9100.3631.00	Pauschale Steueranrechnung	6'000.00		3'500.00		11'063.80	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'500'000.00		8'400'000.00		8'262'542.10
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		840'000.00		815'000.00		1'187'438.05
9100.4000.85	Steuerbussen (Strafsteuern)						18'274.60
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		20'000.00		20'000.00		38'015.25
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		215'000.00		259'065.80
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		170'000.00		110'000.00		175'433.80
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		50'000.00		10'000.00		156'791.95
9101	Sondersteuern	7'800.00	203'000.00	7'600.00	182'000.00	7'490.00	271'173.75
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton (Kennzeichnungskontrollgebühren Hunde)	7'800.00		7'600.00		7'490.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		30'000.00		30'000.00		34'868.70
9101.4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindungen)		150'000.00		130'000.00		213'905.05
9101.4033.00	Hundesteuern		23'000.00		22'000.00		22'400.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		518'000.00		311'855.00		207'000.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		518'000.00		311'855.00		207'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		518'000.00		311'855.00		207'000.00
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		498'300.00		294'386.00		196'720.00
9300.4621.60	Lastenausgleichsbeiträge von Kanton		19'700.00		17'469.00		10'280.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	101'996.75	50'500.00	255'399.15	48'500.00	259'864.30	75'309.09
961	Zinsen	101'996.75	49'000.00	255'399.15	47'000.00	259'864.30	73'905.54
9610	Zinsen	101'996.75	49'000.00	255'399.15	47'000.00	259'864.30	73'905.54
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	5'000.00		5'000.00		4'412.15	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000.00		8'000.00		5'044.20	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	67'900.00		198'500.00		183'126.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3499.00	Übriger Finanzaufwand (Zinsvergütungen Steuern)	18'000.00		22'000.00		44'265.00	
9610.3940.71	Interne Verrechnung Zinsen SF Wasserversorgung	2'012.00		8'121.00		9'842.00	
9610.3940.72	Interne Verrechnung Zinsen SF Abwasserbeseitigung	3'873.55		10'617.25		9'516.10	
9610.3940.73	Interne Verrechnung Zinsen SF Abfallbeseitigung	1'211.20		3'160.90		3'658.85	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						0.21
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40'000.00		40'000.00		60'385.33
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		9'000.00		7'000.00		13'520.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'500.00		1'500.00		1'403.55
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'500.00		1'500.00		1'403.55
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		1'500.00		1'500.00		1'403.55
97	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		2'150.55
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		2'150.55
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		2'150.55
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		2'150.55
99	Nicht aufgeteilte Posten	355'330.45		2'502.25		504'091.89	
999	Abschluss	355'330.45		2'502.25		504'091.89	
9990	Abschluss	355'330.45		2'502.25		504'091.89	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	355'330.45		2'502.25		504'091.89	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	13'196'834.90	13'196'834.90	12'694'419.50	12'694'419.50	13'561'480.79	13'561'480.79
3	Aufwand	12'841'504.45		12'691'917.25		13'057'388.90	
30	Personalaufwand	4'001'915.00		4'110'180.00		4'060'490.55	
300	Behörden und Kommissionen	157'635.00		157'350.00		156'921.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	157'635.00		157'350.00		156'921.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	970'700.00		966'270.00		973'814.95	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	970'700.00		966'270.00		973'814.95	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'187'000.00		2'239'955.00		2'225'295.35	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'187'000.00		2'239'955.00		2'225'295.35	
305	Arbeitgeberbeiträge	623'230.00		666'055.00		622'811.55	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	249'990.00		252'650.00		258'213.75	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	339'755.00		379'545.00		334'625.90	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33'485.00		33'860.00		29'971.90	
309	Übriger Personalaufwand	63'350.00		80'550.00		81'647.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'090.00		37'840.00		48'831.15	
3091	Personalwerbung	500.00		500.00		808.35	
3099	Übriger Personalaufwand	28'760.00		42'210.00		32'008.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'984'157.50		2'028'710.00		1'755'649.20	
310	Material- und Warenaufwand	287'328.00		291'230.00		250'826.15	
3100	Büromaterial	12'800.00		15'500.00		8'784.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	90'600.00		88'600.00		72'633.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	68'480.00		76'060.00		60'003.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	7'655.00		6'525.00		4'267.75	
3104	Lehrmittel	90'693.00		88'595.00		86'433.45	
3105	Lebensmittel	2'600.00		2'500.00		3'038.85	
3106	Medizinisches Material	350.00		350.00		358.45	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	14'150.00		13'100.00		15'306.50	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	91'104.50		112'140.00		112'022.40	
3110	Büromöbel und -geräte	35'354.50		40'000.00		57'224.60	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'850.00		9'780.00		17'670.35	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000.00		20'500.00		21'073.00	
3113	Hardware	18'000.00		35'260.00		4'684.00	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118	Immateriellen Anlagen	2'300.00				4'590.00	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	1'600.00		6'600.00		6'780.45	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	299'200.00		296'700.00		289'553.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	299'200.00		296'700.00		289'553.10	
313	Dienstleistungen und Honorare	512'390.00		429'740.00		398'004.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	298'425.00		321'375.00		291'444.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	142'640.00		28'140.00		42'362.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	22'350.00		19'850.00		19'629.05	
3134	Sachversicherungsprämien	48'475.00		59'375.00		44'568.05	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	500.00		1'000.00			
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	361'780.00		364'950.00		319'150.90	
3140	Unterhalt an Grundstücken	36'300.00		38'900.00		64'685.10	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	87'500.00		77'500.00		48'901.10	
3142	Unterhalt Wasserbau	35'000.00		35'000.00		34'515.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	83'000.00		99'000.00		78'883.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	119'980.00		114'550.00		92'166.20	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	118'480.00		103'295.00		104'375.50	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	1'000.00		1'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'200.00		32'400.00		37'254.40	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'300.00		2'000.00		1'913.50	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	74'980.00		67'895.00		65'207.60	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	44'100.00		48'200.00		41'736.25	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	24'400.00		24'400.00		23'621.55	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	19'700.00		23'800.00		18'114.70	
317	Spesenentschädigungen	116'775.00		214'455.00		111'233.95	
3170	Reisekosten und Spesen	96'575.00		181'805.00		87'083.50	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	20'200.00		32'650.00		24'150.45	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	140'000.00		150'000.00		114'739.20	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	140'000.00		150'000.00		114'739.20	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	13'000.00		18'000.00		14'007.40	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte					300.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	13'000.00		18'000.00		13'707.40	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	814'431.20		591'264.00		662'288.05	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	Sachanlagen VV	800'461.20		580'264.00		659'322.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	800'461.20		580'264.00		659'322.20	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	13'970.00		11'000.00		2'965.85	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	13'970.00		11'000.00		2'965.85	
34	Finanzaufwand	89'900.00		228'500.00		232'435.20	
340	Zinsaufwand	71'900.00		206'500.00		188'170.20	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000.00		8'000.00		5'044.20	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	67'900.00		198'500.00		183'126.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	18'000.00		22'000.00		44'265.00	
3499	Übriger Finanzaufwand	18'000.00		22'000.00		44'265.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	93'818.65		127'095.00		177'244.05	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	93'818.65		127'095.00		177'244.05	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	93'818.65		127'095.00		177'244.05	
36	Transferaufwand	5'730'525.35		5'460'669.10		5'245'483.70	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'522'647.35		2'435'791.10		2'176'938.75	
3611	Entschädigungen an Kantone	586'137.00		566'815.00		464'743.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'919'510.35		1'851'976.10		1'695'385.25	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	17'000.00		17'000.00		16'810.50	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'192'858.00		3'012'810.00		3'060'469.95	
3631	Beiträge an Kantone	1'027'955.00		1'013'235.00		1'075'494.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'836'653.00		1'747'845.00		1'702'319.55	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'450.00				5'307.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	6'700.00		7'800.00		3'500.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	316'100.00		243'930.00		273'849.20	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	15'020.00		12'068.00		8'075.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	15'020.00		12'068.00		8'075.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					775'000.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen					775'000.00	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					775'000.00	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung
Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	126'756.75		145'499.15		148'798.15	
391	Dienstleistungen	106'610.00		108'350.00		113'059.75	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	106'610.00		108'350.00		113'059.75	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	13'050.00		15'250.00		12'721.45	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'050.00		15'250.00		12'721.45	
394	Zinsen und Finanzaufwand	7'096.75		21'899.15		23'016.95	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	7'096.75		21'899.15		23'016.95	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		13'196'834.90		12'694'419.50		13'561'480.79
40	Fiskalertrag		9'983'000.00		9'752'000.00		10'368'735.30
400	Direkte Steuern natürliche Personen		9'560'000.00		9'450'000.00		9'765'335.80
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		9'360'000.00		9'235'000.00		9'506'270.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		215'000.00		259'065.80
401	Direkte Steuern juristische Personen		220'000.00		120'000.00		332'225.75
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		220'000.00		120'000.00		332'225.75
402	Übrige Direkte Steuern		180'000.00		160'000.00		248'773.75
4022	Vermögensgewinnsteuern		180'000.00		160'000.00		248'773.75
403	Besitz- und Aufwandsteuern		23'000.00		22'000.00		22'400.00
4033	Hundesteuern		23'000.00		22'000.00		22'400.00
41	Regalien und Konzessionen		26'000.00		25'500.00		27'699.05
412	Konzessionen		26'000.00		25'500.00		27'699.05
4120	Konzessionen		26'000.00		25'500.00		27'699.05
42	Entgelte		1'176'130.00		1'136'000.00		1'293'489.90
420	Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		132'719.15
4200	Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		132'719.15
421	Gebühren für Amtshandlungen		59'700.00		60'700.00		74'826.65
4210	Gebühren für Amtshandlungen		59'700.00		60'700.00		74'826.65
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		933'000.00		873'500.00		1'011'909.55
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		933'000.00		873'500.00		1'011'909.55
425	Erlös aus Verkäufen		29'000.00		28'000.00		30'485.00
4250	Verkäufe		29'000.00		28'000.00		30'485.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		24'430.00		43'800.00		43'549.55
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'430.00		43'800.00		43'549.55
44	Finanzertrag		50'500.00		48'500.00		75'309.09

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	Zinsertrag		40'000.00		40'000.00		60'385.54
4400	Zinsen flüssige Mittel						0.21
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40'000.00		40'000.00		60'385.33
443	Liegenschaftenertrag FV		1'500.00		1'500.00		1'403.55
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'500.00		1'500.00		1'403.55
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		9'000.00		7'000.00		13'520.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		9'000.00		7'000.00		13'520.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		123'018.50		186'253.85		95'023.45
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		10'000.00		10'000.00		14'104.40
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		10'000.00		10'000.00		14'104.40
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		113'018.50		176'253.85		80'919.05
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		113'018.50		176'253.85		80'919.05
46	Transferertrag		1'548'354.45		1'400'666.50		1'389'350.65
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		101'714.45		104'921.50		141'624.90
4611	Entschädigungen von Kantonen		4'500.00		4'500.00		4'839.50
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		97'214.45		100'421.50		136'785.40
462	Finanz- und Lastenausgleich		518'000.00		311'855.00		207'000.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		518'000.00		311'855.00		207'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		926'640.00		981'890.00		1'038'575.20
4631	Beiträge von Kantonen		911'640.00		965'890.00		1'020'781.10
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		12'500.00		10'000.00		12'929.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'500.00		6'000.00		4'865.10
469	Verschiedener Transferertrag		2'000.00		2'000.00		2'150.55
4699	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		2'150.55
48	Ausserordentlicher Ertrag		163'075.20				163'075.20
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		163'075.20				163'075.20
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		163'075.20				163'075.20

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		126'756.75		145'499.15		148'798.15
491	Dienstleistungen		106'610.00		108'350.00		113'059.75
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		106'610.00		108'350.00		113'059.75
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		13'050.00		15'250.00		12'721.45
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		13'050.00		15'250.00		12'721.45
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		7'096.75		21'899.15		23'016.95
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		7'096.75		21'899.15		23'016.95
9	Abschlusskonten	355'330.45		2'502.25		504'091.89	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	355'330.45		2'502.25		504'091.89	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	355'330.45		2'502.25		504'091.89	
9000	Ertragsüberschuss	355'330.45		2'502.25		504'091.89	

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand Budget 2018	CHF	852'065.00
Nettoaufwand Budget 2017	CHF	849'315.00
Differenz	CHF	2'750.00

Das Budget 2018 sieht einen nahezu identischen Nettoaufwand wie im Vorjahr vor. Gegenüber der Jahresrechnung 2016 ist der Nettoaufwand in den zwei Budgets jedoch deutlich höher. Im Budget 2017 waren die Gemeinderatswahlen hauptsächlich dafür verantwortlich. Das Budget 2018 wird vor allem durch einmalige Kosten für externe Dienstleistungen im Zuge der Verwaltungsreorganisation geprägt.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoertrag Budget 2018	CHF	6'978.45
Nettoaufwand Budget 2017	CHF	35'944.00
Differenz	CHF	-42'922.45

Der Bereich Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung sieht für das Jahr 2018 einen Nettoertrag von rund CHF 7'000.00 vor. Dies entspricht einer Differenz zum Vorjahresbudget von CHF 42'922.45.

Da in diesem Bereich keine speziellen Anschaffungen oder Sanierungen vorgesehen sind, resultiert der erfreuliche Nettoertrag in diesem Bereich.

2

Bildung

Nettoaufwand Budget 2018	CHF	5'212'193.30
Nettoaufwand Budget 2017	CHF	5'021'459.00
Differenz	CHF	190'734.30

Im Bereich Bildung sieht das Budget 2018 mit CHF 5'212'193.30 ein gegenüber dem Vorjahresbudget CHF 190'734.30 höherer Nettoaufwand vor.

Volksschule

Im Bereich Volksschule ist mit einem tieferen Nettoaufwand als im Budget 2017 zu rechnen. Mit Ausnahme der Besoldungskosten, welche im Jahr 2018 leicht tiefer ausfallen, bewegen sich die restlichen Kosten im Bereich des Vorjahresbudgets.

Sekundarstufe/Kreisschule/Musikschule/Sonderschulen

Entgegen dem tieferen Nettoaufwand in der Volksschule, sind an die Kreis- und Musikschule Untergäu gegenüber dem Vorjahr höhere Beiträge zu entrichten (+ CHF 60'000.00). Der Beitrag an den gymnasialen Unterricht wird aufgrund höherer Schülerzahl im Jahr 2018 wiederum höher ausfallen und auch die Kosten für Sonderschulungen werden erheblich höher als in den Vorjahren zu liegen kommen.

Schulliegenschaften

Bei der Aufgabenstelle Schulliegenschaften ist gegenüber dem Vorjahresbudget ein höherer Nettoaufwand von rund CHF 100'000.00 festzustellen. Nebst höheren Unterhaltskosten schlagen vor allem höhere Abschreibungen zu Buche.

3**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**

Nettoaufwand Budget 2018	CHF	173'060.00
Nettoaufwand Budget 2017	CHF	244'555.00
Differenz	CHF	-71'495.00

Der Nettoaufwand des Bereichs Kultur, Sport und Freizeit, Kirche beträgt CHF 173'060.00 und somit CHF 71'000.00 weniger als im Vorjahresbudget. Infolge Einweihung der neuen Schulanlage und des Dorffestes fiel das Budget 2017 bekanntlich höher als in den Vorjahren aus. Im Jahr 2018 wird der Anlass schweiz.bewegt wieder stattfinden. Die restlichen Budgetposten bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

4**Gesundheit**

Nettoaufwand Budget 2018	CHF	348'255.00
Nettoaufwand Budget 2017	CHF	349'865.00
Differenz	CHF	-1'610.00

Erfreulicherweise kann der Nettoaufwand im Bereich Gesundheit auch dieses Jahr gehalten werden, obwohl der Beitrag an die Pflegekosten weiterhin ansteigt. Der Beitrag an die Spitex Kappel-Boningen-Gunzgen ist analog dem Budget 2017 budgetiert.

5**Soziale Sicherheit**

Nettoaufwand Budget 2018	CHF	2'577'960.00
Nettoaufwand Budget 2017	CHF	2'475'025.00
Differenz	CHF	102'935.00

Die meisten Konti in der Funktion Soziale Sicherheit beinhalten gebundene Ausgaben, welche die Einwohnergemeinde Kappel nur geringfügig oder gar nicht beeinflussen kann. Die Beiträge, welche pro Kopf der Bevölkerung abgerechnet werden, werden an die Sozialregion Untergäu SRU entrichtet. Durch die höhere Einwohnerzahl nehmen automatisch die zu bezahlenden Beträge zu.

Der Netto-Mehraufwand gegenüber dem Budget 2017 beträgt knapp CHF 103'000.00. Der Mehraufwand resultiert aus höheren Beiträgen an die diversen Bereiche. Aufgrund Platzknappheit am bestehenden Ort erwägt die SRU einen Standortwechsel. Diverse Evaluierungen sind im Gang. Im Budget 2018 sind aus diesem Grund auch vorsorglich die Umzugskosten enthalten, was für Kappel rund CHF 62'000.00 ausmachen wird.

6

Verkehr

Nettoaufwand Budget 2018	CHF	663'658.60
Nettoaufwand Budget 2017	CHF	631'280.00
Differenz	CHF	32'378.60

Der prognostizierte Nettoaufwand des Bereichs Verkehr beträgt im Budget 2018 CHF 663'658.60. Gegenüber dem Budget 2017 entspricht dies einem Netto-Mehraufwand von CHF 32'378.60.

Höhere Unterhaltskosten bei den Gemeindestrassen und beim Werkhof sind die Hauptgründe für die Differenz.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand Budget 2018	CHF	130'309.35
Nettoaufwand Budget 2017	CHF	94'810.60
Differenz	CHF	35'498.75

Der Bereich Umweltschutz und Raumordnung weist einen Nettoaufwand von CHF 130'309.35 auf, was einem rund CHF 35'500.00 höherem Nettoaufwand entspricht.

In diesem Bereich befinden sich die drei Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasser- sowie Abfallbeseitigung. Die Spezialfinanzierungen werden erfolgsneutral dargestellt. Die Ergebnisse der drei Spezialfinanzierungen können dem Bericht des Gemeinderates auf der Seite 6 entnommen werden.

Im Rahmen der laufenden Ortsplanungsrevision muss das aus dem Jahr 1992 stammende Naturinventar und Naturkonzept vollumfänglich überarbeitet werden. Da die Überarbeitung kein Bestandteil der eigentlichen Ortsplanungsrevision ist, wird dieser Auftrag über die Erfolgsrechnung abgewickelt. Hierfür wurde ein Betrag von CHF 35'000.00 eingesetzt.

8

Volkswirtschaft

Nettoertrag Budget 2018	CHF	8'150.00
Nettoertrag Budget 2017	CHF	6'900.00
Differenz	CHF	1'250.00

Wie in den Vorjahren sind auch im Budget 2018 des Bereichs Volkswirtschaft nahezu identische Zahlen enthalten. Es sind keine nennenswerten Abweichungen festzuhalten.

9

Finanzen und Steuern

Nettoertrag Budget 2018	* CHF	10'297'703.25
Nettoertrag Budget 2017	* CHF	9'697'855.85
Differenz	CHF	599'847.40

* Nettoertrag ohne Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss

Der Nettoertrag der Funktion Finanzen und Steuern (ohne Ertragsüberschuss) beträgt CHF 10'297'703.25 und liegt somit rund CHF 600'000.00 höher als im Budget 2017.

Gemeindesteuern

Die Berechnung des Gemeindesteuerertrages basiert auf unveränderten Steuerfüssen sowie dem Steuerertrag 2015 und der Hochrechnung der bereits eröffneten Veranlagungen des Steuerjahres 2016. Die prognostizierten Gemeindesteuererträge natürlicher und juristischer Personen wurden gegenüber dem Vorjahresbudget erhöht, da der Vergleich der Steuererträge aus den letzten Jahren eine positive Tendenz aufweist. Wie zudem bereits im Bericht des Gemeinderates erwähnt, ist auch im Jahr 2018 mit einem weiteren Bevölkerungsanstieg zu rechnen.

Nicht erhältliche Gemeindesteuern müssen wohl oder übel abgeschrieben werden. Analog der Vorjahre ist auch im Budget 2018 wieder ein sechsstelliger Betrag für Steuerabschreibungen vorgesehen.

Finanz- und Lastenausgleich

Im Jahr 2018 profitiert die Einwohnergemeinde Kappel von einem um rund CHF 200'000.00 höheren Beitrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich (total CHF 518'000.00). Die Steuerkraft des massgebenden Staatssteueraufkommens 2014/2015 von CHF 2'455.00 liegt deutlich unter dem kantonalen Durchschnitt von CHF 2'843.00. Je nach Betrachtungsweise kann der grundsätzlich erfreuliche Mehrertrag zugunsten des Steuerhaushalts positiv oder aber auch negativ beurteilt werden. Aufgrund der positiven Tendenz bei den Gemeindesteuererträgen wird die aktuell klar unterdurchschnittliche Steuerkraft der Gemeinde in den Jahren 2015/2016, 2016/2017 ff. ansteigen, was in der Konsequenz zu einem tieferen Ertrag im Finanz- und Lastenausgleich führt.

Zinsen

Die Netto-Zinsbelastung ist gegenüber dem Vorjahr rund CHF 155'000.00 tiefer budgetiert. Einerseits ist aufgrund des tieferen Investitionsvolumens und der positiven Selbstfinanzierung kein neues Fremdkapital zu beschaffen und andererseits kann das im Jahr 2018 auslaufende Darlehen über CHF 4.0 Mio zu 3.45 % bei der ESG deutlich günstiger refinanziert werden.

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Zusammenzug

Budget 2018

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	863'200.00	863'200.00	3'448'300.00	3'448'300.00	3'642'266.35	3'642'266.35
2	BILDUNG	210'000.00		2'025'000.00		1'986'851.35	4'823.95
	Netto Aufwand		210'000.00		2'025'000.00		1'982'027.40
6	VERKEHR	253'200.00		998'300.00	542'000.00	1'191'098.35	39'736.30
	Netto Aufwand		253'200.00		456'300.00		1'151'362.05
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	400'000.00	240'000.00	360'000.00	200'000.00	464'316.65	169'477.25
	Netto Aufwand		160'000.00		160'000.00		294'839.40
9	FINANZEN UND STEUERN		623'200.00	65'000.00	2'706'300.00		3'428'228.85
	Netto Ertrag	623'200.00		2'641'300.00		3'428'228.85	

Investitionsrechnung Ergebnisausweis 2-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2018

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	780'000.00	3'200'000.00	3'287'607.65
52	Immaterielle Anlagen	55'000.00	55'000.00	29'658.70
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	28'200.00	128'300.00	325'000.00
Total Investitionsausgaben		863'200.00	3'383'300.00	3'642'266.35
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	240'000.00	742'000.00	214'037.50
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		240'000.00	742'000.00	214'037.50
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		863'200.00	3'383'300.00	3'642'266.35
Total Investitionseinnahmen		240'000.00	742'000.00	214'037.50
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-623'200.00	-2'641'300.00	-3'428'228.85

Investitionsrechnung

Budget 2018

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	863'200.00	863'200.00	3'448'300.00	3'448'300.00	3'642'266.35	3'642'266.35
2	BILDUNG	210'000.00		2'025'000.00		1'986'851.35	4'823.95
	Netto Aufwand		210'000.00		2'025'000.00		1'982'027.40
21	Obligatorische Schule	210'000.00		2'025'000.00		1'986'851.35	4'823.95
212	Primarstufe II	120'000.00					
2120	Primarschule	120'000.00					
2120.5060.00	Neue Hardware Primarschule	120'000.00					
217	Schulliegenschaften	90'000.00		2'025'000.00		1'986'851.35	4'823.95
2170	Schulliegenschaften	90'000.00		2'025'000.00		1'986'851.35	4'823.95
2170.5040.01	Schulhaus Neu- und Umbau			2'000'000.00		1'923'808.50	
2170.5040.02	Sanierung Bühnenanlagen Mehrzweckhalle	90'000.00		25'000.00			
2170.5060.00	Neue Bestuhlung und Tische MZH					63'042.85	
2170.6310.00	Beiträge SGV/Kanton Schulhaus Neu- und Umbau						4'823.95
6	VERKEHR	253'200.00		998'300.00	542'000.00	1'191'098.35	39'736.30
	Netto Aufwand		253'200.00		456'300.00		1'151'362.05
61	Strassenverkehr	253'200.00		998'300.00	542'000.00	1'191'098.35	39'736.30
613	Kantonsstrassen	28'200.00		128'300.00		325'000.00	2'000.00
6130	Kantonsstrassen	28'200.00		128'300.00		325'000.00	2'000.00
6130.5610.00	Umgestaltung Mittulgäustrasse			94'800.00			
6130.5610.02	Lärmsanierung Hägendorfstrasse/Boningerstrasse	28'200.00					
6130.5610.03	Kreiselsanierung Mittulgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse			21'300.00		325'000.00	
6130.5610.05	Strassensanierung Hägendorfstrasse			12'200.00			
6130.6310.00	Investitionsbeitrag Kanton Kreiselsanierung Mittulgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse						2'000.00
615	Gemeindestrassen	225'000.00		870'000.00	542'000.00	866'098.35	37'736.30
6150	Gemeindestrassen	190'000.00		870'000.00	542'000.00	246'571.35	
6150.5010.02	Diverse Deckbeläge/Strassensanierungen	130'000.00				24'877.80	
6150.5010.03	Sanierung Deckbelag Schleife					52'858.10	
6150.5010.06	Erschliessung Unterdorfgässli			100'000.00		130'916.65	
6150.5010.08	Erschliessungsstrasse Höchmatt, Plangenehmigungsverfahren					27'085.00	

Investitionsrechnung

Budget 2018

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.09	Sanierung Strassenrand Bornstrasse			60'000.00			
6150.5010.10	Deckbelag Schulhausstrasse	60'000.00					
6150.5010.21	Erschliessungsstrasse Höchmatt, Planungs- und Ausführungsprojekt					10'833.80	
6150.5010.22	Erschliessungsstrasse Höchmatt			710'000.00			
6150.6350.00	Investitionsbeiträge Erschliessungsstrasse Höchmatt				200'000.00		
6150.6371.00	Erschliessungsbeiträge Unterdorf gässli				342'000.00		
6153	Werkhof	35'000.00				619'527.00	37'736.30
6153.5040.00	Neubau Werkhof					527'275.60	
6153.5040.01	Abbruch alter Werkhof					55'251.40	
6153.5060.00	Neues Kommunalfahrzeug					37'000.00	
6153.5060.01	Neuer Aufsitzrasenmäher	35'000.00					
6153.6360.00	Investitionsbeitrag FC Kappel für Neubau Werkhof						37'736.30
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	400'000.00	240'000.00	360'000.00	200'000.00	464'316.65	169'477.25
	Netto Aufwand		160'000.00		160'000.00		294'839.40
71	Wasserversorgung	190'000.00	120'000.00	295'000.00	125'000.00	281'197.90	93'106.75
710	Wasserversorgung	190'000.00	120'000.00	295'000.00	125'000.00	281'197.90	93'106.75
7101	Wasserversorgung SF	190'000.00	120'000.00	295'000.00	125'000.00	281'197.90	93'106.75
7101.5031.09	Ersatz Wasserleitung Kreisel Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse					135'840.00	
7101.5031.10	Ersatz Wasserleitung Alpenblick			10'000.00		145'357.90	
7101.5031.13	Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (2. Etappe)			285'000.00			
7101.5031.15	Ersatz und Vergrösserung Wasserleitung Schulhausstrasse	190'000.00					
7101.6310.02	Beitrag SGV Ersatz Wasserleitung Unterdorf						9'604.00
7101.6310.09	Beitrag SGV Ersatz Wasserleitung Kreisel Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse				20'000.00		
7101.6310.10	Beitrag SGV Ersatz Wasserleitung Alpenblick				30'000.00		
7101.6350.00	Beitrag Ersatz Wasserleitung Alpenblick						1'232.25
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		120'000.00		75'000.00		82'270.50
72	Abwasserbeseitigung	155'000.00	120'000.00	10'000.00	75'000.00	153'460.05	76'370.50
720	Abwasserbeseitigung	155'000.00	120'000.00	10'000.00	75'000.00	153'460.05	76'370.50
7201	Abwasserbeseitigung SF	155'000.00	120'000.00	10'000.00	75'000.00	153'460.05	76'370.50
7201.5032.06	Sanierung Deckbelag Schleife					12'306.15	
7201.5032.08	Ersatz Kanalisation Rainweg					36'360.55	
7201.5032.11	Ersatz Kanalisation Alpenblick			10'000.00		104'793.35	
7201.5032.13	Ersatz Kanalisationsleitung Rain (1. Etappe)	155'000.00					

Investitionsrechnung

Budget 2018

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		120'000.00		75'000.00		76'370.50
79	Raumordnung	55'000.00		55'000.00		29'658.70	
790	Raumordnung	55'000.00		55'000.00		29'658.70	
7900	Raumordnung (allgemein)	55'000.00		55'000.00		29'658.70	
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	55'000.00		55'000.00		29'658.70	
9	FINANZEN UND STEUERN		623'200.00	65'000.00	2'706'300.00		3'428'228.85
	Netto Ertrag	623'200.00		2'641'300.00		3'428'228.85	
99	Nicht aufgeteilte Posten		623'200.00	65'000.00	2'706'300.00		3'428'228.85
999	Abschluss		623'200.00	65'000.00	2'706'300.00		3'428'228.85
9990	Abschluss		623'200.00	65'000.00	2'706'300.00		3'428'228.85
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung			65'000.00			
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben Allgemeiner Haushalt		518'200.00		2'536'300.00		3'163'048.15
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben SF Wasserversorgung		70'000.00		170'000.00		188'091.15
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung		35'000.00				77'089.55

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2018

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	863'200.00	863'200.00	3'448'300.00	3'448'300.00	3'642'266.35	3'642'266.35
5	Investitionsausgaben	863'200.00		3'448'300.00		3'642'266.35	
50	Sachanlagen	780'000.00		3'200'000.00		3'287'607.65	
501	Strassen / Verkehrswege	190'000.00		870'000.00		246'571.35	
5010	Strassen / Verkehrswege	190'000.00		870'000.00		246'571.35	
503	Tiefbau	345'000.00		305'000.00		434'657.95	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	190'000.00		295'000.00		281'197.90	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	155'000.00		10'000.00		153'460.05	
504	Hochbauten	90'000.00		2'025'000.00		2'506'335.50	
5040	Hochbauten allgemein	90'000.00		2'025'000.00		2'506'335.50	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	155'000.00				100'042.85	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	155'000.00				100'042.85	
52	Immaterielle Anlagen	55'000.00		55'000.00		29'658.70	
529	Übrige immaterielle Anlagen	55'000.00		55'000.00		29'658.70	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	55'000.00		55'000.00		29'658.70	
56	Eigene Investitionsbeiträge	28'200.00		128'300.00		325'000.00	
561	Kantone	28'200.00		128'300.00		325'000.00	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone	28'200.00		128'300.00		325'000.00	
59	Übertrag an Bilanz			65'000.00			
590	Passivierungen			65'000.00			
5900	Passivierte Einnahmen			65'000.00			

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2018

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		863'200.00		3'448'300.00		3'642'266.35
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		240'000.00		742'000.00		214'037.50
631	Kantone				50'000.00		16'427.95
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen				50'000.00		16'427.95
635	Private Unternehmungen				200'000.00		1'232.25
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen				200'000.00		1'232.25
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						37'736.30
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						37'736.30
637	Private Haushalte		240'000.00		492'000.00		158'641.00
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		240'000.00		150'000.00		158'641.00
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten				342'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		623'200.00		2'706'300.00		3'428'228.85
690	Aktivierungen		623'200.00		2'706'300.00		3'428'228.85
6900	Aktivierte Ausgaben		623'200.00		2'706'300.00		3'428'228.85

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung

Nettoinvestitionen Budget 2018	CHF	210'000.00
--------------------------------	-----	------------

Nachdem in den letzten Jahren Millionen in die Schulanlagen investiert wurden, präsentieren sich die Nettoinvestitionen des Bereichs Bildung wieder in überschaubarerem Rahmen. Für die Sanierung der Bühnenanlagen in der Mehrzweckhalle ist mit CHF 90'000.00 die zweite Tranche budgetiert. Für die neue Hardware der Primarschule sind im Budget 2018 CHF 120'000.00 reserviert.

6

Verkehr

Nettoinvestitionen Budget 2018	CHF	253'200.00
--------------------------------	-----	------------

In der Funktion Verkehr sind Nettoinvestitionen von CHF 253'200.00 budgetiert.

Kantonsstrassen

Im Sinne einer Akontozahlung hat die Einwohnergemeinde Kappel CHF 28'200.00 an das Projekt "Lärmsanierung Hägendorfstrasse/Boningerstrasse" zu leisten.

Gemeindestrassen

Im Jahr 2018 ist der Einbau von fünf Deckbelägen auf Gemeindestrassen geplant. Vier Deckbeläge (Scheimatte, Tieracker, Felsenstrasse und Belchenstrasse (Süd)) werden über den bereits genehmigten Verpflichtungskredit "Diverse Deckbeläge/Strassensanierungen" abgewickelt. Für den fünften Deckbelag (Schulhausstrasse) ist ein separater Verpflichtungskredit im Budget enthalten. Der Deckbelag in der Schulhausstrasse wird nach erfolgter Sanierung der bestehenden Wasserleitung getätigt (siehe Bemerkungen auf der nächsten Seite).

Werkhof

Nachdem in den letzten Jahren der Ersatz des bestehenden Aufsitzrasenmähers jeweils aufgeschoben wurde, drängt sich der Ersatz des rund 14-jährigen Rasenmähers nun definitiv auf. Hierfür sind im Budget 2018 CHF 35'000.00 eingesetzt.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoinvestitionen Budget 2018	CHF	160'000.00
--------------------------------	-----	------------

Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung sind Nettoinvestitionen von CHF 160'000.00 enthalten.

Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung sieht Nettoinvestitionen von CHF 70'000.00 vor. Es ist der Ersatz der bestehenden Wasserleitung in der Schulhausstrasse geplant. Gemäss hydraulischer Netzberechnung/Brandfallberechnung ist zudem die Leitungsdimension zu vergrössern.

Es ist mit allgemeinen Anschlussgebühren von CHF 120'000.00 zu rechnen.

Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung weist Nettoinvestitionen von CHF 35'000.00 aus. Die bestehende Kanalisationsleitung im Rain soll in den nächsten zwei Jahren ersetzt werden. Im Jahr 2018 ist die erste Etappe geplant, wofür CHF 155'000.00 veranschlagt sind.

Analog der Spezialfinanzierung Wasserversorgung ist auch bei der Abwasserbeseitigung mit Anschlussgebühren von CHF 120'000.00 zu rechnen.

Raumordnung

Vom bereits genehmigten Verpflichtungskredit "Ortsplanrevision" ist im Jahr 2018 eine weitere Tranche von CHF 55'000.00 budgetiert.

Plan-Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	Budget 2017		Budget 2018
Betriebstätigkeit					
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	2'502.25		355'330.45
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	603'332.00		829'451.20
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)			605'834.25		1'184'781.65
Investitionstätigkeit					
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-3'383'300.00	-863'200.00	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	742'000.00	240'000.00	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-2'641'300.00		-623'200.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65	0.00		0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	0.00		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR				
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR				
-	Entnahmen aus Fonds				
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			-2'641'300.00		-623'200.00
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)			-2'035'465.75		561'581.65

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoir	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	45'000	16'098'200	0.3125%	50'307	42'413	7'894
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0	0	0
							7'894

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	28'280'000	0	28'280'000	0.3125%	88'375	2'450	85'925
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							85'925

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2017	Buchwert 01.01.2017	Zuwachs	Abgang	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2017	Plan-Wert 31.12.2017 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2018	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2018	Plan-Wert 31.12.2018 (Buchwert)
HRM1:														
2170.3300.25	Hochbauten	2'486'080.55	2'237'472.50			10.00 %	248'610.00	1'988'862.50			2'486'080.55	10.00 %	248'610.00	1'740'252.50
6150.3300.25	Gemeindestrassen	603'798.20	543'418.40			10.00 %	60'380.00	483'038.40			603'798.20	10.00 %	60'380.00	422'658.40
7101.3300.25	Wasserleitungsnetz	318'533.53	286'680.18			10.00 %	31'850.00	254'830.18			318'533.53	10.00 %	31'850.00	222'980.18
Total HRM1:			3'067'571.08				340'840.00	2'726'731.08			3'408'412.28		340'840.00	2'385'891.08
HRM2:														
1612.3300.00	Sanierung Schiessanlage	-	0.00	117'697.30	0.00	3.03 %	3'570.00	114'127.30	0.00	0.00	117'697.30	3.03 %	3'570.00	110'557.30
	<i>Total</i>							<i>114'127.30</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>117'697.30</i>		<i>3'570.00</i>	<i>110'557.30</i>
2170.3300.00	Schulhaus Neubau, Gebäude	6'518'624.75	5'546'090.65	0.00	0.00	3.03 %	174'030.00	5'372'060.65	0.00	0.00	5'743'624.75	3.03 %	174'030.00	5'198'030.65
	Schulhaus Neubau, Mobilien	123'915.50	108'426.05	0.00	0.00	12.50 %	15'490.00	92'936.05	0.00	0.00	123'915.50	12.50 %	15'490.00	77'446.05
	Schulhaus Neubau, Informatik	71'014.35	53'260.75	0.00	0.00	25.00 %	17'750.00	35'510.75	0.00	0.00	71'014.35	25.00 %	17'750.00	17'760.75
	Schulhaus Neubau, Grundstück	816'641.20	791'894.50	0.00	0.00	3.03 %	24'740.00	767'154.50	0.00	0.00	816'641.20	3.03 %	24'740.00	742'414.50
	Schulhaus Umbau	1'233'683.55	1'233'683.55	2'000'000.00	0.00	0.00 %	0.00	3'233'683.55	0.00	0.00	3'233'683.55	3.03 %	97'980.00	3'135'703.55
	Neue Bestuhlung und Tische MZH	63'042.85	55'162.50	0.00	0.00	12.50 %	7'880.00	47'282.50	0.00	0.00	63'042.85	12.50 %	7'880.00	39'402.50
	Sanierung Bühne MZH	-	0.00	25'000.00	0.00	3.03 %	760.00	24'240.00	90'000.00	0.00	115'000.00	3.03 %	3'480.00	110'760.00
	Neue Hardware Primarschule								120'000.00	0.00	120'000.00	25.00 %	30'000.00	90'000.00
	<i>Total</i>							<i>9'572'868.00</i>	<i>210'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>10'286'922.20</i>		<i>371'350.00</i>	<i>9'411'518.00</i>
6130.3300.00	Umgestaltung Mittelhäuserstrasse	-	0.00	94'800.00	0.00	2.50 %	2'370.00	92'430.00	0.00	0.00	94'800.00	2.50 %	2'370.00	90'060.00
	Kreiselsanierung Mittelhäuserstrasse	323'000.00	314'925.00	21'300.00	0.00	2.50 %	8'610.00	327'615.00	0.00	0.00	344'300.00	2.50 %	8'610.00	319'005.00
	Strassensanierung Högendorfstrasse	-	0.00	12'200.00	0.00	10.00 %	1'220.00	10'980.00	0.00	0.00	12'200.00	10.00 %	1'220.00	9'760.00
	Lärmsanierung Högendorf-/Boningerstrasse					10.00 %			28'200.00	0.00	28'200.00	10.00 %	2'820.00	25'380.00
	<i>Total</i>							<i>431'025.00</i>	<i>28'200.00</i>	<i>0.00</i>	<i>479'500.00</i>		<i>15'020.00</i>	<i>444'205.00</i>
6150.3300.00	Div. Deckbeläge/Strassensanierungen	24'877.80	24'255.85	0.00	0.00	2.50 %	620.00	23'635.85	130'000.00	0.00	154'877.80	2.50 %	3'870.00	149'765.85
	Erschliessung Unterdorfgässli	213'278.95	207'947.00	100'000.00	270'000.00	2.50 %	1'080.00	36'867.00	0.00	0.00	43'278.95	2.50 %	1'080.00	35'787.00
	Sanierung Strassenbelag Unterdorf	2'160.00	1'944.00	0.00	0.00	10.00 %	220.00	1'724.00	0.00	0.00	2'160.00	10.00 %	220.00	1'504.00
	Sanierung Deckbelag Schleife	52'858.10	51'536.65	0.00	0.00	2.50 %	1'320.00	50'216.65	0.00	0.00	52'858.10	2.50 %	1'320.00	48'896.65
	Sanierung Strassenrand Bornstrasse	-	0.00	60'000.00	0.00	2.50 %	1'500.00	58'500.00	0.00	0.00	60'000.00	2.50 %	1'500.00	57'000.00
	Erschliessungsstrasse Höchtmatt, Planung	27'085.00	24'376.50	6'500.00	0.00	10.00 %	3'360.00	27'516.50	0.00	0.00	33'585.00	10.00 %	3'360.00	24'156.50
	Erschliessungsstrasse Höchtmatt, Ausfüh.	10'833.80	9'750.40	22'300.00	0.00	10.00 %	3'310.00	28'740.40	0.00	0.00	33'133.80	10.00 %	3'310.00	25'430.40
	Erschliessungsstrasse Höchtmatt, Bau	-	0.00	710'000.00	200'000.00	2.50 %	12'750.00	497'250.00	0.00	0.00	510'000.00	2.50 %	12'750.00	484'500.00
	Deckbelag Schulhausstrasse								60'000.00	0.00	60'000.00	2.50 %	1'500.00	58'500.00
	<i>Total</i>							<i>724'450.40</i>	<i>190'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>949'893.65</i>		<i>28'910.00</i>	<i>885'540.40</i>
6153.3300.00	Neubau Werkhof, Gebäude	906'930.35	879'447.60	0.00	0.00	3.03 %	27'480.00	851'967.60	0.00	0.00	906'930.35	3.03 %	27'480.00	824'487.60
	Neubau Werkhof, Mobilien	27'490.85	24'054.50	0.00	0.00	12.50 %	3'440.00	20'614.50	0.00	0.00	27'490.85	12.50 %	3'440.00	17'174.50
	Neubau Werkhof, Grundstück	38'796.05	37'620.40	0.00	0.00	3.03 %	1'180.00	36'440.40	0.00	0.00	38'796.05	3.03 %	1'180.00	35'260.40
	Abbruch alter Werkhof	55'251.40	53'577.10	0.00	0.00	3.03 %	1'670.00	51'907.10	0.00	0.00	55'251.40	3.03 %	1'670.00	50'237.10
	Neues Kommunalfahrzeug	37'000.00	32'375.00	0.00	0.00	12.50 %	4'630.00	27'745.00	0.00	0.00	37'000.00	12.50 %	4'630.00	23'115.00
	Neuer Aufsitzrasenmäher								35'000.00	0.00	35'000.00	12.50 %	4'380.00	30'620.00
	<i>Total</i>							<i>988'674.60</i>	<i>35'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'100'468.65</i>		<i>42'780.00</i>	<i>980'894.60</i>

7101.3300.01	Ersatz Wasserleitung Kreisel	140'637.45	137'824.70			2.00 %	2'810.00	135'014.70	0.00	0.00	140'637.45	2.00 %	2'810.00	132'204.70
	Ersatz Wasserleitung Alpenblick	52'251.15	51'206.15	10'000.00	0.00	2.00 %	1'250.00	59'956.15	0.00	0.00	62'251.15	2.00 %	1'250.00	58'706.15
	Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (2. Etappe)	-	0.00	285'000.00	30'000.00	2.00 %	5'100.00	249'900.00	0.00	0.00	255'000.00	2.00 %	5'100.00	244'800.00
	Ersatz Wasserleitung Schulhausstrasse								190'000.00	0.00	190'000.00	2.00 %	3'800.00	186'200.00
	Anschlussgebühren Wasserversorgung								0.00	120'000.00	-120'000.00	2.00 %	-2'400.00	-117'600.00
	<i>Total</i>							444'870.85	190'000.00	120'000.00	527'888.60		10'560.00	504'310.85
7201.3300.02	Ersatz Kanalisation Rainweg	36'360.55	35'633.35	0.00	0.00	2.00 %	730.00	34'903.35	0.00	0.00	36'360.55	2.00 %	730.00	34'173.35
	Sanierung Deckbelag Schleife, Anteil KS	12'306.15	12'060.05	0.00	0.00	2.00 %	250.00	11'810.05	0.00	0.00	12'306.15	2.00 %	250.00	11'560.05
	Ersatz Kanalisation Alpenblick	28'422.85	27'854.40	10'000.00	0.00	2.00 %	770.00	37'084.40	0.00	0.00	38'422.85	2.00 %	770.00	36'314.40
	Ersatz Kanalisationsleitung Rain (1. Etappe)								155'000.00	0.00	155'000.00	2.00 %	3'100.00	151'900.00
	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung								0.00	120'000.00	-120'000.00	2.00 %	-2'400.00	-117'600.00
	<i>Total</i>							83'797.80	155'000.00	120'000.00	122'089.55		2'450.00	116'347.80
7900.3320.00	Ortsplanungsrevision	29'658.70	26'692.85	55'000.00	0.00	10.00 %	8'170.00	73'522.85	55'000.00	0.00	139'658.70	10.00 %	13'970.00	114'552.85
	<i>Total</i>							73'522.85	55'000.00	0.00	139'658.70		13'970.00	114'552.85
Total HRM2:			9'741'599.50	3'529'797.30	500'000.00		338'060.00	12'433'336.80	863'200.00	240'000.00	13'724'118.65		488'610.00	12'567'926.80
Total HRM1 + HRM2:			12'809'170.58	3'529'797.30	500'000.00		678'900.00	15'160'067.88	863'200.00	240'000.00	17'132'530.93		829'450.00	14'953'817.88

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2016	Budget			Brutto-Restkredit ab 2019
						Ausgaben 2017	Ausgaben 2018	bis 2018	
Total Kredite				17'268'840	11'956'660	3'383'300	863'200	16'203'160	1'065'680.20
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				120'000	120'000	0	0	120'000	0
1612.5040.00	Sanierung Schiessanlage Kappel	12.12.2012	GV	120'000	120'000	0	0	120'000	0
2 BILDUNG				11'234'861	8'768'703	2'025'000	210'000	11'003'703	231'158
2170.5040.01	Schulhaus Neu- und Umbau	11.03.2012	GVU	10'999'861	8'768'703	2'000'000	0	10'768'703	231'158
2170.5040.02	Sanierung Bühnenanlagen Mehrzweckhalle	08.12.2016	GV	115'000	0	25'000	90'000	115'000	0
2170.5060.01	Neue Hardware Primarschule	14.12.2017	GV	120'000			120'000	120'000	0
6 VERKEHR				4'633'692	2'616'331	998'300	253'200	3'867'831	765'861
6130 Kantonsstrassen				1'386'800	965'895	128'300	28'200	1'122'395	264'405
6130.5610.00	Strassenumgestaltung und Lärmsanierung Mittelgäustrasse			789'300	555'095	94'800	0	649'895	139'405
	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	0	0	45'000	-3'200
6130.5610.02	Lärmsanierung Hägendorfstrasse/Boningerstrasse			41'700	13'500	0	28'200	41'700	0
	T Lärmsanierung Hägendorfstrasse/Boningerstrasse	11.12.2013	GEB	14'900					
	T Lärmsanierung Hägendorfstrasse/Boningerstrasse (Nachkredit)	14.11.2017	GEB	26'800					
6130.5610.03	Kreiselsanierung Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse			391'000	339'800	21'300	0	361'100	29'900
	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	0	0	12'500	6'000
6130.5610.05	Langsamverkehr Hägendorfstrasse	11.12.2014	GEB	104'500	0	12'200	0	12'200	92'300
6150 Gemeindestrassen				1'859'892	500'405	870'000	190'000	1'560'405	299'487
6150.5010.02	Diverse Deckbeläge/Strassensanierungen	07.12.2011	GV	385'000	247'047	0	130'000	377'047	7'953
6150.5010.06	Erschliessung Unterdorfgässli	11.12.2014	GV	380'000	213'279	100'000	0	313'279	66'721
6150.5010.07	Sanierung Deckbelag Unterdorf			208'532	2'160	0	0	2'160	206'372
	T Planungskredit Sanierung Deckbelag Unterdorf	02.06.2015	GR	8'532					

	T Sanierung Deckbelag Unterdorf	10.12.2015	GV	200'000					
6150.5010.08	Erschliessungsstrasse Höchmatt - Plangenehmigungsverfahren	02.09.2015	GR	24'500	27'085	0	0	27'085	-2'585
6150.5010.09	Sanierung Strassenrand Bornstrasse	16.11.2016	GR	60'000	0	60'000	0	60'000	0
6150.5010.10	Deckbelag Schulhausstrasse	02.11.2017	GR	60'000			60'000	60'000	0
6150.5010.21	Erschliessungsstrasse Höchmatt - Planungs- und Ausführungsprojekt	29.06.2016	GR	31'860	10'834	0	0	10'834	21'026
6150.5010.22	Erschliessungsstrasse Höchmatt	08.12.2016	GV	710'000	0	710'000	0	710'000	0
6153 Werkhof				1'387'000	1'150'031	0	35'000	1'185'031	201'969
6153.5040.00	Neubau Werkhof	25.06.2014	GV	1'314'000	1'113'031	0	0	1'113'031	200'969
6153.5060.00	Neues Kommunalfahrzeug	11.11.2015	GR	38'000	37'000	0	0	37'000	1'000
6153.5060.01	Neuer Ausitzrasenmäher	02.11.2017	GR	35'000			35'000	35'000	0
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				1'280'287	451'626	360'000	400'000	1'211'626	68'661
7101 Wasserversorgung SF				800'787.20	308'790.00	295'000.00	190'000.00	793'790.00	6'997
7101.5031.09	Ersatz Wasserleitung Kreisel Mittelgäu-/Hägendorf-/Boningerstrasse			146'387	151'888	0	0	151'888	-5'501
	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	156'902	10'000	0	166'902	12'498
	T Planungskredit Ersatz Wasserleitung Alpenblick	25.03.2015	GR	5'400					
	T Ersatz Wasserleitung Alpenblick	10.12.2015	GV	174'000					
7101.5031.13	Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (2. Etappe)	08.12.2016	GV	285'000	0	285'000	0	285'000	0
7101.5031.15	Ersatz und Vergrösserung Wasserleitung Schulhausstrasse	14.12.2017	GV	190'000			190'000	190'000	0
7201 Abwasserbeseitigung SF				305'000	113'177.00	10'000	155'000	278'177	26'823
7201.5032.11	Ersatz Kanalisation Alpenblick	10.12.2015	GV	150'000	113'177	10'000	0	123'177	26'823
7201.5032.13	Ersatz Kanalisation Rain	14.12.2017	GV	155'000			155'000	155'000	0
7900 Raumordnung (allgemein)				174'500	29'659	55'000	55'000	139'659	34'841
7900.5290.00	Ortsplanrevision	11.12.2014	GV	174'500	29'659	55'000	55'000	139'659	34'841

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	HRM1					Richtwerte
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	---	---	104.41 %	95.98 %	42.68 %	81.02 %	< 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahreststranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						
Selbstfinanzierungsgrad	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	159.26 %	20.70 %	54.51 %	21.63 %	60.16 %	105.42 %	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
	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.						
Eigenkapital zum Fiskalertrag	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	---	---	14.88 %	11.07 %	10.89 %	12.28 %	> 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
	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						
Eigenkapitaldeckungsgrad	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	12.38 %	8.22 %	8.32 %	9.64 %	> 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
	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.						

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	HRM1					Richtwerte
Zinsbelastungsanteil	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	0.25 %	1.33 %	0.96 %	0.88 %	0.71 %	0.83 %	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						
Investitionsanteil	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	6.82 %	22.26 %	24.40 %	34.12 %	25.29 %	22.58 %	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
	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.						
Nettoschuld I pro Einwohner	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	2'760	2'293	1'050	2'034	< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.						
Nettoschuld II pro Einwohner	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	---	---	2'724	2'288	1'044	2'019	siehe Nettoschuld I
	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".						
Bruttoverschuldungsanteil	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	---	---	98.73 %	92.90 %	56.13 %	82.59 %	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100% - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
	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.						

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	HRM1					Richtwerte
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	
Kapitaldienstanteil	6.67 %	6.13 %	6.02 %	8.08 %	5.72 %	6.53 %	
(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
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	
Selbstfinanzierungsanteil	7.69 %	4.36 %	14.10 %	8.78 %	15.95 %	10.18 %	
(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
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	
Bruttorendite Finanzvermögen	---	---	1.21 %	1.18 %	0.91 %	1.10 %	
(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
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	
Bruttoschulden pro Kopf	---	---	4'133	3'688	2'550	3'457	
(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	3'118	122	92	57	10'500'000.00
2016	3'165	122	92	57	12'000'000.00
2017	_____	122	92	57	_____
2018	_____	122	92	57	_____

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

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

Entwicklung Einwohnerzahlen und Steuerfüsse / Wiederkehrende Gebühren

Wiederkehrende Gebühren / Abgaben / Externe Stundenansätze für das Jahr 2018

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	24.00	inkl. MWST
60 Liter	1 Block à 5 Marken	CHF	20.00	inkl. MWST
110 Liter	1 Block à 5 Marken	CHF	33.00	inkl. MWST
800 Liter	1 Containerband	CHF	49.00	inkl. MWST

Hundesteuer

CHF	120.00	inkl. CHF 40.00 Kennzeichnungs- kontrollgebühr 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