

**Einwohnergemeinde (EG)**  
**4574 Lüsslingen-Nennigkofen**

[www.luesslingen-nennigkofen.ch](http://www.luesslingen-nennigkofen.ch)



# Budget 2016

09.11.2015

---

Gemeinderat

9. November 2015

---

Gemeindeversammlung

1. Dezember 2015

---

## Inhaltsverzeichnis

| Titel                                                 | Seite    |
|-------------------------------------------------------|----------|
| <b>Bericht und Antrag</b>                             | 1        |
| 1 Bericht Gemeinderat                                 | 2 - 5    |
| 2 Beschluss und Antrag                                | 6        |
| <b>Übersicht</b>                                      | 7        |
| 3 Übersicht Budget                                    | 8        |
| 3.1 Finanzierung                                      | 9        |
| 3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen                | 10       |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                                | 11       |
| 4 Erfolgsrechnung                                     | 12       |
| 4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen | 13 - 18  |
| 4.2 Funktionale Gliederung                            | 19 - 52  |
| 4.3 Sachgruppengliederung                             | 53 - 60  |
| 4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung                 | 61 - 64  |
| <b>Investitionsrechnung</b>                           | 65       |
| 5 Investitionsrechnung                                | 66       |
| 5.1 Investitionsrechnung 2-stufig                     | 67       |
| 5.2 Funktionale Gliederung                            | 68 - 74  |
| 5.3 Sachgruppengliederung                             | 75 - 77  |
| 5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung            | 77 - 80  |
| <b>Plan-Geldflussrechnung</b>                         | 81       |
| 6 Plan-Geldflussrechnung                              | 82       |
| <b>Anhang</b>                                         | 83       |
| 7 Berechnung Werterhalt                               | 84       |
| 8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen                  | 85 - 89  |
| 9 Verpflichtungskreditkontrolle                       | 90 - 94  |
| 10 Kennzahlen                                         | 95 - 100 |

# **Bericht und Antrag**

## Bericht Gemeinderat

### 1.1 Vorbemerkungen zum Budget 2016

---

Im Kanton Solothurn wird ab dem Jahr 2016 das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2 flächendeckend bei den solothurnischen Einwohnergemeinden eingeführt ([www.hrm2-gemeinde.so.ch](http://www.hrm2-gemeinde.so.ch)).

Mit dem Budget 2016 wird ein neuer Kontenrahmen, betriebswirtschaftliche Abschreibungen, der gestufte Erfolgsausweis und neue Kennzahlen eingeführt. Damit ein Vorjahresvergleich mit dem neuen Kontenrahmen HRM2 möglich wird, mussten das Budget 2015 sowie die Jahresrechnung 2014 vollständig nach HRM2 umgerechnet und neu zugeteilt werden.

Das vorliegende Budget ist somit gemäss der Rechnungslegung nach HRM2 erstellt worden.

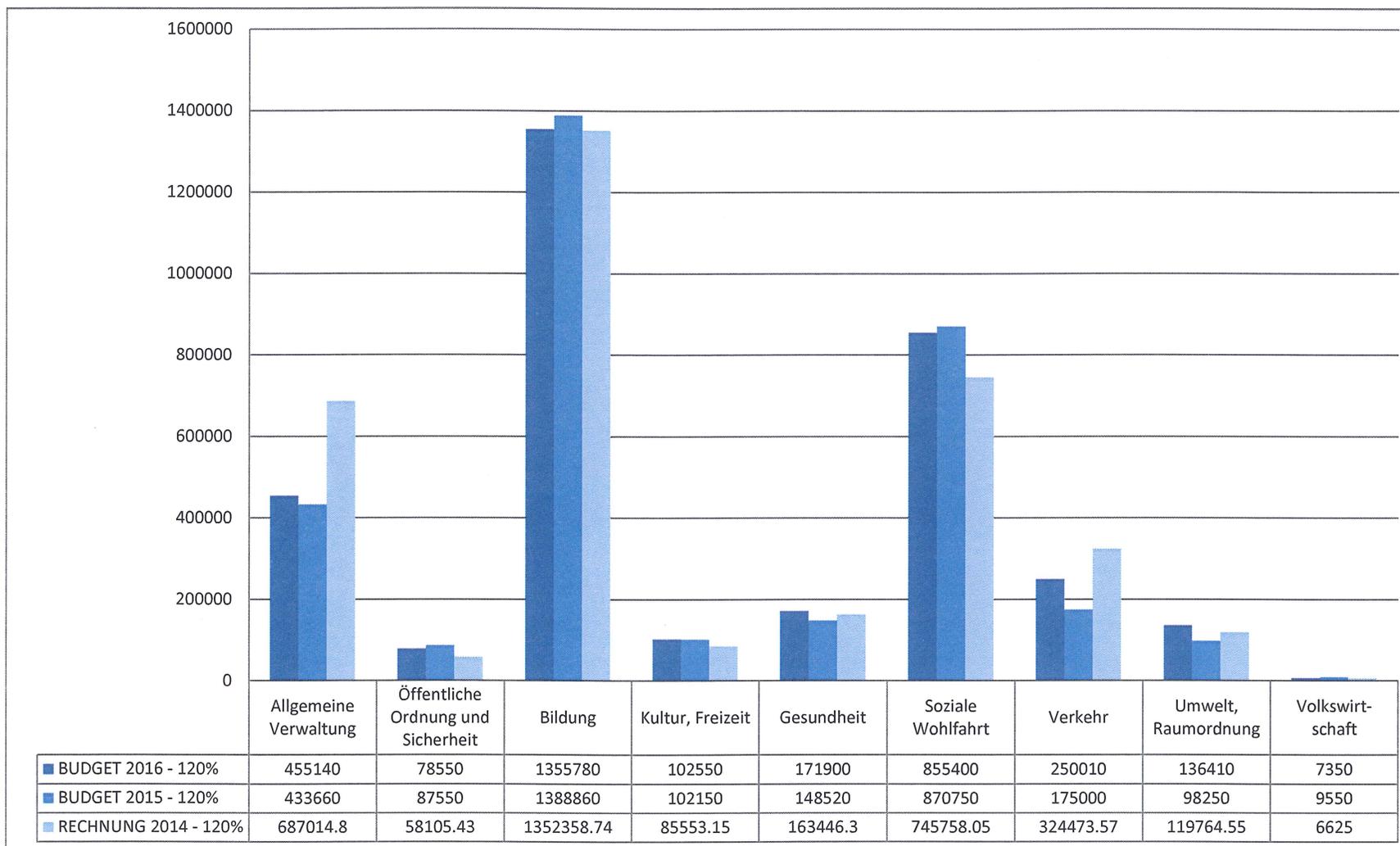
### 1.2 a Finanzieller Überblick zum Budget 2015

---

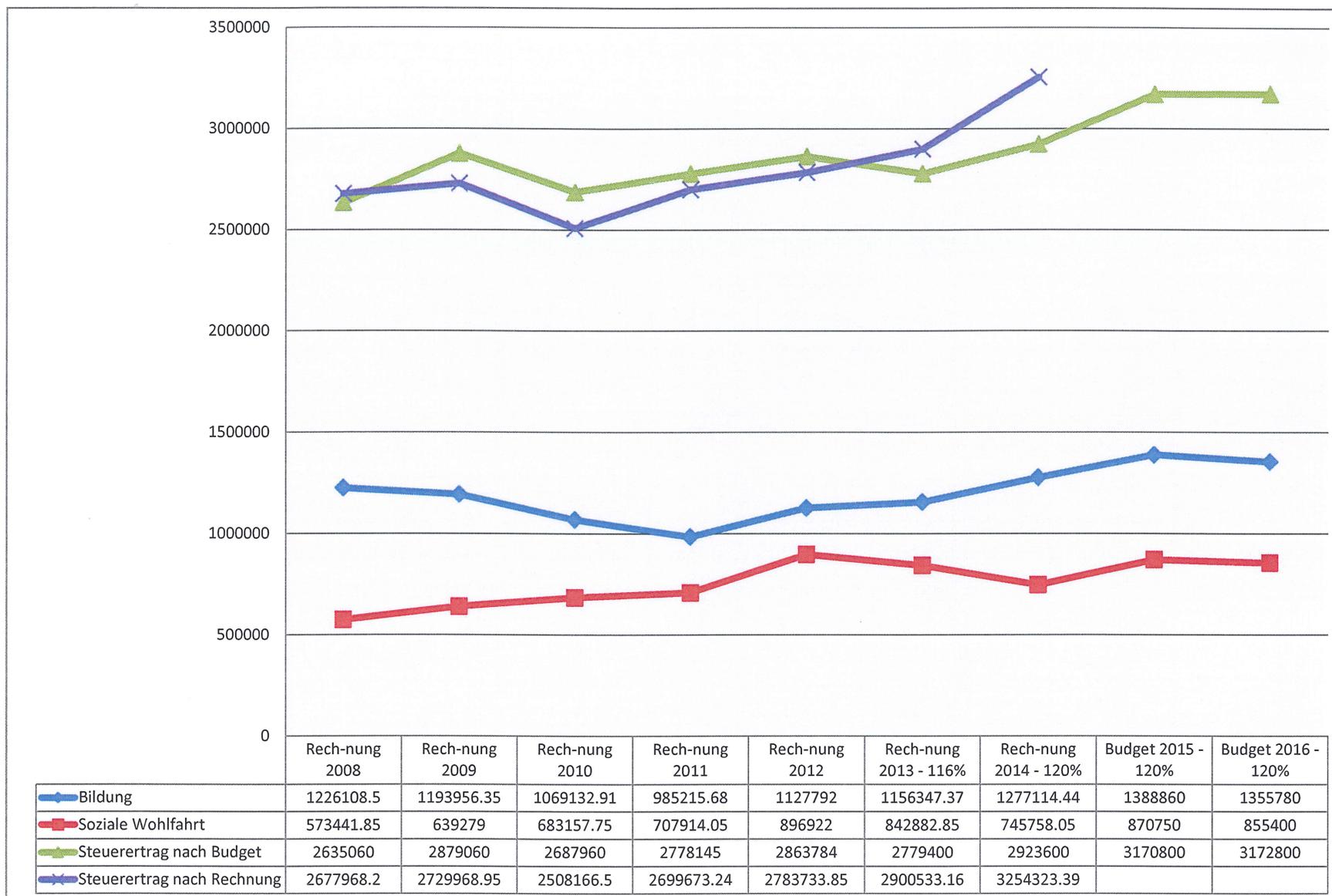
- Zur Erstellung des Budgets wurden die Jahresrechnung 2014, das Budget 2015, die erarbeiteten Budgetunterlagen der Kommissionen sowie die Budgetangaben der kantonalen Stellen und der extern ausgelagerten Organisationen berücksichtigt.
- Die gestufte Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von insgesamt CHF 5'319'970.00 und bei Erträgen von insgesamt CHF 5'243'580.00 mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von CHF 76'390.00 ab.
- Der gesamte Nettoaufwand der funktionalen Gliederung der Bereiche 0 bis 8 beläuft sich auf CHF 3'413'190.00 (Budget Vorjahr: CHF 3'314'290.00), somit resultieren in diesen Bereichen Mehrausgaben gegenüber dem Budget 2015 von insgesamt CHF 98'900.00.
- Kostensteigerungen in den Bereichen Soziale Wohlfahrt und Bildung verursachten in den letzten Jahren eine massive Zunahme der Nettoausgaben. Vor allem auch mitverursacht durch steigende Einwohnerzahlen.
- Eine wesentliche Änderung des Budgets 2016 und der Folgejahre bringt die Umstellung auf HRM2 mit der neuen Abschreibungsmethodik nach Nutzungsdauer mit sich. Die vorgeschriebenen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen unter HRM2 betragen insgesamt CHF 374'270.00 (Budget Vorjahr: CHF 208'200.00).
- Mit der Annahme der Abstimmungsvorlage über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG EG) vom 30.11.2014 ist für die Mehrheit der struktur- und finanzschwachen Gemeinden eine Lösung für die Zukunft erarbeitet worden. Gegenüber dem bisherigen Finanzausgleich stehen wesentlich mehr Mittel zur Verfügung, welche sowohl vom Kanton als auch von den finanzstarken Gemeinden solidarisch geleistet werden.
- Aus dem Finanzausgleich erwarten wir Leistungen von CHF 181'800.00 (Budget Vorjahr: CHF 96'700.00).
- Das Budget basiert für das Jahr 2016 sowohl bei den natürlichen wie auch bei den juristischen Personen auf einem Steuerfuss von 120%.
- Die solide Eigenkapitalbasis per 31.12.2014 von CHF 1'173'732.84 verkraftet ein weiteres Jahr ohne Steuererhöhung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 76'390.00 und einem prognostizierten Aufwandüberschuss für das Rechnungsjahr 2015 von CHF 92'290.00.
- Die vorgesehenen Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 819'150.00 (Budget Vorjahr: CHF 435'000.00).

1.2 b Übersicht Erfolgsrechnung funktionale Gliederung

Der gesamte Nettoaufwand der funktionalen Gliederung der Bereiche 0 bis 8 beläuft sich auf CHF 3'413'190.00, Vorjahr CHF 3'314'290.00. Somit resultieren in diesen Bereichen Mehrausgaben gegenüber dem Budget 2015 von insgesamt CHF 98'900.00. Hierzu muss gesagt werden, dass die Rechnung 2014 auf tieferen Einwohnerzahlen basiert (je nach Rechnung 993 oder 1011 Einwohnern), das Budget 2016 jedoch mit 1'065 Einwohnern berechnet wurde.



1.3 Statistische Werte Bildung, Soziale Wohlfahrt, Steuerertrag nach Budget und nach Rechnung



---

 1.4 Investitionen
 

---

Für das Jahr 2016 sind folgende Bruttoinvestitionen geplant:

**Allgemeine Verwaltung:**

0290.5040.04 Bürgerhaus - Planung und Umnutzung 15'000.00

**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung:**

1500.5060.00 - Feuerwehr Logistikfahrzeug 165'000.00

**Bildung:**

2120.5060.00 Konzept Schulhausinventar SH Lü 24'200.00

2120.5060.01 Konzept Schulhausinventar SH Ne 4'200.00

2120.5200.00 Konzept ICT - 2. Tranche 18'000.00

**Verkehr - Kantons- und Gemeindestrassen:**

6130.5010.01 Beitrag Sanierung Kantonsstrasse - Bürenstrasse, Ne 9'500.00

6150.5010.25 Strassenbau Sanierung Dorfstrasse Abschnitt Linde bis Dorfstrasse 21, Lü (3165) 65'000.00

6150.5010.26 Strassenbau Deckbelag Gehrstrasse, Ne 26'000.00

6150.5010.27 Strassenbau Verkehrsmassnahmen Tempo 30 Lü 50'000.00

**Wasserversorgung SF**

7101.5031.11 Tiefbauten Wasserversorgung - Sanierung Überlaufleitung Reservoir und Brunnenstube 70'000.00

7101.5031.23 Tiefbauten Wasserversorgung - Dorfstrasse Abschnitt Leimern bis Bürenstr. 18, Lü (3332) 250'000.00

7101.5061.00 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge - UV-Anlage 70'000.00

**Abwasserbeseitigung SF**

7201.5292.29 Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Konzept Fremdwasservermessung 30'000.00

**Raumordnung (allgemein)**

7900.5090.00 Ortsplanung Dorfteil Ne - 3.Etappe 2016 20'000.00

**Elektrizitätswerk SF**

8711.5034.20 Tiefbauten Elektrizität - Gewerbezone Lü 40'000.00

8711.5034.28 Tiefbauten Elektrizität - Entflechtung Leimern bis Bürenstr. 18 Lü (3332) 150'000.00

Bruttoinvestitionen Total

---

 1'006'900.00
 

---

## Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

|    |                        |                                                      |            |                   |
|----|------------------------|------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| 1) | <b>Erfolgsrechnung</b> | Gesamtaufwand                                        | CHF        | 5'319'970.00      |
|    |                        | Gesamtertrag                                         | CHF        | 5'243'580.00      |
|    |                        | <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> | <b>CHF</b> | <b>-76'390.00</b> |

### Nachtrag

#### Konto 6150.3141.07 Unterhalt Ringstrasse, Ne

Dieses Vorhaben ist noch nicht ausgereift genug, daher wird der Kredit über CHF 40'000.00 vom Gemeinderat zurückgezogen. Dies geschieht auf Antrag der Bau- und Werkkommission.

|    |                             |                                               |            |                    |
|----|-----------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------------|
| 2) | <b>Investitionsrechnung</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 1'006'900.00       |
|    |                             | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 187'750.00         |
|    |                             | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>-819'150.00</b> |

|    |                              |                         |                   |     |                   |
|----|------------------------------|-------------------------|-------------------|-----|-------------------|
| 3) | <b>Spezialfinanzierungen</b> | Wasserversorgung        | Aufwandüberschuss | CHF | <b>83'360.00</b>  |
|    |                              | Abwasserbeseitigung     | Aufwandüberschuss | CHF | <b>117'660.00</b> |
|    |                              | Abfallbeseitigung       | Aufwandüberschuss | CHF | <b>7'800.00</b>   |
|    |                              | Elektrizitätsversorgung | Aufwandüberschuss | CHF | <b>68'610.00</b>  |

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. Damit bleibt ein Indexstand von 117.7320 Punkten (Basis Index Mai 1993 = 100)

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

|                      |                                 |
|----------------------|---------------------------------|
| Natürliche Personen  | 120% der einfachen Staatssteuer |
| Juristische Personen | 120% der einfachen Staatssteuer |

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum CHF 20.--/ Maximum CHF 400.--) 10% der einfachen Staatssteuer

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

4574 Lüsslingen-Nennigkofen 09. November 2015  
Gemeinderat Lüsslingen-Nennigkofen

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin




Herbert Schlupe

Madeleine Stuber

# Übersicht

## Übersicht Budget

| <b>Ergebnisse</b>                           |                                                  | <b>Budget<br/>2016</b> | <b>Budget<br/>2015</b> | <b>Jahresrechnung<br/>2014</b> |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                      |                                                  |                        |                        |                                |
| Betrieblicher Aufwand                       | Total abzgl. 34 und 38                           | 5'299'470.00           | 5'217'270.00           | 5'253'411.90                   |
| Betrieblicher Ertrag                        | Total abzgl. 44, +/2 Aufwand/Ertragsüberschuss   | 5'105'380.00           | 5'027'290.00           | 5'266'807.48                   |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> |                                                  | <b>-194'090.00</b>     | <b>-189'980.00</b>     | <b>13'395.58</b>               |
| Finanzaufwand                               | Total 34                                         | 20'500.00              | 15'000.00              | 28'722.31                      |
| Finanzertrag                                | Total 44                                         | 138'200.00             | 154'980.00             | 377'107.67                     |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            |                                                  | <b>117'700.00</b>      | <b>139'980.00</b>      | <b>348'385.36</b>              |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | Total 38                                         | 0.00                   | 50'000.00              | 319'998.00                     |
| Ausserordentlicher Ertrag                   |                                                  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          |                                                  | <b>0.00</b>            | <b>-50'000.00</b>      | <b>-319'998.00</b>             |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>       | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)     | <b>-76'390.00</b>      | <b>-100'000.00</b>     | <b>41'782.94</b>               |
| <b>Investitionsrechnung</b>                 |                                                  |                        |                        |                                |
| Investitionsausgaben                        | Total IR                                         | 1'006'900.00           | 1'760'000.00           | 1'639'483.05                   |
| Investitionseinnahmen                       | Total IR abzgl. Netto 99, zzgl. Übertrag in ER   | 187'750.00             | 1'325'000.00           | 916'420.15                     |
| Einnahmenüberschuss                         | Übertrag in ER                                   | 0.00                   | 0.00                   | 56'326.05                      |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                   | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | <b>-819'150.00</b>     | <b>-435'000.00</b>     | <b>-779'388.95</b>             |

## Übersicht Budget

| Finanzierung                                                | Konten-<br>definition               | Gemeinde Total     |                        | Allgemeiner Haushalt |                        | Spezialfinanzierungen Total |                        |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
|                                                             |                                     | Budget 2016        | Jahresrechnung<br>2014 | Budget 2016          | Jahresrechnung<br>2014 | Budget 2016                 | Jahresrechnung<br>2014 |
| + Ertragsüberschuss                                         | + 9000                              | 0.00               | 13'395.58              | 0.00                 | 13'395.58              | -                           | -                      |
| - Aufwandüberschuss                                         | - 9001                              | 76'390.00          | 0.00                   | 76'390.00            | 0.00                   | -                           | -                      |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)    | +3510                               | 76'700.00          | 53'890.85              | -                    | -                      | 76'700.00                   | 53'890.85              |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | -4510                               | 277'430.00         | 68'841.40              | -                    | -                      | 277'430.00                  | 68'841.40              |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen         | + 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387 | 374'270.00         | 693'428.15             | 248'040.00           | 633'065.70             | 126'230.00                  | 60'362.45              |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen               | + 350, +3511                        | 0.00               | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00                        | 0.00                   |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen             | - 450, - 4511                       | 0.00               | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00                        | 0.00                   |
| + Einlagen in das Eigenkapital                              | + 389                               | 0.00               | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00                        | 0.00                   |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                            | - 489                               | 0.00               | 0.00                   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00                        | 0.00                   |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                   |                                     | <b>97'150.00</b>   | <b>691'873.18</b>      | <b>171'650.00</b>    | <b>646'461.28</b>      | <b>-74'500.00</b>           | <b>45'411.90</b>       |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                    |                                     | 819'150.00         | 779'388.05             | 339'150.00           | 763'161.41             | 480'000.00                  | 16'226.64              |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>         |                                     | <b>-722'000.00</b> | <b>-87'514.87</b>      | <b>-167'500.00</b>   | <b>-116'700.13</b>     | <b>-554'500.00</b>          | <b>29'185.26</b>       |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                       |                                     | <b>11.86</b>       | <b>88.77</b>           | <b>50.61</b>         | <b>84.71</b>           | <b>-15.52</b>               | <b>279.86</b>          |

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

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

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

## Übersicht Budget

| Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln | Konten-<br>definition                                     | Wasserversorgung                    |                        | Abwasserbeseitigung |                        | Abfallbeseitigung |                        | Elektrizität     |                        |                   |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|------------------------|------------------|------------------------|-------------------|
|                                              |                                                           | Budget<br>2016                      | Jahresrechnung<br>2014 | Budget<br>2016      | Jahresrechnung<br>2014 | Budget<br>2016    | Jahresrechnung<br>2014 | Budget<br>2016   | Jahresrechnung<br>2014 |                   |
| +                                            | Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)    | +3510                               | 0.00                   | 0.00                | 76'700.00              | 53'890.85         | 0.00                   | 0.00             | 0.00                   | 0.00              |
| -                                            | Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | -4510                               | 83'360.00              | 15'177.55           | 117'660.00             | 0.00              | 7'800.00               | 5'908.60         | 68'610.00              | 47'755.25         |
| +                                            | Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen         | + 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387 | 108'660.00             | 53'282.35           | 4'310.00               | 0.00              | 0.00                   | 0.00             | 13'260.00              | 7'080.10          |
| +                                            | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen               | + 350, +3511                        | 0.00                   | 0.00                | 0.00                   | 0.00              | 0.00                   | 0.00             | 0.00                   | 0.00              |
| -                                            | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen             | - 450, - 4511                       | 0.00                   | 0.00                | 0.00                   | 0.00              | 0.00                   | 0.00             | 0.00                   | 0.00              |
| +                                            | Einlagen in das Eigenkapital                              | + 389                               | 0.00                   | 0.00                | 0.00                   | 0.00              | 0.00                   | 0.00             | 0.00                   | 0.00              |
| -                                            | Entnahmen aus dem Eigenkapital                            | - 489                               | 0.00                   | 0.00                | 0.00                   | 0.00              | 0.00                   | 0.00             | 0.00                   | 0.00              |
|                                              | <b>Selbstfinanzierung</b>                                 |                                     | <b>25'300.00</b>       | <b>38'104.80</b>    | <b>-36'650.00</b>      | <b>53'890.85</b>  | <b>-7'800.00</b>       | <b>-5'908.60</b> | <b>-55'350.00</b>      | <b>-40'675.15</b> |
| -                                            | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                    |                                     | 295'000.00             | 30'049.75           | 5'000.00               | -56'325.06        | 0.00                   | 0.00             | 180'000.00             | 42'501.95         |
|                                              | <b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>       |                                     | <b>-269'700.00</b>     | <b>8'055.05</b>     | <b>-41'650.00</b>      | <b>110'215.91</b> | <b>-7'800.00</b>       | <b>-5'908.60</b> | <b>-235'350.00</b>     | <b>-83'177.10</b> |
|                                              | <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                     |                                     | <b>8.58</b>            | <b>126.81</b>       | <b>-733.00</b>         | <b>-95.68</b>     | <b>#DIV/0!</b>         | <b>#DIV/0!</b>   | <b>-30.75</b>          | <b>-95.70</b>     |

Weil bei der SF Abfallbeseitigung keine Investitionen getätigt werden ist keine Berechnung möglich.

# Erfolgsrechnung

**Erfolgsrechnung**

| <b>Funktionale Gliederung</b>                        |                                                            | <b>Budget 2016</b>               |                                   | <b>Budget 2015</b>               |                                   | <b>Jahresrechnung 2014</b>        |                                   |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                      |                                                            | Aufwand                          | Ertrag                            | Aufwand                          | Ertrag                            | Aufwand                           | Ertrag                            |
| 0                                                    | Allgemeine Verwaltung<br><i>Nettoergebnis</i>              | 950'040.00                       | 494'900.00<br><i>455'140.00</i>   | 934'150.00                       | 500'490.00<br><i>433'660.00</i>   | 1'171'246.45                      | 484'231.65<br><i>687'014.80</i>   |
| 1                                                    | Öffentliche Ordnung und Sicherheit<br><i>Nettoergebnis</i> | 124'550.00                       | 46'000.00<br><i>78'550.00</i>     | 128'550.00                       | 41'000.00<br><i>87'550.00</i>     | 109'570.24                        | 51'464.81<br><i>58'105.43</i>     |
| 2                                                    | Bildung<br><i>Nettoergebnis</i>                            | 1'760'880.00                     | 405'100.00<br><i>1'355'780.00</i> | 1'749'000.00                     | 360'140.00<br><i>1'388'860.00</i> | 1'652'731.74                      | 300'373.00<br><i>1'352'358.74</i> |
| 3                                                    | Kultur, Sport und Freizeit<br><i>Nettoergebnis</i>         | 104'550.00                       | 2'000.00<br><i>102'550.00</i>     | 104'150.00                       | 2'000.00<br><i>102'150.00</i>     | 88'527.95                         | 2'974.80<br><i>85'553.15</i>      |
| 4                                                    | Gesundheit<br><i>Nettoergebnis</i>                         | 171'900.00                       | 0.00<br><i>171'900.00</i>         | 186'020.00                       | 37'500.00<br><i>148'520.00</i>    | 163'446.30                        | 0.00<br><i>163'446.30</i>         |
| 5                                                    | Soziale Sicherheit<br><i>Nettoergebnis</i>                 | 964'900.00                       | 109'500.00<br><i>855'400.00</i>   | 960'550.00                       | 89'800.00<br><i>870'750.00</i>    | 884'188.55                        | 138'430.50<br><i>745'758.05</i>   |
| 6                                                    | Verkehr<br><i>Nettoergebnis</i>                            | 280'010.00                       | 30'000.00<br><i>250'010.00</i>    | 219'000.00                       | 44'000.00<br><i>175'000.00</i>    | 385'479.12                        | 61'005.55<br><i>324'473.57</i>    |
| 7                                                    | Umweltschutz und Raumordnung<br><i>Nettoergebnis</i>       | 708'630.00                       | 572'220.00<br><i>136'410.00</i>   | 660'850.00                       | 562'600.00<br><i>98'250.00</i>    | 533'917.78                        | 414'153.23<br><i>119'764.55</i>   |
| 8                                                    | Volkswirtschaft<br><i>Nettoergebnis</i>                    | 167'560.00                       | 160'210.00<br><i>7'350.00</i>     | 157'800.00                       | 148'250.00<br><i>9'550.00</i>     | 145'729.85                        | 139'104.85<br><i>6'625.00</i>     |
| 9                                                    | Finanzen und Steuern                                       | 86'950.00<br><i>3'336'700.00</i> | 3'423'650.00                      | 82'200.00<br><i>3'222'000.00</i> | 3'304'200.00                      | 118'573.92<br><i>3'556'495.17</i> | 3'675'069.09                      |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                        |                                                            | <b>5'319'970.00</b>              | <b>5'243'580.00</b>               | <b>5'182'270.00</b>              | <b>5'089'980.00</b>               | <b>5'253'411.90</b>               | <b>5'266'807.48</b>               |
| <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> |                                                            | <b>-76'390.00</b>                |                                   | <b>-92'290.00</b>                |                                   | <b>13'395.58</b>                  |                                   |
| <b>Total</b>                                         |                                                            | <b>5'243'580.00</b>              | <b>5'243'580.00</b>               | <b>5'089'980.00</b>              | <b>5'089'980.00</b>               | <b>5'266'807.48</b>               | <b>5'266'807.48</b>               |

**Erfolgsrechnung**

| <b>Gemeinde Total</b> |                                               | <b>Budget<br/>2016</b> | <b>Budget<br/>2015</b> | <b>Jahresrechnung<br/>2014</b> |
|-----------------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30                    | Personalaufwand                               | 1'397'350.00           | 1'384'350.00           | 1'316'327.15                   |
| 31                    | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 1'140'350.00           | 1'111'250.00           | 1'008'418.63                   |
| 33                    | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 374'270.00             | 208'200.00             | 373'430.15                     |
| 35                    | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 76'700.00              | 59'000.00              | 53'890.85                      |
| 36                    | Transferaufwand                               | 1'982'750.00           | 2'005'220.00           | 1'817'065.85                   |
| 39                    | Interne Verrechnungen                         | 328'050.00             | 349'250.00             | 322'163.38                     |
|                       | <b>Total betrieblicher Aufwand</b>            | <b>5'299'470.00</b>    | <b>5'117'270.00</b>    | <b>4'891'296.01</b>            |
| 40                    | Fiskalertrag                                  | 3'220'800.00           | 3'190'800.00           | 3'354'074.10                   |
| 41                    | Regalien und Konzessionen                     | 950.00                 | 950.00                 | 970.00                         |
| 42                    | Entgelte                                      | 590'150.00             | 585'750.00             | 531'883.35                     |
| 43                    | Verschiedene Erträge                          |                        |                        |                                |
| 45                    | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 277'430.00             | 272'250.00             | 73'873.40                      |
| 46                    | Transferertrag                                | 658'400.00             | 529'700.00             | 593'307.75                     |
| 49                    | Interne Verrechnungen                         | 357'650.00             | 355'550.00             | 322'195.63                     |
|                       | <b>Total betrieblicher Ertrag</b>             | <b>5'105'380.00</b>    | <b>4'935'000.00</b>    | <b>4'876'304.23</b>            |
|                       | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-194'090.00</b>     | <b>-182'270.00</b>     | <b>-14'991.78</b>              |
| 34                    | Finanzaufwand                                 | 20'500.00              | 15'000.00              | 28'722.31                      |
| 44                    | Finanzertrag                                  | 138'200.00             | 154'980.00             | 377'107.67                     |
|                       | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>117'700.00</b>      | <b>139'980.00</b>      | <b>348'385.36</b>              |
|                       | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>-76'390.00</b>      | <b>-42'290.00</b>      | <b>333'393.58</b>              |
| 38                    | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0.00                   | 50'000.00              | 319'998.00                     |
| 48                    | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
|                       | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>0.00</b>            | <b>-50'000.00</b>      | <b>-319'998.00</b>             |
|                       | <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>-76'390.00</b>      | <b>-92'290.00</b>      | <b>13'395.58</b>               |
|                       | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)  |                        |                        |                                |

**Erfolgsrechnung**

| <b>Wasserversorgung</b> |                                               | <b>Budget<br/>2016</b> | <b>Budget<br/>2015</b> | <b>Jahresrechnung<br/>2014</b> |
|-------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30                      | Personalaufwand                               | 8'100.00               | 8'100.00               | 7'334.00                       |
| 31                      | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 91'400.00              | 92'000.00              | 51'987.05                      |
| 33                      | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 108'660.00             | 76'000.00              | 53'282.35                      |
| 35                      | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 36                      | Transferaufwand                               | 10'000.00              | 10'000.00              | 8'153.00                       |
| 39                      | Interne Verrechnungen                         | 6'900.00               | 7'250.00               | 5'977.80                       |
|                         | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>            | <b>225'060.00</b>      | <b>193'350.00</b>      | <b>126'734.20</b>              |
| 40                      | Fiskalertrag                                  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 41                      | Regalien und Konzessionen                     | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 42                      | Entgelte                                      | 130'000.00             | 130'000.00             | 98'533.90                      |
| 43                      | Verschiedene Erträge                          | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 45                      | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 46                      | Transferertrag                                | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 49                      | Interne Verrechnungen                         | 10'500.00              | 10'500.00              | 11'776.90                      |
|                         | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>             | <b>140'500.00</b>      | <b>140'500.00</b>      | <b>110'310.80</b>              |
|                         | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-84'560.00</b>      | <b>-52'850.00</b>      | <b>-16'423.40</b>              |
| 34                      | Finanzaufwand                                 |                        |                        |                                |
| 44                      | Finanzertrag                                  | 1'200.00               | 1'000.00               | 1'245.85                       |
|                         | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>1'200.00</b>        | <b>1'000.00</b>        | <b>1'245.85</b>                |
|                         | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>-83'360.00</b>      | <b>-51'850.00</b>      | <b>-15'177.55</b>              |
| 38                      | Ausserordentlicher Aufwand                    |                        |                        |                                |
| 48                      | Ausserordentlicher Ertrag                     |                        |                        |                                |
|                         | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>                    |
|                         | <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>-83'360.00</b>      | <b>-51'850.00</b>      | <b>-15'177.55</b>              |
|                         | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)  |                        |                        |                                |

**Erfolgsrechnung**

| <b>Abwasserbeseitigung</b> |                                               | <b>Budget<br/>2016</b> | <b>Budget<br/>2015</b> | <b>Jahresrechnung<br/>2014</b> |
|----------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30                         | Personalaufwand                               | 2'500.00               | 2'500.00               | 2'610.00                       |
| 31                         | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 151'750.00             | 135'050.00             | 113'878.30                     |
| 33                         | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 4'310.00               | 1'200.00               | 0.00                           |
| 35                         | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 76'700.00              | 59'000.00              | 53'890.85                      |
| 36                         | Transferaufwand                               | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 39                         | Interne Verrechnungen                         | 3'900.00               | 6'200.00               | 6'051.70                       |
|                            | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>            | <b>239'160.00</b>      | <b>203'950.00</b>      | <b>176'430.85</b>              |
| 40                         | Fiskalertrag                                  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 41                         | Regalien und Konzessionen                     | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 42                         | Entgelte                                      | 115'000.00             | 115'000.00             | 115'362.40                     |
| 43                         | Verschiedene Erträge                          | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 45                         | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |                        |                        | 0.00                           |
| 46                         | Transferertrag                                | 0.00                   | 0.00                   | 56'326.05                      |
| 49                         | Interne Verrechnungen                         | 6'500.00               | 6'200.00               | 4'742.40                       |
|                            | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>             | <b>121'500.00</b>      | <b>121'200.00</b>      | <b>176'430.85</b>              |
|                            | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-117'660.00</b>     | <b>-82'750.00</b>      | <b>0.00</b>                    |
| 34                         | Finanzaufwand                                 |                        |                        |                                |
| 44                         | Finanzertrag                                  |                        |                        |                                |
|                            | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>                    |
|                            | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>-117'660.00</b>     | <b>-82'750.00</b>      | <b>0.00</b>                    |
| 38                         | Ausserordentlicher Aufwand                    |                        | 50'000.00              |                                |
| 48                         | Ausserordentlicher Ertrag                     |                        |                        | 0.00                           |
|                            | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>0.00</b>            | <b>-50'000.00</b>      | <b>0.00</b>                    |
|                            | <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>-117'660.00</b>     | <b>-132'750.00</b>     | <b>0.00</b>                    |
|                            | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)  |                        |                        |                                |

**Erfolgsrechnung**

| <b>Abfallbeseitigung</b> |                                               | <b>Budget<br/>2016</b> | <b>Budget<br/>2015</b> | <b>Jahresrechnung<br/>2014</b> |
|--------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30                       | Personalaufwand                               | 5'300.00               | 5'100.00               | 5'010.00                       |
| 31                       | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 79'050.00              | 67'300.00              | 60'385.28                      |
| 33                       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 35                       | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 36                       | Transferaufwand                               | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 39                       | Interne Verrechnungen                         | 2'850.00               | 3'000.00               | 3'337.65                       |
|                          | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>            | <b>87'200.00</b>       | <b>75'400.00</b>       | <b>68'732.93</b>               |
| 40                       | Fiskalertrag                                  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 41                       | Regalien und Konzessionen                     | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 42                       | Entgelte                                      | 78'850.00              | 75'800.00              | 79'975.20                      |
| 43                       | Verschiedene Erträge                          | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 45                       | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |                        | 11'500.00              | 5'908.60                       |
| 46                       | Transferertrag                                | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 49                       | Interne Verrechnungen                         | 550.00                 | 600.00                 | 552.13                         |
|                          | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>             | <b>79'400.00</b>       | <b>87'900.00</b>       | <b>86'435.93</b>               |
|                          | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-7'800.00</b>       | <b>12'500.00</b>       | <b>17'703.00</b>               |
| 34                       | Finanzaufwand                                 |                        |                        |                                |
| 44                       | Finanzertrag                                  |                        |                        |                                |
|                          | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>                    |
|                          | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>-7'800.00</b>       | <b>12'500.00</b>       | <b>17'703.00</b>               |
| 38                       | Ausserordentlicher Aufwand                    |                        |                        |                                |
| 48                       | Ausserordentlicher Ertrag                     |                        |                        |                                |
|                          | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>                    |
|                          | <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>-7'800.00</b>       | <b>12'500.00</b>       | <b>17'703.00</b>               |
|                          | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)  |                        |                        |                                |

**Neue Aufteilung auf Grund HRM2 - siehe Konti Grüngut und Papiersammlung neu bei Schule**

**Erfolgsrechnung**

| <b>Elektrizitätsversorgung</b> |                                               | <b>Budget<br/>2016</b> | <b>Budget<br/>2015</b> | <b>Jahresrechnung<br/>2014</b> |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30                             | Personalaufwand                               | 0.00                   | 1'500.00               | 0.00                           |
| 31                             | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 59'000.00              | 55'500.00              | 47'385.45                      |
| 33                             | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 13'260.00              | 8'000.00               | 7'080.10                       |
| 35                             | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 36                             | Transferaufwand                               | 85'000.00              | 83'000.00              | 81'991.45                      |
| 39                             | Interne Verrechnungen                         | 2'950.00               | 250.00                 | 2'647.85                       |
|                                | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>            | <b>160'210.00</b>      | <b>148'250.00</b>      | <b>139'104.85</b>              |
| 40                             | Fiskalertrag                                  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 41                             | Regalien und Konzessionen                     | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 42                             | Entgelte                                      | 90'000.00              | 75'000.00              | 88'262.10                      |
| 43                             | Verschiedene Erträge                          | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 45                             | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |                        |                        |                                |
| 46                             | Transferertrag                                | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 49                             | Interne Verrechnungen                         | 1'600.00               | 3'100.00               | 3'087.50                       |
|                                | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>             | <b>91'600.00</b>       | <b>78'100.00</b>       | <b>91'349.60</b>               |
|                                | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-68'610.00</b>      | <b>-70'150.00</b>      | <b>-47'755.25</b>              |
| 34                             | Finanzaufwand                                 |                        |                        |                                |
| 44                             | Finanzertrag                                  |                        |                        |                                |
|                                | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>                    |
|                                | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>-68'610.00</b>      | <b>-70'150.00</b>      | <b>-47'755.25</b>              |
| 38                             | Ausserordentlicher Aufwand                    |                        |                        |                                |
| 48                             | Ausserordentlicher Ertrag                     |                        |                        |                                |
|                                | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>                    |
|                                | <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>-68'610.00</b>      | <b>-70'150.00</b>      | <b>-47'755.25</b>              |
|                                | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)  |                        |                        |                                |

**Erfolgsrechnung**

| <b>Gemeinde allgemeiner Haushalt (ohne SF)</b> |                                               | <b>Budget<br/>2016</b> | <b>Budget<br/>2015</b> | <b>Jahresrechnung<br/>2014</b> |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30                                             | Personalaufwand                               | 1'381'450.00           | 1'367'150.00           | 1'301'373.15                   |
| 31                                             | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 759'150.00             | 761'400.00             | 734'782.55                     |
| 33                                             | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 248'040.00             | 123'000.00             | 313'067.70                     |
| 35                                             | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 36                                             | Transferaufwand                               | 1'887'750.00           | 1'912'220.00           | 1'726'921.40                   |
| 39                                             | Interne Verrechnungen                         | 311'450.00             | 332'550.00             | 304'148.38                     |
|                                                | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>            | <b>4'587'840.00</b>    | <b>4'496'320.00</b>    | <b>4'380'293.18</b>            |
| 40                                             | Fiskalertrag                                  | 3'220'800.00           | 3'190'800.00           | 3'354'074.10                   |
| 41                                             | Regalien und Konzessionen                     | 950.00                 | 950.00                 | 970.00                         |
| 42                                             | Entgelte                                      | 176'300.00             | 189'950.00             | 149'749.75                     |
| 43                                             | Verschiedene Erträge                          | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
| 45                                             | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00                   | 6'000.00               | 5'032.00                       |
| 46                                             | Transferertrag                                | 658'400.00             | 529'700.00             | 536'981.70                     |
| 49                                             | Interne Verrechnungen                         | 338'500.00             | 335'150.00             | 302'036.70                     |
|                                                | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>             | <b>4'394'950.00</b>    | <b>4'252'550.00</b>    | <b>4'348'844.25</b>            |
|                                                | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-192'890.00</b>     | <b>-243'770.00</b>     | <b>-31'448.93</b>              |
| 34                                             | Finanzaufwand                                 | 20'500.00              | 15'000.00              | 28'722.31                      |
| 44                                             | Finanzertrag                                  | 137'000.00             | 153'980.00             | 375'861.82                     |
|                                                | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>116'500.00</b>      | <b>138'980.00</b>      | <b>347'139.51</b>              |
|                                                | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>-76'390.00</b>      | <b>-104'790.00</b>     | <b>315'690.58</b>              |
| 38                                             | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0.00                   | 0.00                   | 319'998.00                     |
| 48                                             | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                           |
|                                                | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>-319'998.00</b>             |
|                                                | <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>-76'390.00</b>      | <b>-104'790.00</b>     | <b>-4'307.42</b>               |
|                                                | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)  |                        |                        |                                |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                                | Budget 2016         |                     | Budget 2015         |                     | Rechnung 2014       |                     |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |                                                                             | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|              | <b>Total</b>                                                                | <b>5'319'970.00</b> | <b>5'319'970.00</b> | <b>5'182'270.00</b> | <b>5'182'270.00</b> | <b>5'253'411.90</b> | <b>5'253'411.90</b> |
| <b>0</b>     | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                                | <b>950'040.00</b>   | <b>494'900.00</b>   | <b>934'150.00</b>   | <b>500'490.00</b>   | <b>1'171'246.45</b> | <b>484'231.65</b>   |
|              | Netto Aufwand                                                               |                     | 455'140.00          |                     | 433'660.00          |                     | 687'014.80          |
| <b>01</b>    | <b>Legislative und Exekutive</b>                                            | <b>73'400.00</b>    |                     | <b>93'050.00</b>    |                     | <b>64'367.55</b>    |                     |
|              | Netto Aufwand                                                               |                     | 73'400.00           |                     | 93'050.00           |                     | 64'367.55           |
| <b>011</b>   | <b>Legislative</b>                                                          | <b>18'750.00</b>    |                     | <b>21'500.00</b>    |                     | <b>15'739.85</b>    |                     |
| <b>0110</b>  | <b>Legislative (Gemeindeversammlung, Abstimmung, RPK)</b>                   | <b>18'750.00</b>    |                     | <b>21'500.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>15'739.85</b>    |                     |
| 0110.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Wahlbüro                                   | 4'000.00            |                     | 6'500.00            |                     | 2'485.00            |                     |
| 0110.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission | 3'000.00            |                     | 2'500.00            |                     | 2'145.00            |                     |
| 0110.3000.02 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Stimmmaterialversand                       | 1'200.00            |                     | 1'200.00            |                     | 1'400.00            |                     |
| 0110.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                                      | 300.00              |                     | 300.00              |                     |                     |                     |
| 0110.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                                     | 400.00              |                     | 400.00              |                     | 343.05              |                     |
| 0110.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                                  | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'437.25            |                     |
| 0110.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.                      | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 2'450.70            |                     |
| 0110.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                                      | 600.00              |                     | 1'200.00            |                     | 552.40              |                     |
| 0110.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                        | 1'250.00            |                     | 1'400.00            |                     | 926.45              |                     |
| <b>012</b>   | <b>Exekutive</b>                                                            | <b>54'650.00</b>    |                     | <b>71'550.00</b>    |                     | <b>48'627.70</b>    |                     |
| <b>0120</b>  | <b>Exekutive (Gemeinderat, Kommissionen)</b>                                | <b>54'650.00</b>    |                     | <b>71'550.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>48'627.70</b>    |                     |
| 0120.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Gemeinderat / Spez.-Komm.                  | 7'000.00            |                     | 12'000.00           |                     | 6'467.50            |                     |
| 0120.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Gemeinde- und Vizepräsident                | 22'500.00           |                     | 22'500.00           |                     | 22'500.00           |                     |
| 0120.3000.02 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Ressortleiter Gemeinderat                  | 7'500.00            |                     | 7'500.00            |                     | 7'500.00            |                     |
| 0120.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                                     | 1'000.00            |                     | 500.00              |                     | 1'963.50            |                     |
| 0120.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                                  | 500.00              |                     | 800.00              |                     |                     |                     |
| 0120.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.                      | 5'000.00            |                     | 15'000.00           |                     | 621.00              |                     |
| 0120.3170.00 | Bundes- und Jungbürgerfeier                                                 | 4'900.00            |                     | 4'500.00            |                     | 3'566.15            |                     |
| 0120.3170.01 | Repräsentationskosten                                                       | 1'000.00            |                     | 1'300.00            |                     | 846.50              |                     |
| 0120.3171.00 | Gemeinderatsreise                                                           | 1'200.00            |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 0120.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                        | 4'050.00            |                     | 6'450.00            |                     | 5'163.05            |                     |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                                | Budget 2016       |                   | Budget 2015       |                   | Rechnung 2014       |                   |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |                                                                             | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>02</b>    | <b>Allgemeine Dienste</b>                                                   | <b>876'640.00</b> | <b>494'900.00</b> | <b>841'100.00</b> | <b>500'490.00</b> | <b>1'106'878.90</b> | <b>484'231.65</b> |
|              | Netto Aufwand                                                               |                   | 381'740.00        |                   | 340'610.00        |                     | 622'647.25        |
| <b>021</b>   | <b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>                                         | <b>186'850.00</b> | <b>24'000.00</b>  | <b>183'700.00</b> | <b>20'200.00</b>  | <b>209'966.60</b>   | <b>26'414.35</b>  |
| <b>0210</b>  | <b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>                                         | <b>186'850.00</b> | <b>24'000.00</b>  | <b>183'700.00</b> | <b>20'200.00</b>  | <b>209'966.60</b>   | <b>26'414.35</b>  |
| 0210.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                | 125'500.00        |                   | 127'000.00        |                   | 133'591.20          |                   |
| 0210.3040.00 | Gemeindeeigene Kinder- und Ausbildungszulagen, Familien- und Geburtszulagen | 3'000.00          |                   | 2'400.00          |                   | 2'400.00            |                   |
| 0210.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                                      | 2'000.00          |                   | 4'500.00          |                   | 5'912.00            |                   |
| 0210.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                                     | 400.00            |                   | 150.00            |                   | 355.70              |                   |
| 0210.3100.00 | Büromaterial                                                                | 2'000.00          |                   | 3'700.00          |                   | 1'805.80            |                   |
| 0210.3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                            | 700.00            |                   |                   |                   | 85.15               |                   |
| 0210.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                                  | 2'000.00          |                   | 700.00            |                   | 1'995.55            |                   |
| 0210.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften                                                | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 98.00               |                   |
| 0210.3111.00 | Anschaffung Maschinen und Geräte                                            | 2'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 11'972.05           |                   |
| 0210.3130.00 | Dienstleistungen Dritter - Beizug BDO AG                                    | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   |                     |                   |
| 0210.3130.01 | Dienstleistungen Dritter - Betriebskosten                                   | 2'000.00          |                   | 1'800.00          |                   | 2'036.60            |                   |
| 0210.3130.02 | Dienstleistungen Dritter - Frankaturen/Porto                                | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 2'974.35            |                   |
| 0210.3130.04 | Dienstleistungen Dritter - Homepage                                         | 2'000.00          |                   |                   |                   | 1'957.20            |                   |
| 0210.3130.07 | Dienstleistungen Dritter - Diverses nicht durch eigenes Personal erbracht   | 1'000.00          |                   |                   |                   | 3'696.75            |                   |
| 0210.3130.10 | Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten                             | 1'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 848.85              |                   |
| 0210.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                                    | 2'500.00          |                   |                   |                   | 2'653.95            |                   |
| 0210.3150.00 | Servicegrundgebühr Fotokopierer                                             | 2'100.00          |                   | 2'750.00          |                   | 2'068.45            |                   |
| 0210.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte                                       | 500.00            |                   |                   |                   | 78.45               |                   |
| 0210.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen<br>(Unterhalt Software)                      | 13'000.00         |                   | 9'000.00          |                   | 12'139.05           |                   |
| 0210.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                                      | 500.00            |                   | 600.00            |                   | 699.90              |                   |
| 0210.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                        | 17'550.00         |                   | 19'000.00         |                   | 22'597.60           |                   |
| 0210.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen (Mahnungen)                                     |                   | 3'400.00          |                   |                   |                     |                   |
| 0210.4250.00 | Verkäufe                                                                    |                   | 2'000.00          |                   |                   |                     | 1'886.05          |
| 0210.4260.00 | Rückerstattungen Dritter                                                    |                   | 2'000.00          |                   | 1'300.00          |                     | 6'656.20          |
| 0210.4290.00 | Übrige Entgelte<br>(Anzeigerkosten, Kleidercontainer)                       |                   | 3'500.00          |                   | 3'700.00          |                     |                   |
| 0210.4612.01 | Beitrag Bürgergemeinde für Verwaltungsarbeiten                              |                   | 1'000.00          |                   | 1'500.00          |                     | 1'780.90          |
| 0210.4930.05 | Interne Verrechnung (Wasserversorgung)                                      |                   | 3'900.00          |                   | 5'700.00          |                     | 4'911.70          |
| 0210.4930.06 | Interne Verrechnung (Abwasserbeseitigung)                                   |                   | 3'450.00          |                   | 5'800.00          |                     | 5'768.10          |
| 0210.4930.07 | Interne Verrechnung (Abfallbeseitigung)                                     |                   | 2'050.00          |                   | 2'200.00          |                     | 2'763.55          |
| 0210.4930.08 | Interne Verrechnung (Elektraversorgung Lü)                                  |                   | 2'700.00          |                   |                   |                     | 2'647.85          |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                                         | Budget 2016       |                   | Budget 2015       |                   | Rechnung 2014     |                   |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                                                      | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>022</b>   | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                                                    | <b>378'300.00</b> | <b>280'300.00</b> | <b>376'150.00</b> | <b>257'600.00</b> | <b>351'778.90</b> | <b>258'489.00</b> |
| <b>0220</b>  | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                                                    | <b>109'250.00</b> | <b>13'700.00</b>  | <b>129'800.00</b> | <b>16'300.00</b>  | <b>113'162.05</b> | <b>19'510.60</b>  |
| 0220.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - nebenamtliches Personal                             | 14'000.00         |                   | 16'300.00         |                   | 13'425.00         |                   |
| 0220.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                         | 47'500.00         |                   | 47'000.00         |                   | 66'255.60         |                   |
| 0220.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                                              | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 266.80            |                   |
| 0220.3100.00 | Büromaterial                                                                         | 1'000.00          |                   | 1'700.00          |                   | 902.90            |                   |
| 0220.3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial<br>(Hundemarken)                                    | 3'400.00          |                   | 2'700.00          |                   |                   |                   |
| 0220.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                                           | 1'000.00          |                   | 400.00            |                   | 997.80            |                   |
| 0220.3111.00 | Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen                                           | 1'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 3'463.70          |                   |
| 0220.3130.00 | Dienstleistungen Dritter - IDK/Ausweise                                              | 6'000.00          |                   | 7'000.00          |                   |                   |                   |
| 0220.3130.02 | Dienstleistungen Dritter - Frankaturen/Porto                                         | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   | 1'487.15          |                   |
| 0220.3130.03 | Dienstleistungen Dritter - Verbandsbeiträge                                          | 3'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 2'718.50          |                   |
| 0220.3130.04 | Dienstleistungen Dritter - Homepage                                                  | 1'000.00          |                   | 3'200.00          |                   | 978.60            |                   |
| 0220.3130.06 | Dienstleistungen Dritter - Modul SIBE                                                | 400.00            |                   | 400.00            |                   | 371.15            |                   |
| 0220.3130.07 | Dienstleistungen Dritter - Diverses nicht durch eigenes Personal erbracht            | 1'500.00          |                   |                   |                   | 1'848.40          |                   |
| 0220.3130.10 | Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten                                      | 500.00            |                   | 3'200.00          |                   | 424.40            |                   |
| 0220.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                                             | 2'000.00          |                   | 15'250.00         |                   | 1'531.60          |                   |
| 0220.3150.00 | Servicegrundgebühr Fotokopierer<br>(inkl. DUN Papierkopien)                          | 2'300.00          |                   | 2'950.00          |                   | 1'034.20          |                   |
| 0220.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte                                                | 300.00            |                   | 800.00            |                   | 39.25             |                   |
| 0220.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen<br>(Unterhalt von Software, DUN-Digitalkopien, I-Web) | 11'800.00         |                   | 11'800.00         |                   | 6'069.50          |                   |
| 0220.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                                               | 200.00            |                   | 400.00            |                   |                   |                   |
| 0220.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                                 | 10'550.00         |                   | 8'900.00          |                   | 11'347.50         |                   |
| 0220.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen                                                          |                   | 12'000.00         |                   | 14'000.00         |                   | 15'076.95         |
| 0220.4250.00 | Verkäufe                                                                             |                   | 1'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 943.05            |
| 0220.4260.00 | Rückerstattungen Dritter                                                             |                   | 500.00            |                   |                   |                   | 3'328.10          |
| 0220.4990.00 | Übrige interne Verrechnungen                                                         |                   | 200.00            |                   | 300.00            |                   | 162.50            |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                  | Budget 2016       |                   | Budget 2015       |                   | Rechnung 2014     |                   |
|--------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                               | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>0222</b>  | <b>Bauverwaltung</b>                                          | <b>34'450.00</b>  | <b>32'000.00</b>  | <b>35'050.00</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>33'433.40</b>  | <b>34'307.20</b>  |
| 0222.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Bau- und Werkkommission      | 5'000.00          |                   | 4'700.00          |                   | 3'080.00          |                   |
| 0222.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Bau- und Werkkommission      | 600.00            |                   | 600.00            |                   |                   |                   |
| 0222.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                        | 600.00            |                   | 600.00            |                   |                   |                   |
| 0222.3100.00 | Büromaterial                                                  |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 0222.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                    | 4'200.00          |                   | 3'000.00          |                   | 4'225.35          |                   |
| 0222.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Bauverwaltung)                      | 15'000.00         |                   | 11'500.00         |                   | 18'859.60         |                   |
| 0222.3130.03 | Dienstleistungen Dritter (Energienachweise)                   | 2'500.00          |                   | 5'000.00          |                   | 2'771.85          |                   |
| 0222.3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.        | 4'000.00          |                   | 6'500.00          |                   | 2'548.35          |                   |
| 0222.3134.00 | Sachversicherungen                                            | 850.00            |                   | 850.00            |                   | 818.65            |                   |
| 0222.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                        | 800.00            |                   | 1'000.00          |                   | 513.50            |                   |
| 0222.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                          | 900.00            |                   | 800.00            |                   | 616.10            |                   |
| 0222.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)                |                   | 32'000.00         |                   | 30'000.00         |                   | 34'307.20         |
| <b>0228</b>  | <b>Allgemeine Personalkosten</b>                              | <b>234'600.00</b> | <b>234'600.00</b> | <b>211'300.00</b> | <b>211'300.00</b> | <b>205'183.45</b> | <b>204'671.20</b> |
| 0228.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten "EG"     | 40'600.00         |                   | 42'000.00         |                   | 47'699.65         |                   |
| 0228.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten "Schule" | 59'000.00         |                   | 56'500.00         |                   | 51'368.45         |                   |
| 0228.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen "EG"                            | 13'000.00         |                   | 13'600.00         |                   | 14'604.05         |                   |
| 0228.3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen "Schule"                        | 91'000.00         |                   | 90'200.00         |                   | 81'567.10         |                   |
| 0228.3052.05 | AG-Beitrag Fehlbetrag PKSO "Schule"                           | 20'000.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 0228.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen "EG"                      | 2'000.00          |                   | 1'900.00          |                   | 3'526.30          |                   |
| 0228.3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen "Schule"                  | 1'200.00          |                   | 900.00            |                   | 6'417.90          |                   |
| 0228.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen "EG"              | 3'700.00          |                   | 2'100.00          |                   |                   |                   |
| 0228.3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen "Schule"          | 4'100.00          |                   | 4'100.00          |                   |                   |                   |
| 0228.4260.00 | Rückerstattungen Dritter "EG"                                 |                   | 3'000.00          |                   | 2'400.00          |                   | 2'400.00          |
| 0228.4260.01 | Rückerstattungen Dritter "Schule"                             |                   | 6'000.00          |                   | 9'000.00          |                   | 7'750.00          |
| 0228.4930.98 | Interne Verrechnung Sozialleistungen "EG"                     |                   | 56'300.00         |                   | 57'200.00         |                   | 65'089.45         |
| 0228.4930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen "Schule"                 |                   | 169'300.00        |                   | 142'700.00        |                   | 129'431.75        |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                         | Budget 2016       |                   | Budget 2015       |                   | Rechnung 2014     |                   |
|--------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                                      | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>029</b>   | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                                     | <b>311'490.00</b> | <b>190'600.00</b> | <b>281'250.00</b> | <b>222'690.00</b> | <b>545'133.40</b> | <b>199'328.30</b> |
| <b>0290</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                                     | <b>225'440.00</b> | <b>105'600.00</b> | <b>173'350.00</b> | <b>126'790.00</b> | <b>462'336.15</b> | <b>118'860.15</b> |
| 0290.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Betriebs- und Unterhaltskommission  | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 2'550.00          |                   |
| 0290.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Betriebs- und Unterhaltskommission  |                   |                   | 1'000.00          |                   | 550.00            |                   |
| 0290.3010.02 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Reinigungspersonal GH | 9'000.00          |                   | 9'000.00          |                   | 8'827.00          |                   |
| 0290.3010.03 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Reinigungspersonal BH | 4'700.00          |                   | 4'700.00          |                   | 4'365.40          |                   |
| 0290.3010.04 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Reinigungspersonal PS | 7'100.00          |                   | 7'100.00          |                   | 6'979.05          |                   |
| 0290.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                               | 200.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 0290.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                              | 600.00            |                   | 500.00            |                   | 485.65            |                   |
| 0290.3100.00 | Büromaterial                                                         | 200.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 0290.3101.02 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial GH                                     | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 480.05            |                   |
| 0290.3101.03 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial BH                                     | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 109.45            |                   |
| 0290.3101.04 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial PS                                     | 800.00            |                   | 800.00            |                   | 665.80            |                   |
| 0290.3111.02 | Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen GH                        | 8'000.00          |                   | 10'000.00         |                   |                   |                   |
| 0290.3111.03 | Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen BH                        | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 889.75            |                   |
| 0290.3111.04 | Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen PS                        | 5'100.00          |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 0290.3120.02 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV GH                             | 3'700.00          |                   | 5'450.00          |                   | 3'504.45          |                   |
| 0290.3120.03 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV BH                             | 1'500.00          |                   | 7'200.00          |                   | 1'260.70          |                   |
| 0290.3120.04 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV PS                             | 7'300.00          |                   | 7'200.00          |                   | 7'462.45          |                   |
| 0290.3120.06 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Schützenhaus                   | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 185.00            |                   |
| 0290.3130.00 | Dienstleistungen Dritter BeKo<br>(Porto)                             | 100.00            |                   | 550.00            |                   | 490.15            |                   |
| 0290.3130.02 | Dienstleistungen Dritter GH                                          | 3'600.00          |                   | 1'500.00          |                   | 2'583.75          |                   |
| 0290.3130.03 | Dienstleistungen Dritter BH                                          | 1'600.00          |                   | 1'400.00          |                   | 7'211.10          |                   |
| 0290.3130.04 | Dienstleistungen Dritter PS                                          | 250.00            |                   | 300.00            |                   | 2'273.85          |                   |
| 0290.3131.20 | Planungen und Projektierungen Dritter                                |                   |                   | 20'000.00         |                   |                   |                   |
| 0290.3134.02 | Sachversicherungsprämien GH                                          | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   |                   |                   |
| 0290.3134.03 | Sachversicherungsprämien BH                                          | 2'750.00          |                   | 2'200.00          |                   |                   |                   |
| 0290.3134.04 | Sachversicherungsprämien PS                                          | 2'000.00          |                   | 1'200.00          |                   |                   |                   |
| 0290.3134.07 | Sachversicherungsprämien Diverse Liegenschaften Lüsslingen           | 250.00            |                   | 300.00            |                   | 119.40            |                   |
| 0290.3134.08 | Sachversicherungsprämien Diverse Liegenschaften Nennigkofen          |                   |                   | 300.00            |                   |                   |                   |
| 0290.3144.02 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude GH                                     | 12'000.00         |                   | 15'950.00         |                   | 3'353.20          |                   |
| 0290.3144.03 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude BH                                     | 4'000.00          |                   | 9'900.00          |                   | 2'765.15          |                   |
| 0290.3144.04 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude PS                                     | 2'400.00          |                   | 15'100.00         |                   | 7'937.50          |                   |
| 0290.3144.06 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schützenhaus                           | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 0290.3151.02 | Unterhalt Apparte, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge GH        | 2'000.00          |                   |                   |                   | 3'023.40          |                   |
| 0290.3151.03 | Unterhalt Apparte, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge BH        | 1'600.00          |                   |                   |                   | 680.15            |                   |
| 0290.3151.04 | Unterhalt Apparte, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge PS        | 500.00            |                   |                   |                   | 345.50            |                   |
| 0290.3170.00 | Reisekosten und Spesen BeKo                                          | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 190.00            |                   |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                          | Budget 2016      |                  | Budget 2015       |                  | Rechnung 2014    |                  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |                                                                       | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 0290.3170.04 | Reisekosten und Spesen PS                                             | 100.00           |                  | 100.00            |                  | 248.40           |                  |
| 0290.3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV                                         | 1'060.00         |                  |                   |                  |                  |                  |
| 0290.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)             | 130'730.00       |                  | 38'500.00         |                  | 162'858.25       |                  |
| 0290.3830.25 | Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV (altes Verwaltungsvermögen) |                  |                  |                   |                  | 220'999.00       |                  |
| 0290.3930.03 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten BH            |                  |                  |                   |                  | 5'572.65         |                  |
| 0290.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                  | 3'600.00         |                  | 3'000.00          |                  | 3'369.95         |                  |
| 0290.4260.00 | Rückerstattungen Dritter                                              |                  |                  |                   |                  |                  | -821.70          |
| 0290.4430.09 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (Dorfstrasse 20)               |                  |                  |                   | 17'160.00        |                  | 8'150.00         |
| 0290.4470.02 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV GH                             |                  | 54'000.00        |                   | 54'000.00        |                  | 56'640.00        |
| 0290.4470.03 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften BH (Arztpraxis)                   |                  | 36'000.00        |                   | 37'030.00        |                  | 37'032.60        |
| 0290.4472.03 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV BH                        |                  | 600.00           |                   | 600.00           |                  | 300.00           |
| 0290.4472.04 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV PS                        |                  | 4'000.00         |                   | 5'000.00         |                  | 3'740.00         |
| 0290.4479.02 | Übrige Erträge Liegenschaften VV GH                                   |                  | 7'000.00         |                   | 8'000.00         |                  | 8'383.85         |
| 0290.4479.03 | Übrige Erträge Liegenschaften VV BH                                   |                  | 2'000.00         |                   | 3'000.00         |                  | 3'343.60         |
| 0290.4479.04 | Übrige Erträge Liegenschaften PS                                      |                  | 2'000.00         |                   | 2'000.00         |                  | 2'091.80         |
| <b>0292</b>  | <b>Mehrzweckgebäude</b>                                               | <b>86'050.00</b> | <b>85'000.00</b> | <b>107'900.00</b> | <b>95'900.00</b> | <b>82'797.25</b> | <b>80'468.15</b> |
| 0292.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Reinigungspersonal MZA | 19'400.00        |                  | 18'000.00         |                  | 18'425.15        |                  |
| 0292.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                                | 300.00           |                  | 200.00            |                  | 240.00           |                  |
| 0292.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                               | 100.00           |                  | 100.00            |                  | 138.75           |                  |
| 0292.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                         | 2'500.00         |                  | 2'800.00          |                  | 2'046.05         |                  |
| 0292.3111.00 | Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen                            | 7'000.00         |                  | 10'500.00         |                  | 1'045.50         |                  |
| 0292.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                 | 24'300.00        |                  | 38'700.00         |                  | 28'287.95        |                  |
| 0292.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                              | 3'100.00         |                  | 3'100.00          |                  | 5'617.75         |                  |
| 0292.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                              | 4'100.00         |                  | 2'700.00          |                  |                  |                  |
| 0292.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                         | 18'000.00        |                  | 25'000.00         |                  | 21'376.35        |                  |
| 0292.3151.00 | Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge           | 5'600.00         |                  | 3'000.00          |                  | 3'776.25         |                  |
| 0292.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)             |                  |                  | 1'500.00          |                  | 1.00             |                  |
| 0292.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                  | 1'650.00         |                  | 2'300.00          |                  | 1'842.50         |                  |
| 0292.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                      |                  |                  |                   |                  |                  | 240.00           |
| 0292.4472.00 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV                           |                  | 3'000.00         |                   | 3'000.00         |                  | 4'112.10         |
| 0292.4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten               |                  | 82'000.00        |                   | 92'900.00        |                  | 76'116.05        |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                        | Budget 2016       |                  | Budget 2015       |                  | Rechnung 2014     |                  |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                                     | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>1</b>     | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>             | <b>124'550.00</b> | <b>46'000.00</b> | <b>128'550.00</b> | <b>41'000.00</b> | <b>109'570.24</b> | <b>51'464.81</b> |
|              | Netto Aufwand                                                       |                   | 78'550.00        |                   | 87'550.00        |                   | 58'105.43        |
| <b>12</b>    | <b>Rechtssprechung</b>                                              | <b>650.00</b>     |                  | <b>450.00</b>     |                  | <b>639.00</b>     |                  |
|              | Netto Aufwand                                                       |                   | 650.00           |                   | 450.00           |                   | 639.00           |
| <b>120</b>   | <b>Rechtssprechung</b>                                              | <b>650.00</b>     |                  | <b>450.00</b>     |                  | <b>639.00</b>     |                  |
| <b>1201</b>  | <b>Friedensrichter</b>                                              | <b>650.00</b>     |                  | <b>450.00</b>     | <b>0.00</b>      | <b>639.00</b>     |                  |
| 1201.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Friedensrichter                    | 400.00            |                  | 300.00            |                  | 370.00            |                  |
| 1201.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                              | 200.00            |                  | 100.00            |                  | 198.30            |                  |
| 1201.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                | 50.00             |                  | 50.00             |                  | 70.70             |                  |
| <b>15</b>    | <b>Feuerwehr</b>                                                    | <b>99'550.00</b>  | <b>46'000.00</b> | <b>99'150.00</b>  | <b>35'000.00</b> | <b>86'446.40</b>  | <b>46'432.81</b> |
|              | Netto Aufwand                                                       |                   | 53'550.00        |                   | 64'150.00        |                   | 40'013.59        |
| <b>150</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                                    | <b>99'550.00</b>  | <b>46'000.00</b> | <b>99'150.00</b>  | <b>35'000.00</b> | <b>86'446.40</b>  | <b>46'432.81</b> |
| <b>1500</b>  | <b>Feuerwehr (allgemein)</b>                                        | <b>99'550.00</b>  | <b>46'000.00</b> | <b>99'150.00</b>  | <b>35'000.00</b> | <b>86'446.40</b>  | <b>46'432.81</b> |
| 1500.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Feuerwehrkommission                | 750.00            |                  | 750.00            |                  | 150.00            |                  |
| 1500.3001.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Mannschaftssold                    | 17'000.00         |                  | 17'000.00         |                  | 19'940.00         |                  |
| 1500.3001.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Einsatzsold                        | 5'500.00          |                  | 3'000.00          |                  | 3'856.50          |                  |
| 1500.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                              | 10'500.00         |                  | 10'000.00         |                  | 9'440.75          |                  |
| 1500.3099.00 | Übriger Personalaufwand (Aerztliche Untersuchungen/Ehrungen)        | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  | 765.25            |                  |
| 1500.3100.00 | Büromaterial                                                        | 500.00            |                  | 600.00            |                  | 633.60            |                  |
| 1500.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                       | 1'600.00          |                  | 10'100.00         |                  | 899.05            |                  |
| 1500.3101.02 | Treibstoffe                                                         | 600.00            |                  | 600.00            |                  | 539.55            |                  |
| 1500.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                          | 200.00            |                  | 200.00            |                  |                   |                  |
| 1500.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften                                        | 300.00            |                  | 300.00            |                  | 150.00            |                  |
| 1500.3111.00 | Anschaffung Ausrüstungen, Geräte, Maschinen                         | 5'500.00          |                  | 5'000.00          |                  | 10'505.10         |                  |
| 1500.3112.00 | Anschaffung Dienstkleider                                           | 3'500.00          |                  | 5'300.00          |                  | 4'620.10          |                  |
| 1500.3130.00 | Dienstleistungen Dritter - Schulung Brandverhütung, Hilfeleistungen |                   |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 1500.3130.01 | Dienstleistungen Dritter - Verbandsbeiträge                         | 2'100.00          |                  | 2'000.00          |                  | 2'020.25          |                  |
| 1500.3130.03 | Dienstleistungen Dritter - Frankaturen/Porto                        |                   |                  | 200.00            |                  |                   |                  |
| 1500.3130.10 | Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten                     | 2'500.00          |                  | 2'500.00          |                  | 2'486.00          |                  |
| 1500.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                            | 2'400.00          |                  | 2'100.00          |                  | 2'360.35          |                  |
| 1500.3137.00 | Steuern und Abgaben (MFK)                                           | 600.00            |                  | 800.00            |                  | 533.00            |                  |
| 1500.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude FVM                                   | 2'000.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| 1500.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte                            | 7'400.00          |                  | 4'000.00          |                  | 1'653.05          |                  |
| 1500.3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge                                                 | 2'000.00          |                  | 6'000.00          |                  | 1'904.85          |                  |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER              | Budget 2016      |           | Budget 2015      |                 | Rechnung 2014    |                 |
|--------------|-----------------------------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|              |                                                           | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| 1500.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Anlagen                          | 700.00           |           | 700.00           |                 |                  |                 |
| 1500.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                    | 450.00           |           | 300.00           |                 | 419.00           |                 |
| 1500.3170.01 | Mannschaftsverpflegung                                    | 1'500.00         |           | 1'500.00         |                 | 1'080.00         |                 |
| 1500.3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV                             | 7'150.00         |           |                  |                 |                  |                 |
| 1500.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) |                  |           |                  |                 | 1.00             |                 |
| 1500.3612.00 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen             | 1'000.00         |           | 1'000.00         |                 | 956.00           |                 |
| 1500.3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten   | 8'900.00         |           | 10'100.00        |                 | 8'273.50         |                 |
| 1500.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                      | 3'400.00         |           | 3'100.00         |                 | 2'959.50         |                 |
| 1500.3990.02 | Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung                | 10'500.00        |           | 10'500.00        |                 | 10'300.00        |                 |
| 1500.4200.00 | Feuerwehr-Ersatzabgaben                                   |                  | 45'000.00 |                  | 35'000.00       |                  | 45'332.81       |
| 1500.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (FW-Magazin)       |                  | 1'000.00  |                  |                 |                  | 300.00          |
| 1500.4631.00 | Beiträge von Kanton - Gebäudeversicherung SGV             |                  |           |                  |                 |                  | 800.00          |
| <b>16</b>    | <b>Verteidigung</b>                                       | <b>24'350.00</b> |           | <b>28'950.00</b> | <b>6'000.00</b> | <b>22'484.84</b> | <b>5'032.00</b> |
|              | Netto Aufwand                                             |                  | 24'350.00 |                  | 22'950.00       |                  | 17'452.84       |
| <b>161</b>   | <b>Militärische Verteidigung</b>                          | <b>4'600.00</b>  |           | <b>6'500.00</b>  |                 | <b>3'157.69</b>  |                 |
| <b>1612</b>  | <b>Schiessanlage</b>                                      | <b>4'600.00</b>  |           | <b>6'500.00</b>  | <b>0.00</b>     | <b>3'157.69</b>  |                 |
| 1612.3130.00 | Dienstleistungen Dritter - Service SIUS                   | 2'400.00         |           |                  |                 | 2'281.69         |                 |
| 1612.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                  | 1'100.00         |           | 1'200.00         |                 | 876.00           |                 |
| 1612.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                             |                  |           | 3'100.00         |                 |                  |                 |
| 1612.3151.00 | Unterhalt elektronische Scheiben                          | 1'100.00         |           | 2'200.00         |                 |                  |                 |
| <b>162</b>   | <b>Zivile Verteidigung</b>                                | <b>19'750.00</b> |           | <b>22'450.00</b> | <b>6'000.00</b> | <b>19'327.15</b> | <b>5'032.00</b> |
| <b>1620</b>  | <b>Zivilschutz (allgemein)</b>                            | <b>19'750.00</b> |           | <b>22'450.00</b> | <b>6'000.00</b> | <b>19'327.15</b> | <b>5'032.00</b> |
| 1620.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Reinigungspersonal ZS    | 1'000.00         |           | 1'000.00         |                 | 592.50           |                 |
| 1620.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial ZS (FWM)                    | 300.00           |           | 300.00           |                 |                  |                 |
| 1620.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                     | 1'300.00         |           | 1'550.00         |                 | 1'408.25         |                 |
| 1620.3130.10 | Dienstleistungen Dritter - Zivilschutzkommandoposten      | 200.00           |           | 300.00           |                 | 1'651.65         |                 |
| 1620.3130.11 | Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (SH Ne)   | 350.00           |           | 300.00           |                 | 304.20           |                 |
| 1620.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                  | 1'000.00         |           | 1'000.00         |                 | 960.75           |                 |
| 1620.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude ZS                          | 1'000.00         |           | 3'500.00         |                 | 493.30           |                 |
| 1620.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte                  | 500.00           |           | 500.00           |                 |                  |                 |
| 1620.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                    |                  |           |                  |                 | 104.00           |                 |
| 1620.3612.00 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen             | 12'000.00        |           | 12'000.00        |                 | 12'157.80        |                 |
| 1620.3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten   | 2'000.00         |           | 2'000.00         |                 | 1'654.70         |                 |
| 1620.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                      | 100.00           |           |                  |                 |                  |                 |
| 1620.4501.00 | Entnahmen aus Fonds des FK                                |                  |           |                  | 6'000.00        |                  | 5'032.00        |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                                       | Budget 2016         |                   | Budget 2015         |                   | Rechnung 2014       |                   |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |                                                                                    | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>2</b>     | <b>BILDUNG</b>                                                                     | <b>1'760'880.00</b> | <b>405'100.00</b> | <b>1'749'000.00</b> | <b>360'140.00</b> | <b>1'652'731.74</b> | <b>300'373.00</b> |
|              | Netto Aufwand                                                                      |                     | 1'355'780.00      |                     | 1'388'860.00      |                     | 1'352'358.74      |
| <b>21</b>    | <b>Obligatorische Schule</b>                                                       | <b>1'711'780.00</b> | <b>405'100.00</b> | <b>1'699'900.00</b> | <b>360'140.00</b> | <b>1'603'737.74</b> | <b>300'373.00</b> |
|              | Netto Aufwand                                                                      |                     | 1'306'680.00      |                     | 1'339'760.00      |                     | 1'303'364.74      |
| <b>211</b>   | <b>Primarstufe I</b>                                                               | <b>191'850.00</b>   | <b>77'650.00</b>  | <b>147'750.00</b>   | <b>43'150.00</b>  | <b>142'969.44</b>   | <b>30'998.55</b>  |
| <b>2110</b>  | <b>Kindergarten</b>                                                                | <b>191'850.00</b>   | <b>77'650.00</b>  | <b>147'750.00</b>   | <b>43'150.00</b>  | <b>142'969.44</b>   | <b>30'998.55</b>  |
| 2110.3020.00 | Löhne Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen                                         | 113'000.00          |                   | 112'500.00          |                   | 102'347.05          |                   |
| 2110.3020.01 | Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung)                                           | 14'500.00           |                   | 11'000.00           |                   | 13'121.55           |                   |
| 2110.3020.02 | Löhne Lehrpersonen (DAZ)                                                           | 7'000.00            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2110.3020.03 | Löhne Lehrpersonen (Partnerunterricht - nicht subventioniert)                      | 22'000.00           |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2110.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                                             | 500.00              |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2110.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                                            | 100.00              |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2110.3104.00 | Lehrmittel (Verbrauchsmaterial für Unterricht)                                     | 2'200.00            |                   | 2'500.00            |                   | 2'222.19            |                   |
| 2110.3119.00 | Anschaffung Mobilien                                                               |                     |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 2110.3151.00 | Unterhalt Apparte, Geräte, Maschinen                                               |                     |                   | 200.00              |                   |                     |                   |
| 2110.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen                                                     | 200.00              |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2110.3171.00 | Kindergartenreise                                                                  | 450.00              |                   | 400.00              |                   | 200.60              |                   |
| 2110.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                               | 31'900.00           |                   | 20'650.00           |                   | 25'078.05           |                   |
| 2110.4260.00 | Rückerstattung Kindergartenreise                                                   |                     | 300.00            |                     | 150.00            |                     | 150.00            |
| 2110.4631.00 | Beiträge vom Kanton                                                                |                     | 77'350.00         |                     | 43'000.00         |                     | 30'848.55         |
| <b>212</b>   | <b>Primarstufe II</b>                                                              | <b>683'510.00</b>   | <b>258'100.00</b> | <b>724'050.00</b>   | <b>196'000.00</b> | <b>657'840.35</b>   | <b>208'205.35</b> |
| <b>2120</b>  | <b>Primarschule</b>                                                                | <b>683'510.00</b>   | <b>258'100.00</b> | <b>724'050.00</b>   | <b>196'000.00</b> | <b>657'840.35</b>   | <b>208'205.35</b> |
| 2120.3020.00 | Löhne Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen                                         | 393'000.00          |                   | 365'500.00          |                   | 359'212.90          |                   |
| 2120.3020.01 | Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung)                                           | 4'100.00            |                   | 55'500.00           |                   | 47'214.20           |                   |
| 2120.3020.04 | Löhne Lehrpersonen (Teamteaching)                                                  | 12'300.00           |                   | 12'500.00           |                   | 14'288.30           |                   |
| 2120.3020.05 | Löhne Lehrpersonen (Logopädie)                                                     | 26'400.00           |                   | 41'000.00           |                   | 10'775.90           |                   |
| 2120.3020.06 | Löhne Lehrpersonen (Werken)                                                        | 52'600.00           |                   | 50'500.00           |                   | 50'061.70           |                   |
| 2120.3040.00 | Gemeindeeigene Kinder- und Ausbildungszulagen, Familien- und Geburtszulagen        | 6'000.00            |                   | 9'000.00            |                   | 4'750.00            |                   |
| 2120.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                                             | 2'500.00            |                   | 3'000.00            |                   | 670.70              |                   |
| 2120.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                                            | 900.00              |                   | 400.00              |                   | 551.95              |                   |
| 2120.3100.00 | Büromaterial inklusive Verbrauchsmaterial der Büoinformatik                        |                     |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 2120.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Kopierer)                                           | 4'500.00            |                   | 2'000.00            |                   | 7'130.25            |                   |
| 2120.3104.00 | Lehrmittel 1. - 6. Klasse gesamt und allgemein (Verbrauchsmaterial für Unterricht) | 18'200.00           |                   | 17'400.00           |                   | 16'078.15           |                   |
| 2120.3104.01 | Lehrmittel Logopädie                                                               | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 998.35              |                   |
| 2120.3104.02 | Lehrmittel Werken                                                                  | 4'800.00            |                   | 4'800.00            |                   | 4'510.85            |                   |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                                                   | Budget 2016       |                  | Budget 2015       |                  | Rechnung 2014     |                  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                                                                | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 2120.3104.10 | Leihbibliothek 1.-6. Klasse                                                                    | 750.00            |                  | 750.00            |                  | 555.95            |                  |
| 2120.3119.00 | Anschaffung Mobilien                                                                           |                   |                  | 7'000.00          |                  | 12'923.25         |                  |
| 2120.3119.02 | Anschaffungen kurzfristig                                                                      |                   |                  | 1'100.00          |                  | 53.80             |                  |
| 2120.3130.00 | Dienstleistungen Dritter - Papiersammlungen                                                    | 1'400.00          |                  | 1'000.00          |                  | 1'327.50          |                  |
| 2120.3151.00 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen                                                          | 1'500.00          |                  | 1'800.00          |                  | 666.20            |                  |
| 2120.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen<br>(Unterhalt von Software)                                     | 9'200.00          |                  | 9'600.00          |                  | 4'020.00          |                  |
| 2120.3171.00 | Skilager                                                                                       | 21'000.00         |                  | 22'000.00         |                  | 20'309.90         |                  |
| 2120.3171.01 | Schulreisen                                                                                    | 2'300.00          |                  | 3'000.00          |                  | 2'134.10          |                  |
| 2120.3171.02 | Exkursionen                                                                                    | 1'200.00          |                  | 1'500.00          |                  | 1'967.40          |                  |
| 2120.3171.03 | Projektwoche, Spezielle Projekte                                                               | 4'200.00          |                  | 500.00            |                  | 325.90            |                  |
| 2120.3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV                                                                  | 3'560.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2120.3320.00 | Planmässige Abschreibungen VV immaterielle Anlagen                                             | 4'500.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2120.3320.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)                                      | 4'600.00          |                  | 4'000.00          |                  |                   |                  |
| 2120.3612.00 | Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (Logopädieunterricht)                              |                   |                  |                   |                  | 2'371.50          |                  |
| 2120.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                                           | 103'000.00        |                  | 108'700.00        |                  | 94'941.60         |                  |
| 2120.4240.00 | Ertrag Papiersammlungen                                                                        |                   | 3'200.00         |                   | 3'200.00         |                   | 3'082.20         |
| 2120.4260.00 | Rückerstattung Skilager                                                                        |                   | 7'000.00         |                   | 9'300.00         |                   | 7'964.00         |
| 2120.4260.01 | Rückerstattung Schulreisen                                                                     |                   | 1'000.00         |                   | 1'800.00         |                   | 926.00           |
| 2120.4260.02 | Rückerstattung Exkursionen                                                                     |                   | 700.00           |                   | 700.00           |                   | 646.00           |
| 2120.4631.00 | Beiträge vom Kanton                                                                            |                   | 246'200.00       |                   | 181'000.00       |                   | 195'587.15       |
| <b>213</b>   | <b>Sekundarstufe I</b>                                                                         | <b>532'500.00</b> | <b>31'350.00</b> | <b>561'000.00</b> | <b>58'000.00</b> | <b>499'535.00</b> | <b>-1'571.35</b> |
| <b>2130</b>  | <b>Sekundarstufe</b>                                                                           | <b>532'500.00</b> | <b>31'350.00</b> | <b>561'000.00</b> | <b>58'000.00</b> | <b>499'535.00</b> | <b>-1'571.35</b> |
| 2130.3611.00 | Beitrag an Kanton SO für Besoldung und Unkosten Sek P (Material, Hauswirtschaft, Werken)       | 82'500.00         |                  | 125'000.00        |                  | 111'300.00        |                  |
| 2130.3612.00 | Beitrag an Stadt SO für Besoldung und Unkosten an Sek B + E (Material, Hauswirtschaft, Werken) | 450'000.00        |                  | 436'000.00        |                  | 388'235.00        |                  |
| 2130.4631.00 | Beiträge vom Kanton                                                                            |                   | 31'350.00        |                   | 58'000.00        |                   | -1'571.35        |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                      | Budget 2016       |                  | Budget 2015       |                  | Rechnung 2014     |                  |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                                   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>214</b>   | <b>Musikschulen</b>                                               | <b>55'200.00</b>  | <b>17'100.00</b> | <b>54'450.00</b>  | <b>19'000.00</b> | <b>56'471.75</b>  | <b>24'140.50</b> |
| <b>2140</b>  | <b>Musikschulen</b>                                               | <b>55'200.00</b>  | <b>17'100.00</b> | <b>54'450.00</b>  | <b>19'000.00</b> | <b>56'471.75</b>  | <b>24'140.50</b> |
| 2140.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Bereich Musik                    | 350.00            |                  | 300.00            |                  | 180.00            |                  |
| 2140.3020.00 | Löhne Lehrpersonen                                                | 27'000.00         |                  | 27'500.00         |                  | 24'244.05         |                  |
| 2140.3040.00 | Gemeindeeigene Kinder- und Ausbildungszulagen                     | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  |
| 2140.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                           | 100.00            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2140.3104.00 | Lehrmittel                                                        | 250.00            |                  | 250.00            |                  | 150.25            |                  |
| 2140.3612.00 | Beitrag an Stadt SO für Besoldung und Unkosten (inkl. Material)   | 22'000.00         |                  | 21'000.00         |                  | 22'880.00         |                  |
| 2140.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                              | 2'500.00          |                  | 2'400.00          |                  | 6'017.45          |                  |
| 2140.4260.00 | Rückerstattung Musikunterricht                                    |                   | 8'100.00         |                   | 14'000.00        |                   | 15'078.00        |
| 2140.4631.00 | Beiträge vom Kanton                                               |                   | 9'000.00         |                   | 5'000.00         |                   | 9'062.50         |
| <b>217</b>   | <b>Schulliegenschaften</b>                                        | <b>172'120.00</b> | <b>20'900.00</b> | <b>143'350.00</b> | <b>20'990.00</b> | <b>166'524.25</b> | <b>21'056.65</b> |
| <b>2170</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                                        | <b>172'120.00</b> | <b>20'900.00</b> | <b>143'350.00</b> | <b>20'990.00</b> | <b>166'524.25</b> | <b>21'056.65</b> |
| 2170.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - BEKO                             | 100.00            |                  |                   |                  | 75.00             |                  |
| 2170.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Schulhausabwart Lü | 17'000.00         |                  | 17'000.00         |                  | 17'124.85         |                  |
| 2170.3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Schulhausabwart Ne | 16'000.00         |                  | 16'000.00         |                  | 15'614.90         |                  |
| 2170.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial SH Lü                               | 1'500.00          |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 2170.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial SH Ne                               | 1'500.00          |                  | 1'800.00          |                  | 1'282.80          |                  |
| 2170.3111.00 | Anschaffung Geräte, Maschinen SH Lü                               | 6'000.00          |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 2170.3111.01 | Anschaffung Geräte, Maschinen SH Ne                               | 1'500.00          |                  | 1'500.00          |                  |                   |                  |
| 2170.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV SH Lü                       | 11'650.00         |                  | 4'100.00          |                  | 2'902.80          |                  |
| 2170.3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV SH Ne                       | 12'950.00         |                  | 12'600.00         |                  | 11'258.40         |                  |
| 2170.3130.10 | Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten SH Lü             | 500.00            |                  | 500.00            |                  | 371.20            |                  |
| 2170.3130.11 | Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten SH Ne             | 500.00            |                  | 700.00            |                  | 618.80            |                  |
| 2170.3134.00 | Sachversicherungsprämien SH Lü                                    | 2'200.00          |                  | 1'400.00          |                  | 2'141.25          |                  |
| 2170.3134.01 | Sachversicherungsprämien SH Ne                                    | 1'600.00          |                  | 800.00            |                  | 1'514.20          |                  |
| 2170.3140.00 | Unterhalt an Grundstücken SH Lü                                   | 23'000.00         |                  | 7'000.00          |                  | 1'570.00          |                  |
| 2170.3140.01 | Unterhalt an Grundstücken SH Ne                                   | 3'000.00          |                  | 2'900.00          |                  | 4'652.05          |                  |
| 2170.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude SH Lü                               | 3'000.00          |                  | 4'000.00          |                  | 2'266.50          |                  |
| 2170.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude SH Ne                               | 3'000.00          |                  | 4'000.00          |                  | 2'624.90          |                  |
| 2170.3144.02 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Whg. Abwart                       | 500.00            |                  |                   |                  | 198.15            |                  |
| 2170.3151.00 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen SH Lü                       | 600.00            |                  | 500.00            |                  | 189.75            |                  |
| 2170.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen SH Ne                       | 600.00            |                  | 500.00            |                  | 655.85            |                  |
| 2170.3151.10 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen Pausenplatz SH Lü           | 500.00            |                  | 1'150.00          |                  | 4'502.70          |                  |
| 2170.3151.11 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen Pausenplatz SH Ne           | 500.00            |                  | 650.00            |                  | 43.40             |                  |
| 2170.3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften SH Ne                              | 100.00            |                  | 100.00            |                  |                   |                  |
| 2170.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)         | 42'320.00         |                  | 40'000.00         |                  | 76'999.00         |                  |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                | Budget 2016      |           | Budget 2015      |                  | Rechnung 2014    |                  |
|--------------|-------------------------------------------------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |                                                             | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 2170.3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA | 17'800.00        |           | 20'200.00        |                  | 16'546.95        |                  |
| 2170.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                        | 4'200.00         |           | 3'950.00         |                  | 3'370.80         |                  |
| 2170.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV SH Lü                |                  | 13'000.00 |                  | 13'050.00        |                  | 13'544.00        |
| 2170.4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV SH Ne                |                  | 500.00    |                  | 500.00           |                  | 500.00           |
| 2170.4479.00 | Übrige Erträge Liegenschaften VV SH Lü                      |                  | 1'400.00  |                  | 1'440.00         |                  | 1'440.00         |
| 2170.4930.01 | Interne Verrechnung Bürgerhaus (Heizkosten)                 |                  | 6'000.00  |                  | 6'000.00         |                  | 5'572.65         |
| <b>219</b>   | <b>Volksschule, übrige</b>                                  | <b>76'600.00</b> |           | <b>69'300.00</b> | <b>23'000.00</b> | <b>80'396.95</b> | <b>17'543.30</b> |
| <b>2190</b>  | <b>Schulleitung</b>                                         | <b>76'600.00</b> |           | <b>69'300.00</b> | <b>23'000.00</b> | <b>80'396.95</b> | <b>17'543.30</b> |
| 2190.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Beirat Bildung             | 1'000.00         |           | 1'000.00         |                  | 1'530.00         |                  |
| 2190.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Schulleiter  | 56'500.00        |           | 50'000.00        |                  | 55'587.40        |                  |
| 2190.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                     | 900.00           |           | 800.00           |                  | 886.00           |                  |
| 2190.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                  | 850.00           |           | 550.00           |                  | 5'397.30         |                  |
| 2190.3111.00 | Anschaffung Geräte, Maschinen                               |                  |           |                  |                  | 2'430.00         |                  |
| 2190.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Elternforum)                      | 1'000.00         |           | 1'000.00         |                  | 1'062.75         |                  |
| 2190.3130.01 | Porti und Versandkosten                                     | 250.00           |           | 350.00           |                  | 155.00           |                  |
| 2190.3130.02 | Dienstleistungen Dritter - Beratung Schulleiter             | 1'000.00         |           | 1'500.00         |                  |                  |                  |
| 2190.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                    | 500.00           |           | 400.00           |                  | 409.30           |                  |
| 2190.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 200.00           |           | 200.00           |                  | 210.60           |                  |
| 2190.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                      |                  |           |                  |                  | -625.00          |                  |
| 2190.3637.00 | Beiträge an Schülerabos                                     | 2'400.00         |           | 2'300.00         |                  | 1'661.00         |                  |
| 2190.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                        | 12'000.00        |           | 11'200.00        |                  | 11'692.60        |                  |
| 2190.4631.00 | Beiträge vom Kanton                                         |                  |           |                  | 23'000.00        |                  | 17'543.30        |
| <b>22</b>    | <b>Sonderschulen</b>                                        | <b>48'000.00</b> |           | <b>48'000.00</b> |                  | <b>48'000.00</b> |                  |
|              | Netto Aufwand                                               |                  | 48'000.00 |                  | 48'000.00        |                  | 48'000.00        |
| <b>220</b>   | <b>Sonderschulen</b>                                        | <b>48'000.00</b> |           | <b>48'000.00</b> |                  | <b>48'000.00</b> |                  |
| <b>2200</b>  | <b>Sonderschulen</b>                                        | <b>48'000.00</b> |           | <b>48'000.00</b> | <b>0.00</b>      | <b>48'000.00</b> |                  |
| 2200.3612.00 | Schulgelder HPS                                             | 48'000.00        |           | 48'000.00        |                  | 48'000.00        |                  |
| <b>29</b>    | <b>Übriges Bildungswesen</b>                                | <b>1'100.00</b>  |           | <b>1'100.00</b>  |                  | <b>994.00</b>    |                  |
|              | Netto Aufwand                                               |                  | 1'100.00  |                  | 1'100.00         |                  | 994.00           |
| <b>299</b>   | <b>Bildung, übrige</b>                                      | <b>1'100.00</b>  |           | <b>1'100.00</b>  |                  | <b>994.00</b>    |                  |
| <b>2990</b>  | <b>Bildung, übrige</b>                                      | <b>1'100.00</b>  |           | <b>1'100.00</b>  | <b>0.00</b>      | <b>994.00</b>    |                  |
| 2990.3636.00 | Beitrag an die Volkshochschule                              | 1'100.00         |           | 1'100.00         |                  | 994.00           |                  |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER            | Budget 2016       |                 | Budget 2015       |                 | Rechnung 2014    |                 |
|--------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|              |                                                         | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| <b>3</b>     | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>               | <b>104'550.00</b> | <b>2'000.00</b> | <b>104'150.00</b> | <b>2'000.00</b> | <b>88'527.95</b> | <b>2'974.80</b> |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 102'550.00      |                   | 102'150.00      |                  | 85'553.15       |
| <b>32</b>    | <b>Kultur, übrige</b>                                   | <b>49'150.00</b>  | <b>2'000.00</b> | <b>48'850.00</b>  | <b>2'000.00</b> | <b>44'848.85</b> | <b>2'974.80</b> |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 47'150.00       |                   | 46'850.00       |                  | 41'874.05       |
| <b>321</b>   | <b>Bibliotheken</b>                                     | <b>10'800.00</b>  |                 | <b>11'000.00</b>  |                 | <b>10'566.00</b> |                 |
| <b>3210</b>  | <b>Bibliotheken</b>                                     | <b>10'800.00</b>  |                 | <b>11'000.00</b>  | <b>0.00</b>     | <b>10'566.00</b> |                 |
| 3210.3636.00 | Beiträge an private Organisationen                      | 10'800.00         |                 | 11'000.00         |                 | 10'566.00        |                 |
| <b>322</b>   | <b>Konzert und Theater</b>                              | <b>7'400.00</b>   |                 | <b>7'300.00</b>   |                 | <b>7'257.00</b>  |                 |
| <b>3220</b>  | <b>Konzert und Theater</b>                              | <b>7'400.00</b>   |                 | <b>7'300.00</b>   | <b>0.00</b>     | <b>7'257.00</b>  |                 |
| 3220.3636.00 | Beiträge an private Organisationen                      | 7'400.00          |                 | 7'300.00          |                 | 7'257.00         |                 |
| <b>329</b>   | <b>Kultur, übrige</b>                                   | <b>30'950.00</b>  | <b>2'000.00</b> | <b>30'550.00</b>  | <b>2'000.00</b> | <b>27'025.85</b> | <b>2'974.80</b> |
| <b>3290</b>  | <b>Kultur, übrige</b>                                   | <b>30'950.00</b>  | <b>2'000.00</b> | <b>30'550.00</b>  | <b>2'000.00</b> | <b>27'025.85</b> | <b>2'974.80</b> |
| 3290.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Kulturkommission       | 2'500.00          |                 | 2'500.00          |                 | 1'875.00         |                 |
| 3290.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Fahnen und Plakate     | 1'000.00          |                 | 1'000.00          |                 | 590.00           |                 |
| 3290.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                 | 300.00            |                 | 300.00            |                 | 546.30           |                 |
| 3290.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                | 500.00            |                 | 500.00            |                 | 409.30           |                 |
| 3290.3159.00 | Unterhalt übrige Anlagen                                | 600.00            |                 | 600.00            |                 |                  |                 |
| 3290.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                  |                   |                 |                   |                 | 80.00            |                 |
| 3290.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen                      | 8'000.00          |                 | 8'000.00          |                 | 6'269.30         |                 |
| 3290.3636.00 | Beiträge an Vereine                                     | 5'400.00          |                 | 5'000.00          |                 | 6'925.00         |                 |
| 3290.3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 12'100.00         |                 | 12'100.00         |                 | 9'928.20         |                 |
| 3290.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                    | 550.00            |                 | 550.00            |                 | 402.75           |                 |
| 3290.4636.00 | Beiträge von privaten Organisationen                    |                   | 2'000.00        |                   | 2'000.00        |                  | 2'974.80        |
| <b>34</b>    | <b>Sport und Freizeit</b>                               | <b>55'400.00</b>  |                 | <b>55'300.00</b>  |                 | <b>43'679.10</b> |                 |
|              | Netto Aufwand                                           |                   | 55'400.00       |                   | 55'300.00       |                  | 43'679.10       |
| <b>341</b>   | <b>Sport</b>                                            | <b>50'300.00</b>  |                 | <b>50'300.00</b>  |                 | <b>41'396.70</b> |                 |
| <b>3419</b>  | <b>Übrige Sportanlagen</b>                              | <b>50'300.00</b>  |                 | <b>50'300.00</b>  | <b>0.00</b>     | <b>41'396.70</b> |                 |
| 3419.3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                  | 1'800.00          |                 | 1'800.00          |                 | 1'684.00         |                 |
| 3419.3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 48'500.00         |                 | 48'500.00         |                 | 39'712.70        |                 |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Budget 2016     |        | Budget 2015     |             | Rechnung 2014   |        |
|--------------|----------------------------------------------|-----------------|--------|-----------------|-------------|-----------------|--------|
|              |                                              | Aufwand         | Ertrag | Aufwand         | Ertrag      | Aufwand         | Ertrag |
| <b>342</b>   | <b>Freizeit</b>                              | <b>5'100.00</b> |        | <b>5'000.00</b> |             | <b>2'282.40</b> |        |
| <b>3420</b>  | <b>Freizeit</b>                              | <b>200.00</b>   |        | <b>530.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>200.00</b>   |        |
| 3420.3636.00 | Beiträge an private Organisationen           | 200.00          |        | 530.00          |             | 200.00          |        |
| <b>3425</b>  | <b>Jugendkulturhaus, Jugendarbeit</b>        | <b>800.00</b>   |        | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b> | <b>800.00</b>   |        |
| 3425.3636.00 | Beiträge an private Organisationen           | 800.00          |        |                 |             | 800.00          |        |
| <b>3429</b>  | <b>Übrige Freizeitgestaltung</b>             | <b>4'100.00</b> |        | <b>4'470.00</b> | <b>0.00</b> | <b>1'282.40</b> |        |
| 3429.3636.00 | Beiträge an private Organisationen           | 4'100.00        |        | 4'470.00        |             | 1'282.40        |        |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Budget 2016       |            | Budget 2015       |                  | Rechnung 2014     |            |
|--------------|----------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------------|-------------------|------------|
|              |                                              | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag     |
| <b>4</b>     | <b>GESUNDHEIT</b>                            | <b>171'900.00</b> |            | <b>186'020.00</b> | <b>37'500.00</b> | <b>163'446.30</b> |            |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 171'900.00 |                   | 148'520.00       |                   | 163'446.30 |
| <b>41</b>    | <b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>    | <b>60'000.00</b>  |            | <b>75'000.00</b>  | <b>37'500.00</b> | <b>81'918.80</b>  |            |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 60'000.00  |                   | 37'500.00        |                   | 81'918.80  |
| <b>412</b>   | <b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>     | <b>60'000.00</b>  |            | <b>75'000.00</b>  | <b>37'500.00</b> | <b>81'918.80</b>  |            |
| <b>4120</b>  | <b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>     | <b>60'000.00</b>  |            | <b>75'000.00</b>  | <b>37'500.00</b> | <b>81'918.80</b>  |            |
| 4120.3632.00 | Beiträge an Gemeinden - Pflegefinanzierung   | 60'000.00         |            | 75'000.00         |                  | 81'918.80         |            |
| 4120.4631.00 | Kantonsbeitrag an Pflegekosten               |                   |            |                   | 37'500.00        |                   |            |
| <b>42</b>    | <b>Ambulante Krankenpflege</b>               | <b>80'450.00</b>  |            | <b>79'670.00</b>  |                  | <b>54'998.40</b>  |            |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 80'450.00  |                   | 79'670.00        |                   | 54'998.40  |
| <b>421</b>   | <b>Ambulante Krankenpflege</b>               | <b>80'450.00</b>  |            | <b>79'670.00</b>  |                  | <b>54'998.40</b>  |            |
| <b>4210</b>  | <b>Ambulante Krankenpflege</b>               | <b>80'450.00</b>  |            | <b>79'670.00</b>  | <b>0.00</b>      | <b>54'998.40</b>  |            |
| 4210.3636.00 | Beitrag an Spitex                            | 80'000.00         |            | 79'000.00         |                  | 54'594.00         |            |
| 4210.3636.01 | Beitrag an Kinderspitex                      | 450.00            |            | 450.00            |                  | 404.40            |            |
| 4210.3636.02 | Beitrag an Patientenbeteiligung Kinderspitex |                   |            | 220.00            |                  |                   |            |
| <b>43</b>    | <b>Gesundheitsprävention</b>                 | <b>31'450.00</b>  |            | <b>31'350.00</b>  |                  | <b>26'529.10</b>  |            |
|              | Netto Aufwand                                |                   | 31'450.00  |                   | 31'350.00        |                   | 26'529.10  |
| <b>431</b>   | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>         | <b>20'200.00</b>  |            | <b>20'000.00</b>  |                  | <b>18'930.00</b>  |            |
| <b>4310</b>  | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>         | <b>20'200.00</b>  |            | <b>20'000.00</b>  | <b>0.00</b>      | <b>18'930.00</b>  |            |
| 4310.3636.00 | Beitrag an Suchthilfekosten                  | 18'200.00         |            | 18'000.00         |                  | 17'187.00         |            |
| 4310.3636.01 | Beitrag an SAGIF und diverse Institutionen   | 2'000.00          |            | 2'000.00          |                  | 1'743.00          |            |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                         | Budget 2016      |        | Budget 2015      |             | Rechnung 2014   |        |
|--------------|----------------------------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|-------------|-----------------|--------|
|              |                                                                      | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag      | Aufwand         | Ertrag |
| <b>433</b>   | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                        | <b>11'250.00</b> |        | <b>11'350.00</b> |             | <b>7'599.10</b> |        |
| <b>4330</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                        | <b>11'250.00</b> |        | <b>11'350.00</b> | <b>0.00</b> | <b>7'599.10</b> |        |
| 4330.3000.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Schulzahnpflegedienst | 1'500.00         |        | 1'800.00         |             | 1'210.00        |        |
| 4330.3000.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Läusekontrolle        | 3'000.00         |        | 3'000.00         |             | 2'092.50        |        |
| 4330.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                               | 200.00           |        | 300.00           |             |                 |        |
| 4330.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                              | 100.00           |        |                  |             |                 |        |
| 4330.3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand                                   | 500.00           |        | 500.00           |             | 235.15          |        |
| 4330.3130.00 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                                     | 150.00           |        | 150.00           |             | 40.00           |        |
| 4330.3136.00 | Schuluntersuchung Zahnarzt                                           | 700.00           |        | 700.00           |             | 271.25          |        |
| 4330.3136.01 | Schulzahnarzt                                                        | 1'800.00         |        | 1'800.00         |             | 1'190.40        |        |
| 4330.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                               | 100.00           |        | 150.00           |             | 170.00          |        |
| 4330.3637.00 | Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen                         | 2'500.00         |        | 2'500.00         |             | 1'811.75        |        |
| 4330.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                 | 700.00           |        | 450.00           |             | 578.05          |        |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER          | Budget 2016       |                   | Budget 2015       |                  | Rechnung 2014     |                   |
|--------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>5</b>     | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                             | <b>964'900.00</b> | <b>109'500.00</b> | <b>960'550.00</b> | <b>89'800.00</b> | <b>884'188.55</b> | <b>138'430.50</b> |
|              | Netto Aufwand                                         |                   | 855'400.00        |                   | 870'750.00       |                   | 745'758.05        |
| <b>52</b>    | <b>Invalidität</b>                                    | <b>115'500.00</b> |                   | <b>124'800.00</b> |                  | <b>909.90</b>     |                   |
|              | Netto Aufwand                                         |                   | 115'500.00        |                   | 124'800.00       |                   | 909.90            |
| <b>522</b>   | <b>Ergänzungsleistungen IV</b>                        | <b>115'500.00</b> |                   | <b>124'200.00</b> |                  |                   |                   |
| <b>5220</b>  | <b>Ergänzungsleistungen IV</b>                        | <b>115'500.00</b> |                   | <b>124'200.00</b> | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>       |                   |
| 5220.3611.00 | Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen IV             | 4'500.00          |                   | 4'200.00          |                  |                   |                   |
| 5220.3631.00 | Beitrag an Ergänzungsleistungen IV                    | 111'000.00        |                   | 120'000.00        |                  |                   |                   |
| <b>523</b>   | <b>Invalidenheime</b>                                 |                   |                   | <b>600.00</b>     |                  | <b>909.90</b>     |                   |
| <b>5230</b>  | <b>Invalidität</b>                                    |                   |                   | <b>600.00</b>     | <b>0.00</b>      | <b>909.90</b>     |                   |
| 5230.3636.01 | Beitrag an Inva-Mobil (Behindertentransporte)         |                   |                   | 600.00            |                  | 909.90            |                   |
| <b>53</b>    | <b>Alter + Hinterlassene</b>                          | <b>156'700.00</b> | <b>4'000.00</b>   | <b>181'300.00</b> | <b>4'000.00</b>  | <b>247'746.90</b> | <b>4'000.00</b>   |
|              | Netto Aufwand                                         |                   | 152'700.00        |                   | 177'300.00       |                   | 243'746.90        |
| <b>532</b>   | <b>Ergänzungsleistungen AHV</b>                       | <b>145'500.00</b> |                   | <b>166'300.00</b> |                  | <b>234'303.60</b> |                   |
| <b>5320</b>  | <b>Ergänzungsleistungen AHV</b>                       | <b>145'500.00</b> |                   | <b>166'300.00</b> | <b>0.00</b>      | <b>234'303.60</b> |                   |
| 5320.3611.00 | Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV            | 6'500.00          |                   | 6'300.00          |                  | 9'296.20          |                   |
| 5320.3631.00 | Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV                   | 139'000.00        |                   | 160'000.00        |                  | 225'007.40        |                   |
| <b>535</b>   | <b>Leistungen an das Alter</b>                        | <b>11'200.00</b>  | <b>4'000.00</b>   | <b>15'000.00</b>  | <b>4'000.00</b>  | <b>13'443.30</b>  | <b>4'000.00</b>   |
| <b>5350</b>  | <b>Leistungen an das Alter</b>                        | <b>11'200.00</b>  | <b>4'000.00</b>   | <b>15'000.00</b>  | <b>4'000.00</b>  | <b>13'443.30</b>  | <b>4'000.00</b>   |
| 5350.3100.00 | Büromaterial                                          | 150.00            |                   |                   |                  | 176.70            |                   |
| 5350.3130.02 | Dienstleistungen Dritter - Frankaturen, Porto         | 150.00            |                   |                   |                  | 85.00             |                   |
| 5350.3170.00 | Seniorenreise                                         | 10'000.00         |                   | 12'000.00         |                  | 10'831.60         |                   |
| 5350.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand (Gratulationspräsente 95/100) | 500.00            |                   | 3'000.00          |                  | 1'950.00          |                   |
| 5350.3636.00 | Beiträge an private Organisationen (Vereine)          | 400.00            |                   |                   |                  | 400.00            |                   |
| 5350.4632.00 | Beitrag der Bürgergemeinden an die Seniorenreise      |                   | 4'000.00          |                   | 4'000.00         |                   | 4'000.00          |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                             | Budget 2016       |                   | Budget 2015       |                  | Rechnung 2014     |                   |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                                          | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>54</b>    | <b>Familie und Jugend</b>                                                | <b>19'700.00</b>  |                   | <b>18'200.00</b>  |                  | <b>15'532.80</b>  |                   |
|              | Netto Aufwand                                                            |                   | 19'700.00         |                   | 18'200.00        |                   | 15'532.80         |
| <b>543</b>   | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                              | <b>19'500.00</b>  |                   | <b>18'000.00</b>  |                  | <b>15'471.80</b>  |                   |
| <b>5430</b>  | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                              | <b>19'500.00</b>  |                   | <b>18'000.00</b>  | <b>0.00</b>      | <b>15'471.80</b>  |                   |
| 5430.3632.00 | Beitrag an Alimentenbevorschussung                                       | 19'500.00         |                   | 18'000.00         |                  | 15'471.80         |                   |
| <b>544</b>   | <b>Jugendschutz</b>                                                      | <b>200.00</b>     |                   | <b>200.00</b>     |                  | <b>61.00</b>      |                   |
| <b>5440</b>  | <b>Jugendschutz (allgemein)</b>                                          | <b>200.00</b>     |                   | <b>200.00</b>     | <b>0.00</b>      | <b>61.00</b>      |                   |
| 5440.3636.00 | Beiträge an Jugendvereine und Institutionen (Pro Juventute)              | 200.00            |                   | 200.00            |                  | 61.00             |                   |
| <b>57</b>    | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                                         | <b>673'000.00</b> | <b>105'500.00</b> | <b>636'250.00</b> | <b>85'800.00</b> | <b>619'998.95</b> | <b>134'430.50</b> |
|              | Netto Aufwand                                                            |                   | 567'500.00        |                   | 550'450.00       |                   | 485'568.45        |
| <b>572</b>   | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>                                             | <b>573'000.00</b> | <b>5'500.00</b>   | <b>550'450.00</b> |                  | <b>524'728.60</b> | <b>39'161.15</b>  |
| <b>5720</b>  | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>                                 | <b>569'000.00</b> | <b>5'500.00</b>   | <b>537'800.00</b> | <b>0.00</b>      | <b>520'782.50</b> | <b>39'161.15</b>  |
| 5720.3612.00 | Verwaltungskosten Sozialadministration "Sozialhilfe - Lastenausgleich"   | 111'000.00        |                   | 106'000.00        |                  | 106'834.75        |                   |
| 5720.3632.00 | Beiträge an Sozialhilfe (Lastenausgleich)                                | 430'000.00        |                   | 396'000.00        |                  | 393'022.25        |                   |
| 5720.3634.00 | Beitrag an öffentliche Unternehmungen (Familien- und Mütterberatung)     | 28'000.00         |                   | 14'000.00         |                  | 20'925.50         |                   |
| 5720.3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (5730 Asylwesen) |                   |                   | 21'800.00         |                  |                   |                   |
| 5720.4631.00 | Beiträge vom Kanton (Verwandtenunterstützung)                            |                   |                   |                   |                  |                   | 29'588.05         |
| 5720.4910.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (5730 Asylwesen) |                   | 5'500.00          |                   |                  |                   | 9'573.10          |
| <b>5721</b>  | <b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>                                 | <b>4'000.00</b>   |                   | <b>12'650.00</b>  | <b>0.00</b>      | <b>3'946.10</b>   |                   |
| 5721.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Sozialkommission                        | 500.00            |                   | 200.00            |                  |                   |                   |
| 5721.3636.00 | Beitrag an private Organisationen                                        | 1'500.00          |                   | 10'600.00         |                  | 2'314.30          |                   |
| 5721.3636.01 | Beitrag an Case Management                                               | 1'900.00          |                   | 1'800.00          |                  | 1'631.80          |                   |
| 5721.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                     | 100.00            |                   | 50.00             |                  |                   |                   |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER              | Budget 2016       |                   | Budget 2015      |                  | Rechnung 2014    |                  |
|--------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |                                                           | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>573</b>   | <b>Asylwesen</b>                                          | <b>100'000.00</b> | <b>100'000.00</b> | <b>85'800.00</b> | <b>85'800.00</b> | <b>95'270.35</b> | <b>95'269.35</b> |
| <b>5730</b>  | <b>Asylwesen</b>                                          | <b>100'000.00</b> | <b>100'000.00</b> | <b>85'800.00</b> | <b>85'800.00</b> | <b>95'270.35</b> | <b>95'269.35</b> |
| 5730.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Asylwesen                | 150.00            |                   |                  |                  | 240.00           |                  |
| 5730.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Betreuer Asylbewerber    | 9'000.00          |                   | 9'000.00         |                  | 9'300.00         |                  |
| 5730.3111.00 | Anschaffungen Geräte, Maschinen                           | 1'000.00          |                   | 1'000.00         |                  | 445.85           |                  |
| 5730.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                     | 3'200.00          |                   | 3'050.00         |                  | 2'221.20         |                  |
| 5730.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                  | 250.00            |                   | 250.00           |                  | 228.00           |                  |
| 5730.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                  | 250.00            |                   | 250.00           |                  | 228.50           |                  |
| 5730.3144.00 | Unterhalt Container                                       | 2'000.00          |                   | 1'000.00         |                  | 22'159.70        |                  |
| 5730.3151.00 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge          | 1'000.00          |                   | 1'000.00         |                  |                  |                  |
| 5730.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften                            | 1'200.00          |                   | 1'200.00         |                  | 1'156.50         |                  |
| 5730.3170.01 | Reisekosten und Spesen (Betreuer)                         | 300.00            |                   | 800.00           |                  | 59.50            |                  |
| 5730.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand (Frässpäckli)                     | 250.00            |                   |                  |                  | 64.75            |                  |
| 5730.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) |                   |                   |                  |                  | 1.00             |                  |
| 5730.3632.00 | Beitrag an Gemeinden - Unterstützung Flüchtlinge          | 10'500.00         |                   |                  |                  |                  |                  |
| 5730.3637.00 | Unterstützung Asylbewerber                                | 69'500.00         |                   | 57'000.00        |                  | 39'628.70        |                  |
| 5730.3637.01 | Unterstützung Flüchtlinge                                 |                   |                   | 10'500.00        |                  | 9'350.00         |                  |
| 5730.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                  |                   |                   |                  |                  | 9'573.10         |                  |
| 5730.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                      | 1'400.00          |                   | 750.00           |                  | 613.55           |                  |
| 5730.4631.00 | Rückvergütung Unterstützungsbeiträge Asylbewerber         |                   | 75'000.00         |                  | 46'000.00        |                  | 49'713.75        |
| 5730.4631.01 | Beitrag an die Betreuung von Asylbewerber                 |                   | 9'000.00          |                  | 8'000.00         |                  | 9'000.00         |
| 5730.4631.02 | Beitrag an die Betreuung von Flüchtlingen                 |                   | 10'500.00         |                  | 10'000.00        |                  | 36'555.60        |
| 5730.4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                  |                   | 5'500.00          |                  | 21'800.00        |                  |                  |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                          | Budget 2016       |                  | Budget 2015       |                  | Rechnung 2014     |                  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                                       | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>6</b>     | <b>VERKEHR</b>                                                        | <b>280'010.00</b> | <b>30'000.00</b> | <b>219'000.00</b> | <b>44'000.00</b> | <b>385'479.12</b> | <b>61'005.55</b> |
|              | Netto Aufwand                                                         |                   | 250'010.00       |                   | 175'000.00       |                   | 324'473.57       |
| <b>61</b>    | <b>Strassenverkehr</b>                                                | <b>225'010.00</b> | <b>30'000.00</b> | <b>164'000.00</b> | <b>44'000.00</b> | <b>334'910.12</b> | <b>61'005.55</b> |
|              | Netto Aufwand                                                         |                   | 195'010.00       |                   | 120'000.00       |                   | 273'904.57       |
| <b>613</b>   | <b>Kantonsstrassen</b>                                                | <b>8'150.00</b>   |                  | <b>13'000.00</b>  |                  | <b>94'550.40</b>  |                  |
| <b>6130</b>  | <b>Kantonsstrassen</b>                                                | <b>8'150.00</b>   |                  | <b>13'000.00</b>  | <b>0.00</b>      | <b>94'550.40</b>  |                  |
| 6130.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                              |                   |                  |                   |                  | 3'914.35          |                  |
| 6130.3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV                                         | 240.00            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 6130.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)             | 7'910.00          |                  | 13'000.00         |                  | 36'636.05         |                  |
| 6130.3830.25 | Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV (altes Verwaltungsvermögen) |                   |                  |                   |                  | 54'000.00         |                  |
| <b>615</b>   | <b>Gemeindestrassen</b>                                               | <b>216'860.00</b> | <b>30'000.00</b> | <b>151'000.00</b> | <b>44'000.00</b> | <b>240'359.72</b> | <b>61'005.55</b> |
| <b>6150</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                                               | <b>184'510.00</b> | <b>30'000.00</b> | <b>119'150.00</b> | <b>44'000.00</b> | <b>237'641.87</b> | <b>61'005.55</b> |
| 6150.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Gemeindestrassenunterhalt            | 1'100.00          |                  | 450.00            |                  | 405.00            |                  |
| 6150.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Bushaltestelle Lü                    | 600.00            |                  | 700.00            |                  | 500.00            |                  |
| 6150.3000.02 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Strassenbeleuchtung                  | 750.00            |                  | 700.00            |                  | 720.00            |                  |
| 6150.3000.03 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Robidog                              | 2'800.00          |                  | 3'000.00          |                  | 2'500.00          |                  |
| 6150.3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Gemeindestrassenunterhalt)          | 20'000.00         |                  | 20'000.00         |                  | 25'939.10         |                  |
| 6150.3101.04 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Robidog)                            | 2'000.00          |                  | 2'000.00          |                  | 1'735.55          |                  |
| 6150.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                            | 400.00            |                  | 300.00            |                  | 359.85            |                  |
| 6150.3119.00 | Anschaffungen Signale, Spiegel                                        | 1'500.00          |                  | 1'500.00          |                  | 1'012.45          |                  |
| 6150.3119.01 | Anschaffung Dorfbeflaggung                                            | 2'000.00          |                  | 2'000.00          |                  | 1'840.90          |                  |
| 6150.3120.00 | Strom Strassenbeleuchtung Dorfteil Lü                                 | 4'000.00          |                  | 6'000.00          |                  | 2'971.90          |                  |
| 6150.3120.01 | Strom Strassenbeleuchtung Dorfteil Ne                                 | 6'000.00          |                  | 6'000.00          |                  | 5'334.65          |                  |
| 6150.3130.00 | Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 10%)            | 6'000.00          |                  | 6'000.00          |                  | 5'787.00          |                  |
| 6150.3130.01 | Dienstleistungen Dritter - Konzept Tempo 30                           |                   |                  |                   |                  | 9'838.55          |                  |
| 6150.3130.02 | Dienstleistungen Dritter - Vermessungskosten                          | 350.00            |                  | 350.00            |                  |                   |                  |
| 6150.3130.03 | Dienstleistungen Dritter - Belagssanierung                            |                   |                  |                   |                  | 112'922.50        |                  |
| 6150.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                              | 650.00            |                  | 650.00            |                  | 545.50            |                  |
| 6150.3141.00 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege                                     | 25'000.00         |                  | 15'000.00         |                  | 21'768.60         |                  |
| 6150.3141.01 | Reinigung Strassennetz                                                | 6'500.00          |                  | 5'000.00          |                  | 6'377.00          |                  |
| 6150.3141.02 | Reinigung Strasseneinlaufschächte                                     |                   |                  | 6'000.00          |                  |                   |                  |
| 6150.3141.04 | Unterhalt Strassenbeleuchtung                                         | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 3'035.15          |                  |
| 6150.3141.05 | Unterhalt Gemeindeplätze                                              | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 300.00            |                  |
| 6150.3141.06 | LED - Quecksilberdampflampen                                          | 15'000.00         |                  | 15'000.00         |                  |                   |                  |
| 6150.3141.07 | Unterhalt Ringstrasse, Ne                                             | 40'000.00         |                  |                   |                  |                   |                  |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER              | Budget 2016      |           | Budget 2015      |             | Rechnung 2014    |           |
|--------------|-----------------------------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-------------|------------------|-----------|
|              |                                                           | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag      | Aufwand          | Ertrag    |
| 6150.3161.00 | Mieten und Benützungskosten für Fahrzeuge                 | 1'500.00         |           | 1'500.00         |             | 1'992.60         |           |
| 6150.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                    | 400.00           |           | 400.00           |             | 623.20           |           |
| 6150.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste FV                        |                  |           |                  |             | 328.67           |           |
| 6150.3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV                             | 3'530.00         |           |                  |             |                  |           |
| 6150.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | 37'680.00        |           | 20'000.00        |             | 30'726.30        |           |
| 6150.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                      | 750.00           |           | 600.00           |             | 77.40            |           |
| 6150.4260.00 | Rückerstattungen Dritter - Gemeindewerksatzabgabe         |                  | 30'000.00 |                  | 44'000.00   |                  | 28'005.55 |
| 6150.4260.01 | Rückerstattungen Dritter - Belagssanierung                |                  |           |                  |             |                  | 33'000.00 |
| <b>6152</b>  | <b>Winterdienst</b>                                       | <b>32'350.00</b> |           | <b>31'850.00</b> | <b>0.00</b> | <b>2'717.85</b>  |           |
| 6152.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Winterdienst             | 12'000.00        |           | 12'000.00        |             | 1'815.00         |           |
| 6152.3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                          | 2'000.00         |           | 2'000.00         |             |                  |           |
| 6152.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                | 350.00           |           | 350.00           |             |                  |           |
| 6152.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                  | 300.00           |           | 300.00           |             | 225.70           |           |
| 6152.3137.00 | Steuern und Abgaben (MFK)                                 | 400.00           |           | 400.00           |             | 263.00           |           |
| 6152.3151.00 | Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen          | 3'000.00         |           | 3'000.00         |             |                  |           |
| 6152.3161.00 | Mieten und Benützungskosten für Fahrzeuge                 | 12'000.00        |           | 12'000.00        |             | 117.00           |           |
| 6152.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                    | 400.00           |           |                  |             |                  |           |
| 6152.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                      | 1'800.00         |           | 1'800.00         |             | 297.15           |           |
| 6152.3990.00 | Übrige Interne Verrechnungen                              | 100.00           |           |                  |             |                  |           |
| <b>62</b>    | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                               | <b>55'000.00</b> |           | <b>55'000.00</b> |             | <b>50'569.00</b> |           |
|              | Netto Aufwand                                             |                  | 55'000.00 |                  | 55'000.00   |                  | 50'569.00 |
| <b>629</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr, übriger</b>                      | <b>55'000.00</b> |           | <b>55'000.00</b> |             | <b>50'569.00</b> |           |
| <b>6290</b>  | <b>Öffentlicher Verkehr, übriger</b>                      | <b>55'000.00</b> |           | <b>55'000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>50'569.00</b> |           |
| 6290.3631.00 | Beitrag an öffentlichen Verkehr                           | 55'000.00        |           | 55'000.00        |             | 50'569.00        |           |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                                              | Budget 2016       |                   | Budget 2015       |                   | Rechnung 2014     |                   |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                                                           | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>7</b>     | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                                                       | <b>708'630.00</b> | <b>572'220.00</b> | <b>660'850.00</b> | <b>562'600.00</b> | <b>533'917.78</b> | <b>414'153.23</b> |
|              | Netto Aufwand                                                                             |                   | 136'410.00        |                   | 98'250.00         |                   | 119'764.55        |
| <b>71</b>    | <b>Wasserversorgung</b>                                                                   | <b>225'060.00</b> | <b>225'060.00</b> | <b>193'350.00</b> | <b>193'350.00</b> | <b>126'734.20</b> | <b>126'734.20</b> |
| <b>710</b>   | <b>Wasserversorgung</b>                                                                   | <b>225'060.00</b> | <b>225'060.00</b> | <b>193'350.00</b> | <b>193'350.00</b> | <b>126'734.20</b> | <b>126'734.20</b> |
| <b>7101</b>  | <b>Wasserversorgung SF</b>                                                                | <b>225'060.00</b> | <b>225'060.00</b> | <b>193'350.00</b> | <b>193'350.00</b> | <b>126'734.20</b> | <b>126'734.20</b> |
| 7101.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Anteil Bau- und Werkkommission, Weibelgang               | 3'200.00          |                   | 3'200.00          |                   | 1'160.00          |                   |
| 7101.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Brunnenmeister                                           | 900.00            |                   | 900.00            |                   | 1'790.00          |                   |
| 7101.3000.02 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Wasserzählerableser                                      | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 2'604.00          |                   |
| 7101.3000.03 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Wasserwart                                               | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'780.00          |                   |
| 7101.3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                                          | 3'500.00          |                   | 2'000.00          |                   | 3'795.70          |                   |
| 7101.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                                                | 100.00            |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 7101.3111.00 | Anschaffung Geräte, Maschinen                                                             | 3'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 3'376.00          |                   |
| 7101.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Reservoir)                                         | 1'000.00          |                   | 1'200.00          |                   | 902.35            |                   |
| 7101.3130.00 | Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 20%)                                | 11'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 10'716.95         |                   |
| 7101.3130.02 | Dienstleistungen Dritter - Rechtskonsulat                                                 | 15'000.00         |                   | 15'000.00         |                   | -16'759.80        |                   |
| 7101.3130.03 | Dienstleistungen Dritter - Wasserkataster                                                 | 5'500.00          |                   | 5'500.00          |                   | 7'847.50          |                   |
| 7101.3132.00 | Honorare externe Berater - Wasseruntersuchungen                                           | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 3'825.25          |                   |
| 7101.3132.01 | Honorare externe Berater - KSW Koordinationsstelle Solothurner Wasserversorgungen         | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 1'610.00          |                   |
| 7101.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                                                  | 2'100.00          |                   | 1'600.00          |                   | 2'096.15          |                   |
| 7101.3141.00 | Unterhalt Belagsanierungen - Anteil Wasser                                                | 12'000.00         |                   | 12'000.00         |                   | 11'985.70         |                   |
| 7101.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten Wasserversorgung                                              | 19'000.00         |                   | 19'000.00         |                   | 17'601.05         |                   |
| 7101.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude Wasserversorgung (Pumpstation, Betriebswarte und Reservoir) | 8'000.00          |                   | 8'000.00          |                   | 2'312.95          |                   |
| 7101.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte                                                  | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 220.00            |                   |
| 7101.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                                                    | 400.00            |                   | 300.00            |                   | 334.80            |                   |
| 7101.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand - Abgeltung Nutzungsbeschränkungen Quellschutzzone                | 1'300.00          |                   | 1'300.00          |                   | 1'188.90          |                   |
| 7101.3199.01 | Übriger Betriebsaufwand - Konzession-Gebührenpflicht Nutzung öffentlicher Quellen         | 1'500.00          |                   | 3'000.00          |                   | 933.55            |                   |
| 7101.3300.01 | Planmässige Abschreibungen VV                                                             | 13'920.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7101.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)                                 | 94'740.00         |                   | 76'000.00         |                   | 53'282.35         |                   |
| 7101.3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Gas- und Wasserwerk Grenchen)                     | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 8'153.00          |                   |
| 7101.3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten                                   | 3'900.00          |                   | 5'500.00          |                   | 4'911.70          |                   |
| 7101.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                                      | 1'250.00          |                   | 1'000.00          |                   | 935.85            |                   |
| 7101.3940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand                                          | 1'600.00          |                   | 550.00            |                   |                   |                   |
| 7101.3990.00 | Übrige Interne Verrechnungen (Personalhaftpflicht)                                        | 150.00            |                   | 200.00            |                   | 130.25            |                   |
| 7101.4240.00 | Wasserverkäufe, Wassergebühren                                                            |                   | 130'000.00        |                   | 130'000.00        |                   | 98'233.90         |
| 7101.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                          |                   |                   |                   |                   |                   | 300.00            |
| 7101.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                                                    |                   | 1'200.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'245.85          |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Budget 2016 |           | Budget 2015 |           | Rechnung 2014 |           |
|--------------|----------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|              |                                              | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 7101.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK   |             | 83'360.00 |             | 51'850.00 |               | 15'177.55 |
| 7101.4930.00 | Interne Verrechnung Löschwasserversorgung    |             | 10'500.00 |             | 10'500.00 |               | 10'300.00 |
| 7101.4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen Finanzaufwand |             |           |             |           |               | 1'476.90  |

Lüsslingen-Nennigkofen HRM2

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                                                                                     | Budget 2016       |                   | Budget 2015       |                   | Rechnung 2014     |                   |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                                                                                                  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>72</b>    | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                                                                                       | <b>239'160.00</b> | <b>239'160.00</b> | <b>253'950.00</b> | <b>253'950.00</b> | <b>176'430.85</b> | <b>176'430.85</b> |
| <b>720</b>   | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                                                                                       | <b>239'160.00</b> | <b>239'160.00</b> | <b>253'950.00</b> | <b>253'950.00</b> | <b>176'430.85</b> | <b>176'430.85</b> |
| <b>7201</b>  | <b>Abwasserbeseitigung SF</b>                                                                                                    | <b>239'160.00</b> | <b>239'160.00</b> | <b>253'950.00</b> | <b>253'950.00</b> | <b>176'430.85</b> | <b>176'430.85</b> |
| 7201.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Abwasserbeseitigung                                                                             | 200.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 7201.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - ARA                                                                                             | 2'300.00          |                   | 2'300.00          |                   | 2'610.00          |                   |
| 7201.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial - ARA                                                                                           | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 422.50            |                   |
| 7201.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                                                                                       |                   |                   |                   |                   | 108.90            |                   |
| 7201.3111.01 | Anschaffung Geräte, Maschinen - ARA                                                                                              | 22'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | -9'973.30         |                   |
| 7201.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Abwasserpumpe Römerweg)                                                                   | 650.00            |                   | 650.00            |                   | 514.70            |                   |
| 7201.3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - ARA                                                                                      | 10'400.00         |                   | 8'000.00          |                   | 9'112.85          |                   |
| 7201.3120.11 | Schlamm- und Kehrriichtbeseitigung - ARA                                                                                         | 18'000.00         |                   | 16'000.00         |                   | 14'561.95         |                   |
| 7201.3130.00 | Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 20%)                                                                       | 11'000.00         |                   | 14'000.00         |                   | 10'716.65         |                   |
| 7201.3130.02 | Dienstleistungen Dritter - Rechtskonsulat                                                                                        |                   |                   |                   |                   | 9'808.25          |                   |
| 7201.3130.03 | Dienstleistungen Dritter - Abwasserkataster                                                                                      | 5'500.00          |                   | 5'000.00          |                   | 8'342.50          |                   |
| 7201.3130.04 | Dienstleistungen Dritter ARA - Wartung Fa. Holinger AG                                                                           | 35'000.00         |                   | 30'000.00         |                   | 23'822.55         |                   |
| 7201.3130.05 | Dienstleistungen Dritter ARA - Wartung Fa. Mecana                                                                                | 6'500.00          |                   | 6'500.00          |                   | 8'894.20          |                   |
| 7201.3130.11 | Dienstleistungen Dritter ARA - Kommunikation                                                                                     | 400.00            |                   | 1'300.00          |                   | 1'276.95          |                   |
| 7201.3134.01 | Sachversicherungsprämien ARA                                                                                                     | 3'700.00          |                   | 3'700.00          |                   | 3'678.30          |                   |
| 7201.3141.00 | Unterhalt Belagsanierungen - Anteil Abwasser                                                                                     | 12'000.00         |                   | 12'000.00         |                   | 11'326.90         |                   |
| 7201.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude Abwasserentsorgung                                                                                 | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 12'280.15         |                   |
| 7201.3151.00 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen - Pumpenwerk                                                                               | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'086.50          |                   |
| 7201.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte ARA                                                                                     | 15'000.00         |                   | 16'000.00         |                   | 7'897.75          |                   |
| 7201.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                                                                                           | 100.00            |                   | 400.00            |                   |                   |                   |
| 7201.3300.02 | Planmässige Abschreibungen VV                                                                                                    | 80.00             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7201.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)                                                                        | 4'230.00          |                   | 1'200.00          |                   |                   |                   |
| 7201.3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK                                                                                             |                   |                   |                   |                   | 5'885.30          |                   |
| 7201.3510.10 | Einlage Werterhalt                                                                                                               | 76'700.00         |                   | 59'000.00         |                   | 48'005.55         |                   |
| 7201.3830.02 | Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV Abwasserbeseitigung /<br>Abschreibungen zwecks Auflösung Selbstfinanzierung Werterhalt |                   |                   | 50'000.00         |                   |                   |                   |
| 7201.3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten                                                                          | 3'450.00          |                   | 5'800.00          |                   | 5'768.10          |                   |
| 7201.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                                                                             | 450.00            |                   | 400.00            |                   | 283.60            |                   |
| 7201.4260.00 | Rückerstattungen Dritter                                                                                                         |                   | 115'000.00        |                   | 115'000.00        |                   | 115'362.40        |
| 7201.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK                                                                                       |                   | 117'660.00        |                   | 82'750.00         |                   |                   |
| 7201.4510.10 | Entnahme Werterhalt                                                                                                              |                   |                   |                   | 50'000.00         |                   |                   |
| 7201.4691.10 | Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung                                                                                     |                   |                   |                   |                   |                   | 56'326.05         |
| 7201.4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand                                                                                 |                   | 6'500.00          |                   | 6'200.00          |                   | 4'742.40          |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                              | Budget 2016       |                   | Budget 2015       |                  | Rechnung 2014     |                  |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                                           | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 73           | <b>Abfallbeseitigung</b>                                                  | <b>122'950.00</b> | <b>102'800.00</b> | <b>105'300.00</b> | <b>99'300.00</b> | <b>104'369.48</b> | <b>98'995.93</b> |
|              | Netto Aufwand                                                             |                   | 20'150.00         |                   | 6'000.00         |                   | 5'373.55         |
| 730          | <b>Abfallbeseitigung</b>                                                  | <b>122'950.00</b> | <b>102'800.00</b> | <b>105'300.00</b> | <b>99'300.00</b> | <b>104'369.48</b> | <b>98'995.93</b> |
| 7300         | <b>Abfallbeseitigung (allgemein - Konfiskat)</b>                          | <b>4'250.00</b>   | <b>200.00</b>     | <b>3'900.00</b>   | <b>200.00</b>    | <b>3'718.85</b>   | <b>100.00</b>    |
| 7300.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Konfiskat                                | 550.00            |                   | 300.00            |                  | 540.00            |                  |
| 7300.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                             | 200.00            |                   | 200.00            |                  | 400.00            |                  |
| 7300.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                     |                   |                   | 400.00            |                  |                   |                  |
| 7300.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Konfiskatraum)                                  | 300.00            |                   | 300.00            |                  |                   |                  |
| 7300.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften                                            | 600.00            |                   | 600.00            |                  | 600.00            |                  |
| 7300.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                                    | 800.00            |                   | 450.00            |                  | 770.00            |                  |
| 7300.3631.00 | Beitrag an Kanton                                                         | 1'200.00          |                   | 1'200.00          |                  | 928.30            |                  |
| 7300.3632.00 | Beitrag an Gemeinden und Zweckverbände (Regionaler Konfiskatraum Zuchwil) | 500.00            |                   | 450.00            |                  | 480.55            |                  |
| 7300.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                      | 100.00            |                   |                   |                  |                   |                  |
| 7300.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                   |                   | 200.00            |                   | 200.00           |                   | 100.00           |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                                        | Budget 2016      |                  | Budget 2015      |                  | Rechnung 2014    |                  |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |                                                                                     | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>7301</b>  | <b>Abfallbeseitigung SF</b>                                                         | <b>87'200.00</b> | <b>87'200.00</b> | <b>75'400.00</b> | <b>87'900.00</b> | <b>68'732.93</b> | <b>86'435.93</b> |
| 7301.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Abfallfestival, Kartonsammlung, Sondermüllsammlung | 2'000.00         |                  | 1'800.00         |                  | 2'010.00         |                  |
| 7301.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Glassammelstelle                                   | 3'000.00         |                  | 3'000.00         |                  | 3'000.00         |                  |
| 7301.3000.02 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Weibelgang                                         | 300.00           |                  | 300.00           |                  |                  |                  |
| 7301.3100.00 | Büromaterial                                                                        |                  |                  | 300.00           |                  |                  |                  |
| 7301.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                                       | 9'200.00         |                  | 2'000.00         |                  |                  |                  |
| 7301.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                                          | 600.00           |                  | 800.00           |                  | 51.40            |                  |
| 7301.3130.00 | Dienstleistungen Dritter - Fa. Neuenschwander Kehrrechtabfuhrdienst                 | 27'000.00        |                  | 28'500.00        |                  | 26'597.20        |                  |
| 7301.3130.01 | Dienstleistungen Dritter - KEBAG Kehrrechtverbrennung                               | 30'500.00        |                  | 28'200.00        |                  | 25'676.80        |                  |
| 7301.3130.02 | Dienstleistungen Dritter - Almeta AG (Altglas, Altmetall, Altöl)                    | 3'000.00         |                  | 3'000.00         |                  | 2'635.40         |                  |
| 7301.3130.03 | Dienstleistungen Dritter - Frankaturen/Porto                                        |                  |                  | 100.00           |                  |                  |                  |
| 7301.3130.04 | Dienstleistungen Dritter - Aufwände Abfallfestival                                  | 3'500.00         |                  | 3'500.00         |                  | 3'192.05         |                  |
| 7301.3130.05 | Dienstleistungen Dritter - Kartonsammlung                                           | 450.00           |                  | 450.00           |                  | 357.30           |                  |
| 7301.3130.06 | Dienstleistungen Dritter - Fa. Neuenschwander Kunststoffsammeldienst                | 3'000.00         |                  |                  |                  |                  |                  |
| 7301.3130.07 | Dienstleistungen Dritter - Sondersammlung (Frey M.)                                 | 1'400.00         |                  |                  |                  | 1'302.55         |                  |
| 7301.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                                            | 100.00           |                  | 100.00           |                  | 44.10            |                  |
| 7301.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                                              | 300.00           |                  | 350.00           |                  | 250.00           |                  |
| 7301.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste FV                                                  |                  |                  |                  |                  | 278.48           |                  |
| 7301.3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten                             | 2'050.00         |                  | 2'200.00         |                  | 2'763.55         |                  |
| 7301.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                                | 800.00           |                  | 800.00           |                  | 574.10           |                  |
| 7301.4240.00 | Ertrag Kehrrechtgrundgebühr                                                         |                  | 27'500.00        |                  | 27'500.00        |                  | 27'064.95        |
| 7301.4240.01 | Ertrag Kehrrechtmarken                                                              |                  | 40'000.00        |                  | 45'000.00        |                  | 49'310.60        |
| 7301.4240.05 | Ertrag Abfallfestival                                                               |                  | 200.00           |                  | 300.00           |                  | 200.00           |
| 7301.4240.07 | Ertrag Recyclingsack                                                                |                  | 8'000.00         |                  |                  |                  |                  |
| 7301.4260.00 | Rückerstattungen Dritter - Vetroswiss                                               |                  | 3'000.00         |                  | 3'000.00         |                  | 3'234.15         |
| 7301.4260.01 | Rückerstattungen Dritter - Texaid                                                   |                  | 150.00           |                  |                  |                  | 165.50           |
| 7301.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK                                          |                  | 7'800.00         |                  | 11'500.00        |                  | 5'908.60         |
| 7301.4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand                                    |                  | 550.00           |                  | 600.00           |                  | 552.13           |
| <b>7303</b>  | <b>Grüngutverwertung</b>                                                            | <b>31'500.00</b> | <b>15'400.00</b> | <b>26'000.00</b> | <b>11'200.00</b> | <b>31'917.70</b> | <b>12'460.00</b> |
| 7303.3100.00 | Büromaterial                                                                        | 300.00           |                  |                  |                  | 10.60            |                  |
| 7303.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                                          | 200.00           |                  |                  |                  | 634.35           |                  |
| 7303.3130.00 | Dienstleistungen Dritter - Grüngutabfuhr                                            | 24'000.00        |                  | 21'000.00        |                  | 24'062.40        |                  |
| 7303.3130.01 | Dienstleistungen Dritter - Häckseldienst                                            | 7'000.00         |                  | 5'000.00         |                  | 7'210.35         |                  |
| 7303.4240.00 | Ertrag Grüngut                                                                      |                  | 14'000.00        |                  | 10'200.00        |                  | 11'040.00        |
| 7303.4240.01 | Ertrag Häckseldienst                                                                |                  | 1'400.00         |                  | 1'000.00         |                  | 1'420.00         |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER         | Budget 2016      |                 | Budget 2015      |                 | Rechnung 2014    |                  |
|--------------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
|              |                                                      | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>74</b>    | <b>Verbauungen</b>                                   | <b>43'750.00</b> | <b>4'000.00</b> | <b>38'250.00</b> | <b>6'500.00</b> | <b>39'519.30</b> | <b>10'745.25</b> |
|              | Netto Aufwand                                        |                  | 39'750.00       |                  | 31'750.00       |                  | 28'774.05        |
| <b>741</b>   | <b>Gewässerverbauungen</b>                           | <b>43'750.00</b> | <b>4'000.00</b> | <b>38'250.00</b> | <b>6'500.00</b> | <b>39'519.30</b> | <b>10'745.25</b> |
| <b>7410</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                           | <b>43'750.00</b> | <b>4'000.00</b> | <b>38'250.00</b> | <b>6'500.00</b> | <b>39'519.30</b> | <b>10'745.25</b> |
| 7410.3130.00 | Dienstleistungen Dritter - Konzepte                  | 4'000.00         |                 |                  |                 | 4'307.45         |                  |
| 7410.3130.01 | Dienstleistungen Dritter - "Biber"                   |                  |                 |                  |                 | 306.65           |                  |
| 7410.3142.00 | Unterhalt Wasserbau - Dorfbäche                      | 25'000.00        |                 | 25'000.00        |                 | 25'606.05        |                  |
| 7410.3142.01 | Unterhalt Wasserbau - Eymatt + Biotop                | 2'000.00         |                 | 2'000.00         |                 |                  |                  |
| 7410.3142.02 | Unterhalt Wasserbau - Sandfänge                      | 1'000.00         |                 | 1'000.00         |                 |                  |                  |
| 7410.3142.03 | Unterhalt Wasserbau - Aareinstieg                    | 250.00           |                 | 250.00           |                 |                  |                  |
| 7410.3631.00 | Beiträge an Kanton für Unterhalt                     | 11'500.00        |                 | 10'000.00        |                 | 9'299.15         |                  |
| 7410.4631.00 | Beiträge vom Kanton an Unterhalt Oberflächengewässer |                  | 2'000.00        |                  | 2'000.00        |                  | 6'208.25         |
| 7410.4631.01 | Beiträge vom Kanton an öffentliche Gewässer          |                  | 2'000.00        |                  | 4'500.00        |                  | 4'537.00         |
| <b>75</b>    | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                  | <b>15'950.00</b> | <b>1'200.00</b> | <b>4'350.00</b>  | <b>1'500.00</b> | <b>1'407.50</b>  | <b>1'247.00</b>  |
|              | Netto Aufwand                                        |                  | 14'750.00       |                  | 2'850.00        |                  | 160.50           |
| <b>750</b>   | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                  | <b>15'950.00</b> | <b>1'200.00</b> | <b>4'350.00</b>  | <b>1'500.00</b> | <b>1'407.50</b>  | <b>1'247.00</b>  |
| <b>7500</b>  | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                  | <b>15'950.00</b> | <b>1'200.00</b> | <b>4'350.00</b>  | <b>1'500.00</b> | <b>1'407.50</b>  | <b>1'247.00</b>  |
| 7500.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Seuchenbekämpfung   | 1'500.00         |                 | 3'000.00         |                 | 885.00           |                  |
| 7500.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                           |                  |                 | 100.00           |                 |                  |                  |
| 7500.3130.00 | Dienstleistungen Dritter - Naturkonzept              | 13'500.00        |                 |                  |                 |                  |                  |
| 7500.3636.00 | Beiträge an private Organisationen                   | 700.00           |                 | 700.00           |                 | 400.00           |                  |
| 7500.3930.99 | Interne Verrechnung von Sozialleistungen             | 250.00           |                 | 550.00           |                 | 122.50           |                  |
| 7500.4631.00 | Beiträge vom Kanton                                  |                  | 1'200.00        |                  | 1'500.00        |                  | 1'247.00         |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                              | Budget 2016      |           | Budget 2015      |             | Rechnung 2014    |           |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-------------|------------------|-----------|
|              |                                                                           | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag      | Aufwand          | Ertrag    |
| <b>77</b>    | <b>Übriger Umweltschutz</b>                                               | <b>21'300.00</b> |           | <b>33'150.00</b> |             | <b>16'272.75</b> |           |
|              | Netto Aufwand                                                             |                  | 21'300.00 |                  | 33'150.00   |                  | 16'272.75 |
| <b>771</b>   | <b>Friedhof und Bestattung</b>                                            | <b>16'000.00</b> |           | <b>25'500.00</b> |             | <b>11'591.80</b> |           |
| <b>7710</b>  | <b>Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>                                | <b>16'000.00</b> |           | <b>25'500.00</b> | <b>0.00</b> | <b>11'591.80</b> |           |
| 7710.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                     | 1'000.00         |           | 1'000.00         |             | 512.00           |           |
| 7710.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden - Evang.-Ref. Kirchgemeinde                  | 15'000.00        |           | 24'500.00        |             | 11'079.80        |           |
| <b>779</b>   | <b>Umweltschutz, übriger</b>                                              | <b>5'300.00</b>  |           | <b>7'650.00</b>  |             | <b>4'680.95</b>  |           |
| <b>7790</b>  | <b>Umweltschutz, übriger</b>                                              | <b>5'300.00</b>  |           | <b>7'650.00</b>  | <b>0.00</b> | <b>4'680.95</b>  |           |
| 7790.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Umweltschutzkommission                   | 3'000.00         |           | 4'000.00         |             | 2'840.00         |           |
| 7790.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Umweltschutzkommission (Spezialaktionen) | 1'000.00         |           | 1'000.00         |             | 274.40           |           |
| 7790.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                                    | 300.00           |           | 300.00           |             |                  |           |
| 7790.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                                   |                  |           |                  |             | 263.70           |           |
| 7790.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                             | 100.00           |           | 100.00           |             | 216.00           |           |
| 7790.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                                | 200.00           |           | 600.00           |             |                  |           |
| 7790.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                                  |                  |           | 200.00           |             |                  |           |
| 7790.3134.00 | Sachversicherungsprämie                                                   |                  |           |                  |             | 450.25           |           |
| 7790.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                                    | 300.00           |           | 800.00           |             | 80.00            |           |
| 7790.3930.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen                                      | 400.00           |           | 650.00           |             | 556.60           |           |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                          | Budget 2016      |           | Budget 2015      |                 | Rechnung 2014    |           |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
|              |                                                                       | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag    |
| <b>79</b>    | <b>Raumordnung</b>                                                    | <b>40'460.00</b> |           | <b>32'500.00</b> | <b>8'000.00</b> | <b>69'183.70</b> |           |
|              | Netto Aufwand                                                         |                  | 40'460.00 |                  | 24'500.00       |                  | 69'183.70 |
| <b>790</b>   | <b>Raumordnung</b>                                                    | <b>40'460.00</b> |           | <b>32'500.00</b> | <b>8'000.00</b> | <b>69'183.70</b> |           |
| <b>7900</b>  | <b>Raumordnung (allgemein)</b>                                        | <b>30'960.00</b> |           | <b>21'200.00</b> | <b>8'000.00</b> | <b>60'191.20</b> |           |
| 7900.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                            | 200.00           |           | 200.00           |                 |                  |           |
| 7900.3130.00 | Dienstleistungen Dritter - Gestaltungspläne                           |                  |           | 9'000.00         |                 |                  |           |
| 7900.3130.02 | Dienstleistungen Dritter - Raumplanung allgemein                      | 5'000.00         |           | 5'000.00         |                 | 6'450.55         |           |
| 7900.3130.03 | Dienstleistungen Dritter - Raumordnung (SN AG Land)                   |                  |           | 1'000.00         |                 | 2'896.55         |           |
| 7900.3130.04 | Dienstleistungen Dritter - Harmonisierung Zohnenreglement Lü          | 5'000.00         |           |                  |                 |                  |           |
| 7900.3130.05 | Dienstleistungen Dritter - Digitalisierung Pläne                      | 16'000.00        |           |                  |                 |                  |           |
| 7900.3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV                                         | 2'000.00         |           |                  |                 |                  |           |
| 7900.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)             | 2'760.00         |           | 6'000.00         |                 | 5'845.10         |           |
| 7900.3830.25 | Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV (altes Verwaltungsvermögen) |                  |           |                  |                 | 44'999.00        |           |
| 7900.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                      |                  |           |                  | 8'000.00        |                  |           |
| <b>7906</b>  | <b>Regionale Planungsgruppen</b>                                      | <b>9'500.00</b>  |           | <b>11'300.00</b> | <b>0.00</b>     | <b>8'992.50</b>  |           |
| 7906.3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Regionalplanungsgruppe      | 9'500.00         |           | 11'300.00        |                 | 8'992.50         |           |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                          | Budget 2016       |                   | Budget 2015       |                   | Rechnung 2014     |                   |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>8</b>     | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                                | <b>167'560.00</b> | <b>160'210.00</b> | <b>157'800.00</b> | <b>148'250.00</b> | <b>145'729.85</b> | <b>139'104.85</b> |
|              | Netto Aufwand                                                         |                   | 7'350.00          |                   | 9'550.00          |                   | 6'625.00          |
| <b>81</b>    | <b>Landwirtschaft</b>                                                 | <b>1'950.00</b>   |                   | <b>4'350.00</b>   |                   | <b>1'635.00</b>   |                   |
|              | Netto Aufwand                                                         |                   | 1'950.00          |                   | 4'350.00          |                   | 1'635.00          |
| <b>812</b>   | <b>Strukturverbesserungen</b>                                         | <b>1'950.00</b>   |                   | <b>4'350.00</b>   |                   | <b>1'635.00</b>   |                   |
| <b>8120</b>  | <b>Strukturverbesserungen</b>                                         | <b>1'950.00</b>   |                   | <b>4'350.00</b>   | <b>0.00</b>       | <b>1'635.00</b>   |                   |
| 8120.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Kommunalen Erhebungsverantwortlicher | 800.00            |                   | 1'000.00          |                   | 590.00            |                   |
| 8120.3134.00 | Sachversicherungsprämien                                              | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 20.50             |                   |
| 8120.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                                | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 23.40             |                   |
| 8120.3631.00 | Beitrag an Kanton - Tierseuchenbekämpfung                             | 800.00            |                   | 800.00            |                   | 760.30            |                   |
| 8120.3636.00 | Beiträge an private Organisationen                                    |                   |                   | 2'200.00          |                   | 155.00            |                   |
| 8120.3930.99 | Interne Verrechnung von Sozialleistungen                              | 150.00            |                   | 150.00            |                   | 85.80             |                   |
| <b>82</b>    | <b>Forstwirtschaft</b>                                                | <b>5'400.00</b>   |                   | <b>5'200.00</b>   |                   | <b>4'990.00</b>   |                   |
|              | Netto Aufwand                                                         |                   | 5'400.00          |                   | 5'200.00          |                   | 4'990.00          |
| <b>820</b>   | <b>Forstwirtschaft</b>                                                | <b>5'400.00</b>   |                   | <b>5'200.00</b>   |                   | <b>4'990.00</b>   |                   |
| <b>8200</b>  | <b>Forstwirtschaft</b>                                                | <b>5'400.00</b>   |                   | <b>5'200.00</b>   | <b>0.00</b>       | <b>4'990.00</b>   |                   |
| 8200.3631.00 | Beitrag an Kanton "Waldfünfliber"                                     | 5'400.00          |                   | 5'200.00          |                   | 4'990.00          |                   |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                               | Budget 2016 |            | Budget 2015 |            | Rechnung 2014 |            |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|              |                                                                            | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 87           | <b>Brennstoffe und Energie</b>                                             | 160'210.00  | 160'210.00 | 148'250.00  | 148'250.00 | 139'104.85    | 139'104.85 |
| 871          | <b>Elektrizität</b>                                                        | 160'210.00  | 160'210.00 | 148'250.00  | 148'250.00 | 139'104.85    | 139'104.85 |
| 8711         | <b>Elektrizitätswerk SF</b>                                                | 160'210.00  | 160'210.00 | 148'250.00  | 148'250.00 | 139'104.85    | 139'104.85 |
| 8711.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Elektrizitätsversorgung                   |             |            | 1'500.00    |            |               |            |
| 8711.3130.00 | Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 20%)                 | 10'000.00   |            | 10'000.00   |            | 11'573.70     |            |
| 8711.3130.02 | Dienstleistungen Dritter - AEK Jahresabschlusskosten                       | 4'000.00    |            | 4'000.00    |            | 3'725.50      |            |
| 8711.3130.03 | Dienstleistungen Dritter - Elektrakataster                                 | 8'000.00    |            | 6'500.00    |            | 10'470.60     |            |
| 8711.3130.04 | Dienstleistungen Dritter - Mängelbehebung Elektranetz                      | 2'000.00    |            | 5'000.00    |            |               |            |
| 8711.3130.05 | Dienstleistungen Dritter - Hausanschlüsse                                  | 10'000.00   |            | 5'000.00    |            | 12'780.55     |            |
| 8711.3130.06 | Dienstleistungen Dritter - Projektierungskosten                            | 3'000.00    |            | 5'000.00    |            | 2'018.00      |            |
| 8711.3130.07 | Dienstleistungen Dritter - Lastmessungen Trafo                             | 14'000.00   |            |             |            |               |            |
| 8711.3143.04 | Unterhalt übrige Tiefbauten - Elektrizitätsversorgung                      | 8'000.00    |            | 20'000.00   |            | 6'817.10      |            |
| 8711.3300.04 | Planmässige Abschreibungen VV                                              | 3'600.00    |            | 8'000.00    |            |               |            |
| 8711.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)                  | 9'660.00    |            |             |            | 7'080.10      |            |
| 8711.3637.00 | Beiträge an private Haushalte - Rückvergütung Dorfteil Lü (CHF 0.03 / kWh) | 85'000.00   |            | 83'000.00   |            | 81'991.45     |            |
| 8711.3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten                    | 2'700.00    |            |             |            | 2'647.85      |            |
| 8711.3930.99 | Interne Verrechnung von Sozialleistungen                                   | 250.00      |            | 250.00      |            |               |            |
| 8711.4260.00 | Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter - Netznutzungsentgelt AEK   |             | 90'000.00  |             | 75'000.00  |               | 88'262.10  |
| 8711.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK                                 |             | 68'610.00  |             | 70'150.00  |               | 47'755.25  |
| 8711.4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand                           |             | 1'600.00   |             | 3'100.00   |               | 3'087.50   |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                        | Budget 2016      |                     | Budget 2015      |                     | Rechnung 2014     |                     |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|              |                                                                     | Aufwand          | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              |
| <b>9</b>     | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                                         | <b>86'950.00</b> | <b>3'500'040.00</b> | <b>82'200.00</b> | <b>3'396'490.00</b> | <b>118'573.92</b> | <b>3'661'673.51</b> |
|              | Netto Ertrag                                                        | 3'413'090.00     |                     | 3'314'290.00     |                     | 3'543'099.59      |                     |
| <b>91</b>    | <b>Steuern</b>                                                      | <b>54'000.00</b> | <b>3'226'800.00</b> | <b>54'000.00</b> | <b>3'196'800.00</b> | <b>64'205.30</b>  | <b>3'286'407.39</b> |
|              | Netto Ertrag                                                        | 3'172'800.00     |                     | 3'142'800.00     |                     | 3'222'202.09      |                     |
| <b>910</b>   | <b>Steuern</b>                                                      | <b>54'000.00</b> | <b>3'226'800.00</b> | <b>54'000.00</b> | <b>3'196'800.00</b> | <b>64'205.30</b>  | <b>3'286'407.39</b> |
| <b>9100</b>  | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                   | <b>54'000.00</b> | <b>3'216'000.00</b> | <b>54'000.00</b> | <b>3'186'000.00</b> | <b>64'205.30</b>  | <b>3'280'198.14</b> |
| 9100.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen)                    | 20'000.00        |                     | 20'000.00        |                     | 30'990.05         |                     |
| 9100.3611.00 | Entschädigung an Kanton für Steuerveranlagungen + Bezugsprovisionen | 34'000.00        |                     | 34'000.00        |                     | 33'215.25         |                     |
| 9100.4000.00 | Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr                   |                  | 2'980'000.00        |                  | 2'850'000.00        |                   | 2'689'738.25        |
| 9100.4000.10 | Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre                        |                  |                     |                  | 100'000.00          |                   | 522'609.55          |
| 9100.4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen                                  |                  | 150'000.00          |                  | 150'000.00          |                   | 160'014.05          |
| 9100.4010.00 | Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr                  |                  | 80'000.00           |                  | 80'000.00           |                   | 81'753.85           |
| 9100.4010.10 | Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr                        |                  |                     |                  |                     |                   | -106'250.85         |
| 9100.4290.00 | Eingang abgeschriebener Steuern                                     |                  |                     |                  |                     |                   | -68'760.66          |
| 9100.4611.00 | Beitrag für die Steuerregisterführung                               |                  | 1'500.00            |                  | 1'500.00            |                   | 1'643.25            |
| 9100.4612.00 | Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten                  |                  | 4'500.00            |                  | 4'500.00            |                   | -549.30             |
| <b>9101</b>  | <b>Sondersteuern</b>                                                |                  | <b>10'800.00</b>    | <b>0.00</b>      | <b>10'800.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>6'209.25</b>     |
| 9101.4022.00 | Grundstückgewinnsteuern                                             |                  | 5'000.00            |                  | 5'000.00            |                   | 289.25              |
| 9101.4033.00 | Hundesteuern                                                        |                  | 5'800.00            |                  | 5'800.00            |                   | 5'920.00            |
| <b>93</b>    | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                  |                  | <b>181'800.00</b>   |                  | <b>96'700.00</b>    |                   | <b>137'500.00</b>   |
|              | Netto Ertrag                                                        | 181'800.00       |                     | 96'700.00        |                     | 137'500.00        |                     |
| <b>930</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                  |                  | <b>181'800.00</b>   |                  | <b>96'700.00</b>    |                   | <b>137'500.00</b>   |
| <b>9300</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                  |                  | <b>181'800.00</b>   | <b>0.00</b>      | <b>96'700.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>137'500.00</b>   |
| 9300.4621.50 | Beitrag Finanzausgleich                                             |                  | 181'800.00          |                  | 96'700.00           |                   | 137'500.00          |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                        | Budget 2016      |                  | Budget 2015      |                 | Rechnung 2014    |                   |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
|              |                                                                     | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag            |
| <b>96</b>    | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                            | <b>32'950.00</b> | <b>14'100.00</b> | <b>28'200.00</b> | <b>9'750.00</b> | <b>40'973.04</b> | <b>236'283.87</b> |
|              | Netto Aufwand                                                       |                  | 18'850.00        |                  | 18'450.00       |                  |                   |
|              | Netto Ertrag                                                        |                  |                  |                  |                 | 195'310.83       |                   |
| <b>961</b>   | <b>Zinsen</b>                                                       | <b>32'650.00</b> | <b>13'100.00</b> | <b>27'900.00</b> | <b>9'050.00</b> | <b>40'703.04</b> | <b>35'218.12</b>  |
| <b>9610</b>  | <b>Zinsen</b>                                                       | <b>32'650.00</b> | <b>13'100.00</b> | <b>27'900.00</b> | <b>9'050.00</b> | <b>40'703.04</b> | <b>35'218.12</b>  |
| 9610.3130.00 | Post- und Bankspesen                                                | 2'500.00         |                  | 3'000.00         |                 | 2'103.40         |                   |
| 9610.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste FV                                  | 1'000.00         |                  |                  |                 | 18.40            |                   |
| 9610.3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                     | 5'500.00         |                  | 4'000.00         |                 | 8'428.01         |                   |
| 9610.3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten                     | 5'000.00         |                  | 3'000.00         |                 | 1'833.75         |                   |
| 9610.3499.00 | Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen                            | 10'000.00        |                  | 8'000.00         |                 | 18'460.55        |                   |
| 9610.3940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen (Wasserbewirtschaftung)              |                  |                  |                  |                 | 1'476.90         |                   |
| 9610.3940.01 | Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasserbeseitigung)                | 6'500.00         |                  | 6'200.00         |                 | 4'742.40         |                   |
| 9610.3940.02 | Interne Verrechnung von Zinsen (Abfallbeseitigung)                  | 550.00           |                  | 600.00           |                 | 552.13           |                   |
| 9610.3940.03 | Interne Verrechnung von Zinsen (Elektrizitätsversorgung)            | 1'600.00         |                  | 3'100.00         |                 | 3'087.50         |                   |
| 9610.4400.00 | Zinsen flüssige Mittel                                              |                  | 3'000.00         |                  | 500.00          |                  | 2'775.42          |
| 9610.4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                                |                  | 6'500.00         |                  | 6'500.00        |                  | 30'512.10         |
| 9610.4407.00 | Zinsen langfristige Finanzanlagen                                   |                  | 2'000.00         |                  | 1'500.00        |                  | 1'930.60          |
| 9610.4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Wasserversorgung) |                  | 1'600.00         |                  | 550.00          |                  |                   |
| <b>963</b>   | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                           | <b>300.00</b>    | <b>1'000.00</b>  | <b>300.00</b>    | <b>700.00</b>   | <b>270.00</b>    | <b>201'065.75</b> |
| <b>9630</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                           | <b>300.00</b>    | <b>1'000.00</b>  | <b>300.00</b>    | <b>700.00</b>   | <b>270.00</b>    | <b>201'065.75</b> |
| 9630.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften FV                                   | 300.00           |                  | 300.00           |                 | 270.00           |                   |
| 9630.4411.00 | Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV                            |                  |                  |                  |                 |                  | 200'000.00        |
| 9630.4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV                              |                  | 1'000.00         |                  | 700.00          |                  | 1'065.75          |
| <b>97</b>    | <b>Rückverteilungen</b>                                             |                  |                  |                  |                 |                  | <b>512.25</b>     |
|              | Netto Ertrag                                                        |                  |                  |                  |                 | 512.25           |                   |
| <b>971</b>   | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                              |                  |                  |                  |                 |                  | <b>512.25</b>     |
| <b>9710</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                              |                  |                  | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>      | <b>512.25</b>     |
| 9710.4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe                                           |                  |                  |                  |                 |                  | 512.25            |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Budget 2016 |                  | Budget 2015 |                  | Rechnung 2014    |               |
|--------------|----------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|------------------|---------------|
|              |                                              | Aufwand     | Ertrag           | Aufwand     | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag        |
| <b>99</b>    | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>              |             | <b>77'340.00</b> |             | <b>93'240.00</b> | <b>13'395.58</b> | <b>970.00</b> |
|              | Netto Aufwand                                |             |                  |             |                  |                  | 12'425.58     |
|              | Netto Ertrag                                 | 77'340.00   |                  | 93'240.00   |                  |                  |               |
| <b>995</b>   | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>     |             | <b>950.00</b>    |             | <b>950.00</b>    |                  | <b>970.00</b> |
| <b>9950</b>  | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>     |             | <b>950.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>950.00</b>    | <b>0.00</b>      | <b>970.00</b> |
| 9950.4120.00 | Konzessionen / Dividenden - GA Weissenstein  |             | 950.00           |             | 950.00           |                  | 970.00        |
| <b>999</b>   | <b>Abschluss</b>                             |             | <b>76'390.00</b> |             | <b>92'290.00</b> | <b>13'395.58</b> |               |
| <b>9990</b>  | <b>Abschluss</b>                             |             | <b>76'390.00</b> | <b>0.00</b> | <b>92'290.00</b> | <b>13'395.58</b> |               |
| 9990.9000.00 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung            |             |                  |             |                  | 13'395.58        |               |
| 9990.9001.00 | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung            |             | 76'390.00        |             | 92'290.00        |                  |               |

| Konto | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER_4                                   | Budget 2016         |                     | Budget 2015         |                     | Rechnung 2014       |                     |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|       |                                                                                 | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|       | <b>Total</b>                                                                    | <b>5'319'970.00</b> | <b>5'319'970.00</b> | <b>5'182'270.00</b> | <b>5'182'270.00</b> | <b>5'253'411.90</b> | <b>5'253'411.90</b> |
| 3     | <b>Aufwand</b>                                                                  | <b>5'319'970.00</b> |                     | <b>5'182'270.00</b> |                     | <b>5'240'016.32</b> |                     |
| 30    | <b>Personalaufwand</b>                                                          | <b>1'397'350.00</b> |                     | <b>1'384'350.00</b> |                     | <b>1'316'327.15</b> |                     |
| 300   | <b>Behörden und Kommissionen</b>                                                | <b>152'550.00</b>   |                     | <b>163'000.00</b>   |                     | <b>130'127.40</b>   |                     |
| 3000  | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                     | 130'050.00          |                     | 143'000.00          |                     | 106'330.90          |                     |
| 3001  | Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend) | 22'500.00           |                     | 20'000.00           |                     | 23'796.50           |                     |
| 301   | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>                             | <b>302'700.00</b>   |                     | <b>295'800.00</b>   |                     | <b>326'770.55</b>   |                     |
| 3010  | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                    | 302'700.00          |                     | 295'800.00          |                     | 326'770.55          |                     |
| 302   | <b>Löhne der Lehrpersonen</b>                                                   | <b>671'900.00</b>   |                     | <b>676'000.00</b>   |                     | <b>621'265.65</b>   |                     |
| 3020  | Löhne der Lehrpersonen                                                          | 671'900.00          |                     | 676'000.00          |                     | 621'265.65          |                     |
| 304   | <b>Zulagen</b>                                                                  | <b>12'000.00</b>    |                     | <b>14'400.00</b>    |                     | <b>10'150.00</b>    |                     |
| 3040  | Gemeindeeigene Kinder- und Ausbildungszulagen                                   | 12'000.00           |                     | 14'400.00           |                     | 10'150.00           |                     |
| 305   | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                                                      | <b>234'600.00</b>   |                     | <b>211'300.00</b>   |                     | <b>205'183.45</b>   |                     |
| 3050  | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                 | 99'600.00           |                     | 98'500.00           |                     | 99'068.10           |                     |
| 3052  | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                   | 124'000.00          |                     | 103'800.00          |                     | 96'171.15           |                     |
| 3053  | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                             | 3'200.00            |                     | 2'800.00            |                     | 9'944.20            |                     |
| 3055  | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                                     | 7'800.00            |                     | 6'200.00            |                     |                     |                     |
| 309   | <b>Übriger Personalaufwand</b>                                                  | <b>23'600.00</b>    |                     | <b>23'850.00</b>    |                     | <b>22'830.10</b>    |                     |
| 3090  | Aus- und Weiterbildung des Personals                                            | 17'400.00           |                     | 19'400.00           |                     | 16'263.45           |                     |
| 3099  | Übriger Personalaufwand                                                         | 6'200.00            |                     | 4'450.00            |                     | 6'566.65            |                     |

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER_4               | Budget 2016         |        | Budget 2015         |        | Rechnung 2014       |        |
|------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |                                                             | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| <b>31</b>  | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                    | <b>1'140'350.00</b> |        | <b>1'111'250.00</b> |        | <b>1'008'418.63</b> |        |
| <b>310</b> | <b>Material- und Warenaufwand</b>                           | <b>103'750.00</b>   |        | <b>99'900.00</b>    |        | <b>93'483.24</b>    |        |
| 3100       | Büromaterial                                                | 4'150.00            |        | 7'500.00            |        | 3'529.60            |        |
| 3101       | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 55'700.00           |        | 51'700.00           |        | 45'747.00           |        |
| 3102       | Drucksachen, Publikationen                                  | 15'800.00           |        | 13'100.00           |        | 19'207.75           |        |
| 3103       | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 400.00              |        | 400.00              |        | 248.00              |        |
| 3104       | Lehrmittel                                                  | 27'200.00           |        | 26'700.00           |        | 24'515.74           |        |
| 3109       | Übriger Material- und Warenaufwand                          | 500.00              |        | 500.00              |        | 235.15              |        |
| <b>311</b> | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                           | <b>70'100.00</b>    |        | <b>68'400.00</b>    |        | <b>44'605.15</b>    |        |
| 3111       | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                                | 63'100.00           |        | 51'000.00           |        | 24'154.65           |        |
| 3112       | Kleider, Wäsche, Vorhänge                                   | 3'500.00            |        | 5'300.00            |        | 4'620.10            |        |
| 3119       | Übrige nicht aktivierbaren Anlagen                          | 3'500.00            |        | 12'100.00           |        | 15'830.40           |        |
| <b>312</b> | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>                | <b>107'150.00</b>   |        | <b>119'300.00</b>   |        | <b>92'401.60</b>    |        |
| 3120       | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                       | 107'150.00          |        | 119'300.00          |        | 92'401.60           |        |
| <b>313</b> | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                        | <b>414'150.00</b>   |        | <b>395'700.00</b>   |        | <b>450'973.89</b>   |        |
| 3130       | Dienstleistungen Dritter                                    | 359'200.00          |        | 302'100.00          |        | 416'577.19          |        |
| 3131       | Planungen und Projektierungen Dritter                       |                     |        | 20'000.00           |        |                     |        |
| 3132       | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.      | 19'000.00           |        | 31'500.00           |        | 11'055.30           |        |
| 3134       | Sachversicherungsprämien                                    | 32'450.00           |        | 38'400.00           |        | 21'083.75           |        |
| 3136       | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                         | 2'500.00            |        | 2'500.00            |        | 1'461.65            |        |
| 3137       | Steuern und Abgaben                                         | 1'000.00            |        | 1'200.00            |        | 796.00              |        |
| <b>314</b> | <b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>                | <b>264'650.00</b>   |        | <b>248'700.00</b>   |        | <b>188'807.45</b>   |        |
| 3140       | Unterhalt an Grundstücken                                   | 26'000.00           |        | 9'900.00            |        | 6'222.05            |        |
| 3141       | Unterhalt Strassen / Verkehrswege                           | 116'500.00          |        | 71'000.00           |        | 54'793.35           |        |
| 3142       | Unterhalt Wasserbau                                         | 28'250.00           |        | 28'250.00           |        | 25'606.05           |        |
| 3143       | Unterhalt übrige Tiefbauten                                 | 27'000.00           |        | 39'000.00           |        | 24'418.15           |        |
| 3144       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 66'900.00           |        | 100'550.00          |        | 77'767.85           |        |
| <b>315</b> | <b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>          | <b>85'600.00</b>    |        | <b>80'200.00</b>    |        | <b>52'304.85</b>    |        |
| 3150       | Unterhalt Büromöbel und - geräte                            | 4'400.00            |        | 5'700.00            |        | 3'102.65            |        |
| 3151       | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 46'200.00           |        | 43'300.00           |        | 26'763.05           |        |
| 3158       | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 34'400.00           |        | 30'600.00           |        | 22'439.15           |        |
| 3159       | Unterhalt übrige mobile Anlagen                             | 600.00              |        | 600.00              |        |                     |        |

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER_4                      | Budget 2016       |        | Budget 2015       |        | Rechnung 2014     |        |
|------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|            |                                                                    | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| <b>316</b> | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>                | <b>16'400.00</b>  |        | <b>16'400.00</b>  |        | <b>4'136.10</b>   |        |
| 3160       | Miete und Pacht Liegenschaften                                     | 2'200.00          |        | 2'200.00          |        | 2'026.50          |        |
| 3161       | Mieten, Benützungskosten Anlagen                                   | 14'200.00         |        | 14'200.00         |        | 2'109.60          |        |
| <b>317</b> | <b>Spesenentschädigungen</b>                                       | <b>54'000.00</b>  |        | <b>55'350.00</b>  |        | <b>45'953.55</b>  |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen                                             | 23'650.00         |        | 26'950.00         |        | 21'015.65         |        |
| 3171       | Exkursionen, Schulreisen und Lager                                 | 30'350.00         |        | 28'400.00         |        | 24'937.90         |        |
| <b>318</b> | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>                          | <b>21'000.00</b>  |        | <b>20'000.00</b>  |        | <b>31'615.60</b>  |        |
| 3181       | Tatsächliche Forderungsverluste                                    | 21'000.00         |        | 20'000.00         |        | 31'615.60         |        |
| <b>319</b> | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>                               | <b>3'550.00</b>   |        | <b>7'300.00</b>   |        | <b>4'137.20</b>   |        |
| 3199       | Übriger Betriebsaufwand                                            | 3'550.00          |        | 7'300.00          |        | 4'137.20          |        |
| <b>33</b>  | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>                          | <b>374'270.00</b> |        | <b>208'200.00</b> |        | <b>373'430.15</b> |        |
| <b>330</b> | <b>Sachanlagen VV</b>                                              | <b>365'170.00</b> |        | <b>204'200.00</b> |        | <b>373'430.15</b> |        |
| 3300       | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                             | 365'170.00        |        | 204'200.00        |        | 373'430.15        |        |
| <b>332</b> | <b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>                         | <b>9'100.00</b>   |        | <b>4'000.00</b>   |        |                   |        |
| 3320       | Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen      | 9'100.00          |        | 4'000.00          |        |                   |        |
| <b>34</b>  | <b>Finanzaufwand</b>                                               | <b>20'500.00</b>  |        | <b>15'000.00</b>  |        | <b>28'722.31</b>  |        |
| <b>340</b> | <b>Zinsaufwand</b>                                                 | <b>10'500.00</b>  |        | <b>7'000.00</b>   |        | <b>10'261.76</b>  |        |
| 3401       | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                    | 5'500.00          |        | 4'000.00          |        | 8'428.01          |        |
| 3406       | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten                    | 5'000.00          |        | 3'000.00          |        | 1'833.75          |        |
| <b>349</b> | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                                 | <b>10'000.00</b>  |        | <b>8'000.00</b>   |        | <b>18'460.55</b>  |        |
| 3499       | Übriger Finanzaufwand                                              | 10'000.00         |        | 8'000.00          |        | 18'460.55         |        |
| <b>35</b>  | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>                 | <b>76'700.00</b>  |        | <b>59'000.00</b>  |        | <b>53'890.85</b>  |        |
| <b>351</b> | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b> | <b>76'700.00</b>  |        | <b>59'000.00</b>  |        | <b>53'890.85</b>  |        |
| 3510       | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK                               | 76'700.00         |        | 59'000.00         |        | 53'890.85         |        |

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER_4           | Budget 2016         |        | Budget 2015         |        | Rechnung 2014       |        |
|------------|---------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |                                                         | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| <b>36</b>  | <b>Transferaufwand</b>                                  | <b>1'982'750.00</b> |        | <b>2'005'220.00</b> |        | <b>1'817'065.85</b> |        |
| <b>361</b> | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>                   | <b>786'500.00</b>   |        | <b>818'000.00</b>   |        | <b>746'326.30</b>   |        |
| 3611       | Entschädigungen an Kantone                              | 127'500.00          |        | 169'500.00          |        | 153'811.45          |        |
| 3612       | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände          | 659'000.00          |        | 648'500.00          |        | 592'514.85          |        |
| <b>363</b> | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>               | <b>1'196'250.00</b> |        | <b>1'187'220.00</b> |        | <b>1'070'739.55</b> |        |
| 3631       | Beiträge an Kantone                                     | 323'900.00          |        | 352'200.00          |        | 291'554.15          |        |
| 3632       | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                 | 530'000.00          |        | 500'750.00          |        | 499'885.90          |        |
| 3634       | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                  | 39'800.00           |        | 25'800.00           |        | 30'762.50           |        |
| 3635       | Beiträge an private Unternehmungen                      | 8'000.00            |        | 8'000.00            |        | 6'269.30            |        |
| 3636       | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck    | 135'150.00          |        | 145'170.00          |        | 107'824.80          |        |
| 3637       | Beiträge an private Haushalte                           | 159'400.00          |        | 155'300.00          |        | 134'442.90          |        |
| <b>38</b>  | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>                       |                     |        | <b>50'000.00</b>    |        | <b>319'998.00</b>   |        |
| <b>383</b> | <b>Zusätzliche Abschreibungen</b>                       |                     |        | <b>50'000.00</b>    |        | <b>319'998.00</b>   |        |
| 3830       | Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV               |                     |        | 50'000.00           |        | 319'998.00          |        |
| <b>39</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>                            | <b>328'050.00</b>   |        | <b>349'250.00</b>   |        | <b>322'163.38</b>   |        |
| <b>391</b> | <b>Dienstleistungen</b>                                 |                     |        |                     |        | <b>9'573.10</b>     |        |
| 3910       | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                |                     |        |                     |        | 9'573.10            |        |
| <b>393</b> | <b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>                  | <b>307'050.00</b>   |        | <b>328'100.00</b>   |        | <b>292'301.10</b>   |        |
| 3930       | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 307'050.00          |        | 328'100.00          |        | 292'301.10          |        |
| <b>394</b> | <b>Zinsen und Finanzaufwand</b>                         | <b>10'250.00</b>    |        | <b>10'450.00</b>    |        | <b>9'858.93</b>     |        |
| 3940       | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand        | 10'250.00           |        | 10'450.00           |        | 9'858.93            |        |
| <b>399</b> | <b>Übrige interne Verrechnungen</b>                     | <b>10'750.00</b>    |        | <b>10'700.00</b>    |        | <b>10'430.25</b>    |        |
| 3990       | Übrige interne Verrechnungen                            | 10'750.00           |        | 10'700.00           |        | 10'430.25           |        |

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER_4     | Budget 2016 |                     | Budget 2015 |                     | Rechnung 2014 |                     |
|------------|---------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|            |                                                   | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>4</b>   | <b>Ertrag</b>                                     |             | <b>5'243'580.00</b> |             | <b>5'089'980.00</b> |               | <b>5'253'411.90</b> |
| <b>40</b>  | <b>Fiskalertrag</b>                               |             | <b>3'220'800.00</b> |             | <b>3'190'800.00</b> |               | <b>3'354'074.10</b> |
| <b>400</b> | <b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>        |             | <b>3'130'000.00</b> |             | <b>3'100'000.00</b> |               | <b>3'372'361.85</b> |
| 4000       | Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen |             | 2'980'000.00        |             | 2'950'000.00        |               | 3'212'347.80        |
| 4002       | Quellensteuern natürliche Personen                |             | 150'000.00          |             | 150'000.00          |               | 160'014.05          |
| <b>401</b> | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b>       |             | <b>80'000.00</b>    |             | <b>80'000.00</b>    |               | <b>-24'497.00</b>   |
| 4010       | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen   |             | 80'000.00           |             | 80'000.00           |               | -24'497.00          |
| <b>402</b> | <b>Übrige Direkte Steuern</b>                     |             | <b>5'000.00</b>     |             | <b>5'000.00</b>     |               | <b>289.25</b>       |
| 4022       | Vermögensgewinnsteuern                            |             | 5'000.00            |             | 5'000.00            |               | 289.25              |
| <b>403</b> | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>                 |             | <b>5'800.00</b>     |             | <b>5'800.00</b>     |               | <b>5'920.00</b>     |
| 4033       | Hundesteuern                                      |             | 5'800.00            |             | 5'800.00            |               | 5'920.00            |
| <b>41</b>  | <b>Regalien und Konzessionen</b>                  |             | <b>950.00</b>       |             | <b>950.00</b>       |               | <b>970.00</b>       |
| <b>412</b> | <b>Konzessionen</b>                               |             | <b>950.00</b>       |             | <b>950.00</b>       |               | <b>970.00</b>       |
| 4120       | Konzessionen                                      |             | 950.00              |             | 950.00              |               | 970.00              |
| <b>42</b>  | <b>Entgelte</b>                                   |             | <b>590'150.00</b>   |             | <b>585'750.00</b>   |               | <b>531'883.35</b>   |
| <b>420</b> | <b>Ersatzabgaben</b>                              |             | <b>45'000.00</b>    |             | <b>35'000.00</b>    |               | <b>45'332.81</b>    |
| 4200       | Ersatzabgaben                                     |             | 45'000.00           |             | 35'000.00           |               | 45'332.81           |
| <b>421</b> | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>                |             | <b>47'400.00</b>    |             | <b>44'000.00</b>    |               | <b>49'384.15</b>    |
| 4210       | Gebühren für Amtshandlungen                       |             | 47'400.00           |             | 44'000.00           |               | 49'384.15           |
| <b>424</b> | <b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>    |             | <b>224'500.00</b>   |             | <b>217'400.00</b>   |               | <b>190'451.65</b>   |
| 4240       | Benützungsgebühren und Dienstleistungen           |             | 224'500.00          |             | 217'400.00          |               | 190'451.65          |
| <b>425</b> | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                        |             | <b>3'000.00</b>     |             | <b>2'000.00</b>     |               | <b>2'829.10</b>     |
| 4250       | Verkäufe                                          |             | 3'000.00            |             | 2'000.00            |               | 2'829.10            |

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER_4                        | Budget 2016 |                   | Budget 2015 |                   | Rechnung 2014 |                   |
|------------|----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|            |                                                                      | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag            |
| <b>426</b> | <b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen</b>                      |             | <b>266'750.00</b> |             | <b>283'650.00</b> |               | <b>312'646.30</b> |
| 4260       | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                     |             | 266'750.00        |             | 283'650.00        |               | 312'646.30        |
| <b>429</b> | <b>Übrige Entgelte</b>                                               |             | <b>3'500.00</b>   |             | <b>3'700.00</b>   |               | <b>-68'760.66</b> |
| 4290       | Übrige Entgelte                                                      |             | 3'500.00          |             | 3'700.00          |               | -68'760.66        |
| <b>44</b>  | <b>Finanzertrag</b>                                                  |             | <b>138'200.00</b> |             | <b>154'980.00</b> |               | <b>377'107.67</b> |
| <b>440</b> | <b>Zinsertrag</b>                                                    |             | <b>11'500.00</b>  |             | <b>8'500.00</b>   |               | <b>35'218.12</b>  |
| 4400       | Zinsen flüssige Mittel                                               |             | 3'000.00          |             | 500.00            |               | 2'775.42          |
| 4401       | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                                 |             | 6'500.00          |             | 6'500.00          |               | 30'512.10         |
| 4407       | Zinsen langfristige Finanzanlagen                                    |             | 2'000.00          |             | 1'500.00          |               | 1'930.60          |
| <b>441</b> | <b>Realisierte Gewinne FV</b>                                        |             |                   |             |                   |               | <b>200'000.00</b> |
| 4411       | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV                              |             |                   |             |                   |               | 200'000.00        |
| <b>443</b> | <b>Liegenschaftenertrag FV</b>                                       |             | <b>1'000.00</b>   |             | <b>17'860.00</b>  |               | <b>9'215.75</b>   |
| 4430       | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV                               |             | 1'000.00          |             | 17'860.00         |               | 9'215.75          |
| <b>447</b> | <b>Liegenschaftenertrag VV</b>                                       |             | <b>125'700.00</b> |             | <b>128'620.00</b> |               | <b>132'673.80</b> |
| 4470       | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                               |             | 105'700.00        |             | 105'580.00        |               | 109'262.45        |
| 4472       | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV                          |             | 7'600.00          |             | 8'600.00          |               | 8'152.10          |
| 4479       | Übrige Erträge Liegenschaften VV                                     |             | 12'400.00         |             | 14'440.00         |               | 15'259.25         |
| <b>45</b>  | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>                 |             | <b>277'430.00</b> |             | <b>272'250.00</b> |               | <b>73'873.40</b>  |
| <b>450</b> | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b> |             |                   |             | <b>6'000.00</b>   |               | <b>5'032.00</b>   |
| 4501       | Entnahmen aus Fonds des FK                                           |             |                   |             | 6'000.00          |               | 5'032.00          |
| <b>451</b> | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b> |             | <b>277'430.00</b> |             | <b>266'250.00</b> |               | <b>68'841.40</b>  |
| 4510       | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK                           |             | 277'430.00        |             | 266'250.00        |               | 68'841.40         |
| <b>46</b>  | <b>Transferertrag</b>                                                |             | <b>658'400.00</b> |             | <b>529'700.00</b> |               | <b>593'307.75</b> |
| <b>461</b> | <b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>                               |             | <b>7'000.00</b>   |             | <b>7'500.00</b>   |               | <b>2'874.85</b>   |
| 4611       | Entschädigungen von Kantonen                                         |             | 1'500.00          |             | 1'500.00          |               | 1'643.25          |
| 4612       | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden                     |             | 5'500.00          |             | 6'000.00          |               | 1'231.60          |

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER_4           | Budget 2016 |                   | Budget 2015 |                   | Rechnung 2014 |                   |
|------------|---------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|            |                                                         | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag            |
| <b>462</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                      |             | <b>181'800.00</b> |             | <b>96'700.00</b>  |               | <b>137'500.00</b> |
| 4621       | Beitrag Finanz- und Lastenausgleich                     |             | 181'800.00        |             | 96'700.00         |               | 137'500.00        |
| <b>463</b> | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>             |             | <b>469'600.00</b> |             | <b>425'500.00</b> |               | <b>396'094.60</b> |
| 4631       | Beiträge von Kantonen                                   |             | 463'600.00        |             | 419'500.00        |               | 389'119.80        |
| 4632       | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden               |             | 4'000.00          |             | 4'000.00          |               | 4'000.00          |
| 4636       | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck  |             | 2'000.00          |             | 2'000.00          |               | 2'974.80          |
| <b>469</b> | <b>Verschiedener Transferertrag</b>                     |             |                   |             |                   |               | <b>56'838.30</b>  |
| 4691       | Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme        |             |                   |             |                   |               | 56'326.05         |
| 4699       | Rückverteilungen                                        |             |                   |             |                   |               | 512.25            |
| <b>49</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>                            |             | <b>357'650.00</b> |             | <b>355'550.00</b> |               | <b>322'195.63</b> |
| <b>491</b> | <b>Dienstleistungen</b>                                 |             | <b>11'000.00</b>  |             | <b>21'800.00</b>  |               | <b>9'573.10</b>   |
| 4910       | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                |             | 11'000.00         |             | 21'800.00         |               | 9'573.10          |
| <b>493</b> | <b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>                  |             | <b>336'200.00</b> |             | <b>323'000.00</b> |               | <b>302'601.10</b> |
| 4930       | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten |             | 336'200.00        |             | 323'000.00        |               | 302'601.10        |
| <b>494</b> | <b>Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand</b>     |             | <b>10'250.00</b>  |             | <b>10'450.00</b>  |               | <b>9'858.93</b>   |
| 4940       | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand        |             | 10'250.00         |             | 10'450.00         |               | 9'858.93          |
| <b>499</b> | <b>Übrige interne Verrechnungen</b>                     |             | <b>200.00</b>     |             | <b>300.00</b>     |               | <b>162.50</b>     |
| 4990       | Übrige interne Verrechnungen                            |             | 200.00            |             | 300.00            |               | 162.50            |

| Konto | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER_4           | Budget 2016 |           | Budget 2015 |           | Rechnung 2014 |        |
|-------|---------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------|
|       |                                                         | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag |
| 9     | <b>Abschlusskonten</b>                                  |             | 76'390.00 |             | 92'290.00 | 13'395.58     |        |
| 90    | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                        |             | 76'390.00 |             | 92'290.00 | 13'395.58     |        |
| 900   | <b>Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)</b> |             | 76'390.00 |             | 92'290.00 | 13'395.58     |        |
| 9000  | Ertragsüberschuss                                       |             |           |             |           | 13'395.58     |        |
| 9001  | Aufwandüberschuss                                       |             | 76'390.00 |             | 92'290.00 |               |        |

## **Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (ER)**

### **Allgemeine Verwaltung**

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 455'140.00 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 14 % oder pro Einwohner CHF 427.00. (Vorjahr CHF 417.00).

Bei der Legislative sind nicht nur die Ausgaben für die Rechnungsprüfungskommission und das Wahlbüro budgetiert, sondern neu auch die Entschädigung für den Stimm-materialversand.

Erstmals nach der erfolgten Fusion ist nun klar ersichtlich, dass die Tag- und Sitzungsgelder massiv verringert werden konnten.

Das Pensum der Gemeindeverwaltung bleibt mit 180 Stellenprozenten unverändert und ist mit einem Betrag von CHF 173'000 budgetiert und wird neu nach Finanz- / Steuer-verwaltung und Allgemeine Dienste aufgeteilt. Neu wird auch der Sicherheitsbeauftragte unter der Rubrik Allgemeine Dienste aufgeführt.

Mit der Einführung von HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr der Funktion 9 Finanzen und Steuern zugeordnet, sondern direkt dem verursachenden Bereich 0 der Allgemeinen Verwaltung. Auf dem alten Verwaltungsvermögen sind 10% linear mit einem Betrag von CHF 130'730.00 pro Jahr abzuschreiben (während 10 Jahren).

Ebenso fallen neue Abschreibungen nach HRM2 von total CHF 1'060.00 an. Dies entspricht einer Nutzungsdauer von 33 Jahren oder 3.03%.

### **Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 78'550 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 2 % oder pro Einwohner CHF 74.00.

Budget 2015 mit 3% oder CHF 84.00. Die Rechnung 2014 weist einen Nettoaufwand von 2% oder CHF 57.00 auf.

Für die Anschaffung eines neuen Basisfahrzeuges von CHF 165'000.00 (Subvention CHF 57'750.00) sind nach HRM2 Abschreibungen von CHF 7'150.00 oder 6.67% in der ER zu budgetieren. Dies entspricht einer Nutzungsdauer von 15 Jahren.

Beim Feuerwehrpflichtersatz kann mit einem Ertrag von insgesamt CHF 45'000.00 gerechnet werden.

### **Bildung**

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 1'355'780.00 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 41 % oder pro Einwohner CHF 1'273.00. (Vorjahr CHF 1'335.00 / 43%)

Die Bildung beansprucht zusammen mit dem Bereich soziale Wohlfahrt insgesamt 67% des gesamten Nettoaufwandes von CHF 3'413'190.00.

(Budget Vorjahr: CHF 3'314'290.00) Die Besoldungskosten werden vom Kanton mit 38% oder Total CHF 323'560.00 subventioniert.

Mit der Einführung von HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr der Funktion 9 Finanzen und Steuern zugeordnet, sondern direkt dem verursachenden Bereich 2, der Bildung. Auf dem alten Verwaltungsvermögen sind 10% linear mit einem Betrag von CHF 46'920.00 pro Jahr abzuschreiben.

Für die Anschaffung von neuem Schulhausinventar sind Abschreibungen in der Höhe von CHF 3'560.00 oder 12.50 % abzuschreiben. Dies entspricht einer Nutzungsdauer von 8 Jahren. Auch die Anschaffung des ICT-Konzeptes (2. Tranche) werden neue Abschreibungen in der Höhe von CHF 4'500.00 oder 25% budgetiert. Dies entspricht einer Nutzungsdauer von 4 Jahren.

**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 102'550.00 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 3 % oder pro Einwohner CHF 96.00.  
(Vorjahr CHF 98.00 / 3%)

**Gesundheit**

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 171'900.00 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 5 % oder pro Einwohner CHF 161.00.  
(Vorjahr CHF 143.00 / 5%)

Der Funktion 4 Gesundheit werden neu mit HRM2 die Beiträge an die Alters-, Kranken- und Pflegeheime aus der Funktion 5 Soziale Sicherheit zugewiesen. Gemäss den kantonalen Angaben beträgt der Anteil pro Einwohner für das Jahr 2016 CHF 56.00 (Vorjahr CHF 55.00) oder insgesamt CHF 60'000.00.

Der Grund für die kleine Reduktion liegt in der Massnahme aus dem Massnahmenkatalog 2014 des Kantons, die Pflegefinanzierung an das Leistungsniveau von Vergleichskantonen anzupassen.

**Soziale Sicherheit**

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 855'400.00 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 26 % oder pro Einwohner CHF 803.00.  
(Vorjahr CHF 837.00 / 27%)

Demnach beansprucht die soziale Wohlfahrt zusammen mit dem Bereich Bildung insgesamt 69% des gesamten Nettoaufwandes von CHF 3'442'350.00 des Budgets.

Die an den Kanton zu entrichtenden Beiträge für die EL/IV betragen CHF 115'500.00 (Vorjahr CHF 124'200.00). Für die Sozialregion Biberist-Lohn-Ammansegg (BBL) sind für den Lastenausgleich der öffentlichen Sozialhilfe CHF 541'000.00 (Budget Vorjahr CHF 523'800.00) zu budgetieren. Zusätzlich werden die Betriebskosten diesen Bereich mit CHF 111'000.00 (Budget Vorjahr CHF 106'000.00) belasten.

Für das Jahr 2016 ist mit 6 Asylsuchenden zu rechnen. Die gesamten Kosten belaufen sich auf voraussichtlich CHF 100'000.00. An diese Kosten werden von Bund und Kanton insgesamt CHF 84'000.00 zurückerstattet.

**Verkehr**

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 250'010.00 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 7 % oder pro Einwohner CHF 235.00.  
(Vorjahr CHF 168.00 / 5%)

Mit der Einführung von HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr der Funktion 9 Finanzen und Steuern zugeordnet, sondern direkt dem verursachenden Bereich 6, dem Verkehr. Auf dem alten Verwaltungsvermögen für die Kantons- und Gemeindestrassen sind 10% linear mit einem Betrag von CHF 45'590.00 pro Jahr abzuschreiben.

Die Nettoinvestitionen Kantons- und Gemeindestrassen sind Abschreibungen in der Höhe von CHF 3'770.00 oder 2.50 % zu budgetieren.

Dies entspricht einer Nutzungsdauer von 40 Jahren.

Für 2016 wird die 2. Tranche des Ersatzes der alten Quecksilberdampflampen auf LED umgesetzt. Dafür ist ein Betrag von CHF 15'000.00 budgetiert.

Auf Grund eines absolut milden Winters sind für den Rechnungsabschluss 2014 beim Winterdienst nur Ausgaben von CHF 2'717.85 entstanden. Für das Budget 2016 sind aber "normale" Winterverhältnisse berücksichtigt worden und es werden Ausgaben von CHF 32'350.00 budgetiert.

Der Beitrag an den öffentlichen Verkehr beträgt gemäss kantonalen Vorgaben CHF 55'000.00 (Budget Vorjahr CHF 55'000.00).

**Umweltschutz und Raumordnung**

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 136'410.00 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 4 % oder pro Einwohner CHF 128.00. (Vorjahr CHF 94.00 / 3%)

**Wasserversorgung SF**

Die Wasserversorgung schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 83'360.00 (Budget Vorjahr CHF 51'850.00) ab. Mit der Einführung von HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr der Funktion 9 Finanzen und Steuern zugeordnet, sondern direkt dem verursachenden Bereich 7, der Wasserversorgung SF. Auf dem alten Verwaltungsvermögen sind 10% linear mit einem Betrag von CHF 94'740.00 pro Jahr abzuschreiben. Die Nettoinvestitionen bei der Wasserversorgung verursachen Abschreibungen in der Höhe von CHF 5'170.00 oder 2 %. Dies entspricht einer Nutzungsdauer von 50 Jahren. Für die Anschaffung der UV-Anlage (geplant war zunächst eine Ozonierungsanlage) in der Investitionsrechnung sind Abschreibungen von CHF 8'750.00 oder 12.50 % zu budgetieren. Dies entspricht einer Nutzungsdauer von 8 Jahren.

Neu ist wie beim Abwasser mit der Einführung von HRM2 bei der Wasserversorgung ebenfalls jährlich eine Rückstellung in den Werterhalt der Infrastruktur zu berücksichtigen. Für das Jahr hat die Berechnung jedoch noch keine Einlage ergeben. Dies kann sich jedoch für das Jahr 2017 eventuell ändern.

Beim Rechnungsabschluss 2014 weist die Wasserversorgung ein Eigenkapital von CHF 791'094.30 aus.

**Abwasserbeseitigung SF**

Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 117'660.00 (Budget Vorjahr CHF 82'750.00) ab. Mit der Einführung von HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr der Funktion 9 Finanzen und Steuern zugeordnet, sondern direkt dem verursachenden Bereich 7, der Abwasserbeseitigung SF. Auf dem alten Verwaltungsvermögen sind 10 % linear mit einem Betrag von CHF 4'230.00 pro Jahr abzuschreiben. Die Nettoinvestitionen bei der Abwasserbeseitigung verursachen Abschreibungen in der Höhe von CHF 80.00 oder 2%. Dies entspricht einer Nutzungsdauer von 50 Jahren. Die jährlich vorgeschriebene Einlage in den Werterhalt (Rückstellungen) beträgt CHF 76'700.00.

Beim Rechnungsabschluss 2014 weist die Abwasserbeseitigung ein Eigenkapital von CHF 336'764.60 aus und beim Werterhalt ein Eigenkapital von CHF 312'834.70.

**Abfallbeseitigung SF**

Die Abfallbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 7'800.00 (Budget Vorjahr CHF 11'500.00) ab. Mit der Einführung von HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr der Funktion 9 Finanzen und Steuern zugeordnet, sondern direkt dem verursachenden Bereich 7, der Abfallbeseitigung SF. Auf dem alten Verwaltungsvermögen sind 10 % linear pro Jahr abzuschreiben. Auf Grund dessen, dass in der Abfallbeseitigung keine Investitionen getätigt werden, sind auch keine Abschreibungen vorzunehmen.

Beim Rechnungsabschluss 2014 weist die Abfallbeseitigung ein Eigenkapital von CHF 52'258.26 aus.

**Gewässerverbauungen**

Der Unterhalt von Bächen wird mit CHF 25'000.00 budgetiert.

**Volkswirtschaft**

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 7'350.00 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 0.20 % oder pro Einwohner CHF 7.00.  
(Vorjahr CHF 9.00 / 0.30 %)

**Elektrizitätsversorgung SF Ortsteil Lüsslingen**

Die Elektrizitätsversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 68'610.00 (Budget Vorjahr CHF 70'150.00) ab.

Mit der Einführung von HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr der Funktion 9 Finanzen und Steuern zugeordnet, sondern direkt dem verursachenden Bereich 8, der Elektrizitätsversorgung Lü. Auf dem alten Verwaltungsvermögen sind 10 % linear mit einem Betrag von CHF 9'660.00 pro Jahr abzuschreiben.

Die Nettoinvestitionen in der Elektrizitätsversorgung verursachen Abschreibungen von CHF 3'600.00 oder 2 %. Dies entspricht einer Nutzungsdauer von 50 Jahren.

Auf Grund des hohen Eigenkapitals hat sich der Gemeinderat an seiner Sitzung vom 22. September 2015 entschlossen, auch im Jahr 2016 die Rückvergütung von 3 Rappen pro kWh an den Strompreis im Ortsteil Lüsslingen zu entrichten.

Beim Rechnungsabschluss 2014 weist die Elektrizitätsversorgung ein Eigenkapital von CHF 348'582.81 aus.

**Finanzen und Steuern**

Das Budget basiert für das Jahr 2016 sowohl bei den natürlichen wie auch bei den juristischen Personen auf einem Steuerfuss von 120%.

Daraus resultieren Steuereinnahmen in der Höhe von 2'980'000.00 bei den natürlichen Personen und CHF 80'000.00 bei den juristischen Personen.

Bei den Quellensteuern wird mit einem Ertrag von CHF 150'000.00 gerechnet.

Aus dem Finanzausgleich ist mit einem Betrag von CHF 181'800 (Budget Vorjahr CHF 96'700.00) zu rechnen.

# Investitionsrechnung

**Investitionsrechnung Zusammenzug**

| <b>Funktionale Gliederung</b>                   | <b>Budget 2016</b>  |                     | <b>Budget 2015</b>  |                     | <b>Jahresrechnung 2014</b> |                      |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|
|                                                 | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben                   | Einnahmen            |
| 0 Allgemeine Verwaltung                         | 15'000.00           | 0.00                | 100'000.00          | 80'000.00           | 1'180'347.25               | 0.00                 |
| Nettoergebnis                                   |                     | 15'000.00           |                     | 20'000.00           |                            | 1'180'347.25         |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit            | 165'000.00          | 57'750.00           | 0.00                | 0.00                | 0.00                       | 0.00                 |
| Nettoergebnis                                   |                     | 107'250.00          |                     | 0.00                |                            | 0.00                 |
| 2 Bildung                                       | 46'400.00           | 0.00                | 50'000.00           | 0.00                | 0.00                       | 0.00                 |
| Nettoergebnis                                   |                     | 46'400.00           |                     | 50'000.00           |                            | 0.00                 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit                    | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                       | 0.00                 |
| Nettoergebnis                                   |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                            | 0.00                 |
| 4 Gesundheit                                    | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                       | 0.00                 |
| Nettoergebnis                                   |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                            | 0.00                 |
| 5 Soziale Sicherheit                            | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                       | 0.00                 |
| Nettoergebnis                                   |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                            | 0.00                 |
| 6 Verkehr                                       | 150'500.00          | 0.00                | 765'000.00          | 680'000.00          | 57'516.90                  | 0.00                 |
| Nettoergebnis                                   |                     | 150'500.00          |                     | 85'000.00           |                            | 57'516.90            |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung                  | 440'000.00          | 120'000.00          | 745'000.00          | 485'000.00          | 273'083.15                 | 248'515.35           |
| Nettoergebnis                                   |                     | 320'000.00          |                     | 260'000.00          |                            | 24'567.80            |
| 8 Volkswirtschaft                               | 190'000.00          | 10'000.00           | 100'000.00          | 80'000.00           | 68'382.15                  | 25'880.20            |
| Nettoergebnis                                   |                     | 180'000.00          |                     | 20'000.00           |                            | 42'501.95            |
| <b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>               | <b>1'006'900.00</b> | <b>187'750.00</b>   | <b>1'760'000.00</b> | <b>1'325'000.00</b> | <b>1'579'329.45</b>        | <b>274'395.55</b>    |
| <b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b> |                     | <b>-819'150.00</b>  |                     | <b>-435'000.00</b>  |                            | <b>-1'304'933.90</b> |
| 9 Finanzen und Steuern                          |                     | 819'150.00          | 0.00                | 435'000.00          | 60'153.60                  | 1'365'087.50         |
| Nettoergebnis                                   | 819'150.00          |                     | 435'000.00          |                     | 1'304'933.90               |                      |
| <b>Total</b>                                    | <b>1'006'900.00</b> | <b>1'006'900.00</b> | <b>1'760'000.00</b> | <b>1'760'000.00</b> | <b>1'639'483.05</b>        | <b>1'639'483.05</b>  |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| <b>Investitionsrechnung, Sachgruppen</b>                |                                                   | <b>Budget<br/>2016</b> | <b>Budget<br/>2015</b> | <b>Jahresrechnung<br/>2014</b> |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| <b>Investitionsausgaben</b>                             |                                                   |                        |                        |                                |
| 50                                                      | Sachanlagen                                       | <b>988'900.00</b>      | 1'710'000.00           | 1'583'157.00                   |
| 52                                                      | Immaterielle Anlagen                              | <b>18'000.00</b>       | 50'000.00              | 0.00                           |
| 54                                                      | Darlehen                                          | <b>0.00</b>            |                        |                                |
| 55                                                      | Beteiligungen und Grundkapitalien                 | <b>0.00</b>            |                        |                                |
| 56                                                      | Eigene Investitionsbeiträge                       | <b>0.00</b>            | 0.00                   | 0.00                           |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>                       |                                                   | <b>1'006'900.00</b>    | 1'760'000.00           | 1'583'157.00                   |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                            |                                                   |                        |                        |                                |
| 60                                                      | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | <b>0.00</b>            |                        | 477'384.50                     |
| 62                                                      | Abgang immaterielle Anlagen                       | <b>0.00</b>            |                        |                                |
| 63                                                      | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung          | <b>187'750.00</b>      | 1'325'000.00           | 326'383.55                     |
| 64                                                      | Rückzahlung von Darlehen                          | <b>0.00</b>            |                        |                                |
| 65                                                      | Übertragung von Beteiligungen                     | <b>0.00</b>            |                        |                                |
| 66                                                      | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge          | <b>0.00</b>            |                        |                                |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>                      |                                                   | <b>187'750.00</b>      | 1'325'000.00           | 803'768.05                     |
| <b>Investitionen</b>                                    |                                                   |                        |                        |                                |
|                                                         | Total Investitionsausgaben                        | 1'006'900.00           | 1'760'000.00           | 1'583'157.00                   |
|                                                         | Total Investitionseinnahmen                       | 187'750.00             | 1'325'000.00           | 803'768.05                     |
| 592                                                     | Übertrag Einnahmenüberschuss in ER                | 0.00                   | 0.00                   | 56'326.05                      |
| <b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b> |                                                   | <b>-819'150.00</b>     | <b>-435'000.00</b>     | <b>-835'715.00</b>             |

| Konto        | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR                  | Budget 2016         |                     | Budget 2015         |                     | Rechnung 2014       |                     |
|--------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |                                                                    | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|              | <b>Total</b>                                                       | <b>1'006'900.00</b> | <b>1'006'900.00</b> | <b>1'760'000.00</b> | <b>1'760'000.00</b> | <b>1'639'483.05</b> | <b>1'639'483.05</b> |
| <b>0</b>     | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                       | <b>15'000.00</b>    |                     | <b>100'000.00</b>   | <b>80'000.00</b>    | <b>1'180'347.25</b> |                     |
|              | Netto Aufwand                                                      |                     | 15'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 1'180'347.25        |
| <b>02</b>    | <b>Allgemeine Dienste</b>                                          | <b>15'000.00</b>    |                     | <b>100'000.00</b>   | <b>80'000.00</b>    | <b>1'180'347.25</b> |                     |
|              | Netto Aufwand                                                      |                     | 15'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 1'180'347.25        |
| <b>029</b>   | <b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>                           | <b>15'000.00</b>    |                     | <b>100'000.00</b>   | <b>80'000.00</b>    | <b>1'180'347.25</b> |                     |
|              | Netto Aufwand                                                      |                     | 15'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 1'180'347.25        |
| 0290.5030.00 | Wärmeverbund Lüsslingen klein<br>(Schulhaus bis MZA)               |                     |                     |                     |                     | 94'758.65           |                     |
| 0290.5040.01 | Alterssitz                                                         |                     |                     |                     |                     | 1'080'588.60        |                     |
| 0290.5040.02 | Spycher, Dorfstrasse 35, Lüsslingen                                |                     |                     | 100'000.00          |                     |                     |                     |
| 0290.5040.03 | Spycher, Dorfstrasse 21, Nennigkofen                               |                     |                     |                     |                     | 5'000.00            |                     |
| 0290.5040.04 | Bürgerhaus                                                         | 15'000.00           |                     |                     |                     |                     |                     |
| 0290.6310.02 | Beitrag Denkmalschutz Spycher Dorfstrasse 35, Lüsslingen           |                     |                     |                     | 50'000.00           |                     |                     |
| 0290.6373.02 | Gönnerbeiträge Spycher Dorfstrasse 35, Lüsslingen                  |                     |                     |                     | 30'000.00           |                     |                     |
| <b>1</b>     | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>            | <b>165'000.00</b>   | <b>57'750.00</b>    |                     |                     |                     |                     |
|              | Netto Aufwand                                                      |                     | 107'250.00          |                     |                     |                     |                     |
| <b>15</b>    | <b>Feuerwehr</b>                                                   | <b>165'000.00</b>   | <b>57'750.00</b>    |                     |                     |                     |                     |
|              | Netto Aufwand                                                      |                     | 107'250.00          |                     |                     |                     |                     |
| <b>150</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                                   | <b>165'000.00</b>   | <b>57'750.00</b>    |                     |                     |                     |                     |
|              | Netto Aufwand                                                      |                     | 107'250.00          |                     |                     |                     |                     |
| 1500.5060.00 | Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge - Feuerwehr Logistikfahrzeug | 165'000.00          |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1500.6310.00 | Investitionsbeitrag Kanton - Feuerwehr Logistikfahrzeug            |                     | 57'750.00           |                     |                     |                     |                     |

| Konto        | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR                 | Budget 2016       |            | Budget 2015       |                   | Rechnung 2014    |           |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------|
|              |                                                                   | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag    |
| <b>2</b>     | <b>BILDUNG</b>                                                    | <b>46'400.00</b>  |            | <b>50'000.00</b>  |                   |                  |           |
|              | Netto Aufwand                                                     |                   | 46'400.00  |                   | 50'000.00         |                  |           |
| <b>21</b>    | <b>Obligatorische Schule</b>                                      | <b>46'400.00</b>  |            | <b>50'000.00</b>  |                   |                  |           |
|              | Netto Aufwand                                                     |                   | 46'400.00  |                   | 50'000.00         |                  |           |
| <b>212</b>   | <b>Primarstufe II</b>                                             | <b>46'400.00</b>  |            | <b>50'000.00</b>  |                   |                  |           |
|              | Netto Aufwand                                                     |                   | 46'400.00  |                   | 50'000.00         |                  |           |
| 2120.5060.00 | Konzept Schulhausinventar SH Lü                                   | 24'200.00         |            |                   |                   |                  |           |
| 2120.5060.01 | Konzept Schulhausinventar SH Ne                                   | 4'200.00          |            |                   |                   |                  |           |
| 2120.5200.00 | Konzept ICT                                                       | 18'000.00         |            | 50'000.00         |                   |                  |           |
| <b>6</b>     | <b>VERKEHR</b>                                                    | <b>150'500.00</b> |            | <b>765'000.00</b> | <b>680'000.00</b> | <b>57'516.90</b> |           |
|              | Netto Aufwand                                                     |                   | 150'500.00 |                   | 85'000.00         |                  | 57'516.90 |
| <b>61</b>    | <b>Strassenverkehr</b>                                            | <b>150'500.00</b> |            | <b>765'000.00</b> | <b>680'000.00</b> | <b>57'516.90</b> |           |
|              | Netto Aufwand                                                     |                   | 150'500.00 |                   | 85'000.00         |                  | 57'516.90 |
| <b>613</b>   | <b>Kantonsstrassen</b>                                            | <b>9'500.00</b>   |            |                   |                   | <b>64.60</b>     |           |
|              | Netto Aufwand                                                     |                   | 9'500.00   |                   |                   |                  | 64.60     |
| 6130.5010.00 | Beitrag Sanierung Kantonsstrasse - Lüterkofenstrasse Nord und Süd |                   |            |                   |                   | 64.60            |           |
| 6130.5010.01 | Beitrag Sanierung Kantonsstrasse - Bürenstrasse, Ne               | 9'500.00          |            |                   |                   |                  |           |

| Konto        | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR                            | Budget 2016       |            | Budget 2015       |                   | Rechnung 2014    |           |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------|
|              |                                                                              | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag    |
| <b>615</b>   | <b>Gemeindestrassen</b>                                                      | <b>141'000.00</b> |            | <b>765'000.00</b> | <b>680'000.00</b> | <b>57'452.30</b> |           |
|              | Netto Aufwand                                                                |                   | 141'000.00 |                   | 85'000.00         |                  | 57'452.30 |
| 6150.5010.04 | Flurwegsanie rung                                                            |                   |            | 70'000.00         |                   | 100.00           |           |
| 6150.5010.06 | Strassenbau Mollet matt - 1. Etappe                                          |                   |            |                   |                   | -18'316.10       |           |
| 6150.5010.07 | Strassenbau Römerweg Ost                                                     |                   |            |                   |                   | 75'668.40        |           |
| 6150.5010.16 | Strassenbau Leimern West Lüsslingen                                          |                   |            | 95'000.00         |                   |                  |           |
| 6150.5010.20 | Strassenbau Gewerbezone Lüsslingen<br>(inklusive Landerwerb)                 |                   |            | 550'000.00        |                   |                  |           |
| 6150.5010.21 | Strassenbau Sanierung Belagsarbeiten Gemeindestrassen                        |                   |            | 50'000.00         |                   |                  |           |
| 6150.5010.25 | Strassenbau Sanierung Dorfstrasse Abschnitt Linde bis Dorfstr. 21, Lü (3165) | 65'000.00         |            |                   |                   |                  |           |
| 6150.5010.26 | Strassenbau Deckbelag Gehrstrasse, Ne                                        | 26'000.00         |            |                   |                   |                  |           |
| 6150.5010.27 | Strassenbau Verkehrsmassnahmen Tempo 30 Lü                                   | 50'000.00         |            |                   |                   |                  |           |
| 6150.6310.04 | Investitionsbeitrag Kanton - Flurwegsanie rung<br>(6150.5010.04)             |                   |            |                   | 35'000.00         |                  |           |
| 6150.6371.16 | Erschliessungsbeiträge Strassenbau Leimern West, Lü<br>(6150.5010.16)        |                   |            |                   | 95'000.00         |                  |           |
| 6150.6371.20 | Erschliessungsbeiträge Strassenbau Gewerbezone Lüsslingen<br>(6150.5010.20)  |                   |            |                   | 550'000.00        |                  |           |

| Konto        | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR                                                  | Budget 2016       |                   | Budget 2015       |                   | Rechnung 2014     |                   |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                                                                    | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 7            | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                                                                | <b>440'000.00</b> | <b>120'000.00</b> | <b>745'000.00</b> | <b>485'000.00</b> | <b>273'083.15</b> | <b>248'515.35</b> |
|              | Netto Aufwand                                                                                      |                   | 320'000.00        |                   | 260'000.00        |                   | 24'567.80         |
| 71           | <b>Wasserversorgung</b>                                                                            | <b>390'000.00</b> | <b>95'000.00</b>  | <b>440'000.00</b> | <b>260'000.00</b> | <b>132'468.20</b> | <b>102'418.45</b> |
|              | Netto Aufwand                                                                                      |                   | 295'000.00        |                   | 180'000.00        |                   | 30'049.75         |
| 710          | <b>Wasserversorgung</b>                                                                            | <b>390'000.00</b> | <b>95'000.00</b>  | <b>440'000.00</b> | <b>260'000.00</b> | <b>132'468.20</b> | <b>102'418.45</b> |
|              | Netto Aufwand                                                                                      |                   | 295'000.00        |                   | 180'000.00        |                   | 30'049.75         |
| 7101.5031.03 | Sanierung Wasserleitung Lüterkofenstrasse Süd                                                      |                   |                   |                   |                   | 139.00            |                   |
| 7101.5031.07 | Tiefbauten Wasserversorgung - Römerweg Ost                                                         |                   |                   |                   |                   | 20'192.30         |                   |
| 7101.5031.09 | Tiefbauten Wasserversorgung - Wasserleitungersatz 1924                                             |                   |                   |                   |                   | 112'136.90        |                   |
| 7101.5031.10 | Tiefbauten Wasserversorgung - Bahnhofstrasse Abschnitt Grossmattfussweg bis Fröschern              |                   |                   | 200'000.00        |                   |                   |                   |
| 7101.5031.11 | Tiefbauten Wasserversorgung - Sanierung Überlaufleitung Reservoir und Brunnenstube                 | 70'000.00         |                   | 70'000.00         |                   |                   |                   |
| 7101.5031.20 | Tiefbauten Wasserversorgung - Gewerbezone Lü                                                       |                   |                   | 170'000.00        |                   |                   |                   |
| 7101.5031.23 | Tiefbauten Wasserversorgung - Dorfstrasse Lü Abschnitt Leimern bis Bürenstr. 18, Lü (3332)         | 250'000.00        |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7101.5061.00 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Wasserversorgung - UV-Anlage                                        | 70'000.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7101.6310.06 | Investitionsbeitrag Kanton - Wasserleitung Molletmatt 1. Etappe                                    |                   |                   |                   |                   |                   | 6'842.00          |
| 7101.6310.10 | Investitionsbeitrag Kanton - Wasserleitung Bahnhofstrasse Abschnitt Grossmattfussweg bis Fröschern |                   |                   |                   |                   | 35'000.00         |                   |
| 7101.6310.11 | Investitionsbeitrag Kanton - Sanierung Überlaufleitung Reservoir und Brunnenstube                  |                   | 20'000.00         |                   |                   |                   |                   |
| 7101.6310.20 | Investitionsbeitrag Kanton - Gewerbezone Lü                                                        |                   |                   |                   |                   | 30'000.00         |                   |
| 7101.6310.23 | Investitionsbeitrag Kanton - Dorfstrasse Lü Abschnitt Leimern bis Bürenstr. 18 (3332)              |                   | 50'000.00         |                   |                   |                   |                   |
| 7101.6370.00 | Anschlussgebühren                                                                                  |                   | 25'000.00         |                   |                   | 25'000.00         | 96'032.10         |
| 7101.6371.06 | Erschliessungsbeiträge Molletmatt - 1. Etappe                                                      |                   |                   |                   |                   |                   | -455.65           |
| 7101.6371.20 | Erschliessungsbeiträge Gewerbezone Lü                                                              |                   |                   |                   |                   | 170'000.00        |                   |

| Konto        | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR                              | Budget 2016      |                  | Budget 2015       |                   | Rechnung 2014    |                   |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|              |                                                                                | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            |
| <b>72</b>    | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                                     | <b>30'000.00</b> | <b>25'000.00</b> | <b>275'000.00</b> | <b>225'000.00</b> | <b>89'770.85</b> | <b>146'096.90</b> |
|              | Netto Aufwand                                                                  |                  | 5'000.00         |                   | 50'000.00         |                  |                   |
|              | Netto Ertrag                                                                   |                  |                  |                   |                   | 56'326.05        |                   |
| <b>720</b>   | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                                     | <b>30'000.00</b> | <b>25'000.00</b> | <b>275'000.00</b> | <b>225'000.00</b> | <b>89'770.85</b> | <b>146'096.90</b> |
|              | Netto Aufwand                                                                  |                  | 5'000.00         |                   | 50'000.00         |                  |                   |
|              | Netto Ertrag                                                                   |                  |                  |                   |                   | 56'326.05        |                   |
| 7201.5032.07 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Römerweg Ost                                  |                  |                  |                   |                   | 38'995.35        |                   |
| 7201.5032.16 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Sanierung nach GEP                            |                  |                  | 75'000.00         |                   | 23'729.35        |                   |
| 7201.5032.17 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Gemeindekanäle                                |                  |                  |                   |                   | 27'046.15        |                   |
| 7201.5032.20 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Gewerbezone Lü                                |                  |                  | 200'000.00        |                   |                  |                   |
| 7201.5292.29 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Konzept Fremdwasservermessung (GEP-Massnahme) | 30'000.00        |                  |                   |                   |                  |                   |
| 7201.6370.01 | Anschlussgebühren                                                              |                  | 25'000.00        |                   | 25'000.00         |                  | 70'809.90         |
| 7201.6371.20 | Erschliessungsbeiträge Gewerbe Lü                                              |                  |                  |                   | 200'000.00        |                  |                   |
| 7201.6373.00 | Kostenbeteiligung Kanalisation Molletmatt - 1. Etappe                          |                  |                  |                   |                   |                  | 75'287.00         |
| <b>79</b>    | <b>Raumordnung</b>                                                             | <b>20'000.00</b> |                  | <b>30'000.00</b>  |                   | <b>50'844.10</b> |                   |
|              | Netto Aufwand                                                                  |                  | 20'000.00        |                   | 30'000.00         |                  | 50'844.10         |
| <b>790</b>   | <b>Raumordnung</b>                                                             | <b>20'000.00</b> |                  | <b>30'000.00</b>  |                   | <b>50'844.10</b> |                   |
|              | Netto Aufwand                                                                  |                  | 20'000.00        |                   | 30'000.00         |                  | 50'844.10         |
| 7900.5090.00 | Ortsplanung Dorfteil NE - Revision                                             | 20'000.00        |                  | 30'000.00         |                   | 50'844.10        |                   |

| Konto        | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR                         | Budget 2016       |                  | Budget 2015       |                  | Rechnung 2014    |                  |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |                                                                           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>8</b>     | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                                    | <b>190'000.00</b> | <b>10'000.00</b> | <b>100'000.00</b> | <b>80'000.00</b> | <b>68'382.15</b> | <b>25'880.20</b> |
|              | Netto Aufwand                                                             |                   | 180'000.00       |                   | 20'000.00        |                  | 42'501.95        |
| <b>87</b>    | <b>Brennstoffe und Energie</b>                                            | <b>190'000.00</b> | <b>10'000.00</b> | <b>100'000.00</b> | <b>80'000.00</b> | <b>68'382.15</b> | <b>25'880.20</b> |
|              | Netto Aufwand                                                             |                   | 180'000.00       |                   | 20'000.00        |                  | 42'501.95        |
| <b>871</b>   | <b>Elektrizität</b>                                                       | <b>190'000.00</b> | <b>10'000.00</b> | <b>100'000.00</b> | <b>80'000.00</b> | <b>68'382.15</b> | <b>25'880.20</b> |
|              | Netto Aufwand                                                             |                   | 180'000.00       |                   | 20'000.00        |                  | 42'501.95        |
| 8711.5034.07 | Tiefbauten Elektrizität - Römerweg Ost                                    |                   |                  |                   |                  | 51'231.20        |                  |
| 8711.5034.09 | Tiefbauten Elektrizität - Kirchgasse (GB 871 + 872)                       |                   |                  |                   |                  | -4'114.10        |                  |
| 8711.5034.18 | Tiefbauten Elektrizität - Anhebung Schächte                               |                   |                  |                   |                  | 5'559.95         |                  |
| 8711.5034.19 | Tiefbauten Elektrizität - Ringschluss Römerweg                            |                   |                  | 30'000.00         |                  | 15'705.10        |                  |
| 8711.5034.20 | Tiefbauten Elektrizität - Gewerbezone Lü                                  | 40'000.00         |                  | 70'000.00         |                  |                  |                  |
| 8711.5034.28 | Tiefbauten Elektrizität - Entflechtung Leimern bis Dorfstr. 18, Lü (3332) | 150'000.00        |                  |                   |                  |                  |                  |
| 8711.6370.00 | Anschlussgebühren                                                         |                   | 10'000.00        |                   | 10'000.00        |                  | 15'624.00        |
| 8711.6370.09 | Anschlussgebühren Kirchgasse (GB 871 + 872)                               |                   |                  |                   |                  |                  | 10'255.60        |
| 8711.6371.06 | Erschliessungsbeiträge Molletmatt - 1. Etappe                             |                   |                  |                   |                  |                  | 0.60             |
| 8711.6371.20 | Erschliessungsbeiträge Gewerbezone Lü                                     |                   |                  |                   | 70'000.00        |                  |                  |

| Konto        | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR                                    | Budget 2016 |                   | Budget 2015 |                   | Rechnung 2014    |                     |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|------------------|---------------------|
|              |                                                                                      | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag              |
| <b>9</b>     | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                                                          |             | <b>819'150.00</b> |             | <b>435'000.00</b> | <b>60'153.60</b> | <b>1'365'087.50</b> |
|              | Netto Ertrag                                                                         | 819'150.00  |                   | 435'000.00  |                   | 1'304'933.90     |                     |
| <b>96</b>    | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                                             |             |                   |             |                   | <b>3'827.55</b>  | <b>529'372.50</b>   |
|              | Netto Ertrag                                                                         |             |                   |             |                   | 525'544.95       |                     |
| <b>963</b>   | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                                            |             |                   |             |                   | <b>3'827.55</b>  | <b>529'372.50</b>   |
|              | Netto Ertrag                                                                         |             |                   |             |                   | 525'544.95       |                     |
| 9630.5040.02 | Hochbauten allgemein - Abbruch Kleinkaliberschützenhaus und diverses Molletmatt      |             |                   |             |                   | 30.00            |                     |
| 9630.5040.07 | Hochbauten allgemein - Kaufmassnahmen Römerweg                                       |             |                   |             |                   | 3'797.55         |                     |
| 9630.6000.06 | Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen - Landverkäufe Molletmatt            |             |                   |             |                   |                  | -4'000.60           |
| 9630.6000.08 | Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen - Landverkauf Römerweg - GB 1378     |             |                   |             |                   |                  | 238'254.40          |
| 9630.6000.09 | Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen - Landverkauf Römerweg - GB-Nr. 1182 |             |                   |             |                   |                  | 243'130.70          |
| 9630.6300.02 | Investitionsbeiträge vom Bund - Kleinkaliberschützenhaus, div. Molletmatt            |             |                   |             |                   |                  | 51'988.00           |
| <b>99</b>    | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                                      |             | <b>819'150.00</b> |             | <b>435'000.00</b> | <b>56'326.05</b> | <b>835'715.00</b>   |
|              | Netto Ertrag                                                                         | 819'150.00  |                   | 435'000.00  |                   | 779'388.95       |                     |
| <b>999</b>   | <b>Abschluss</b>                                                                     |             | <b>819'150.00</b> |             | <b>435'000.00</b> | <b>56'326.05</b> | <b>835'715.00</b>   |
|              | Netto Ertrag                                                                         | 819'150.00  |                   | 435'000.00  |                   | 779'388.95       |                     |
| 9990.5920.00 | Einnahmenüberschuss in ER - Abwasser                                                 |             |                   |             |                   | 56'326.05        |                     |
| 9990.6900.00 | Aktivierete Ausgaben                                                                 |             | 339'150.00        |             | 185'000.00        |                  | 763'163.30          |
| 9990.6900.10 | Aktivierete Ausgaben Wasserversorgung                                                |             | 295'000.00        |             | 180'000.00        |                  | 30'049.75           |
| 9990.6900.20 | Aktivierete Ausgaben Abwasserbeseitigung                                             |             | 5'000.00          |             | 50'000.00         |                  |                     |
| 9990.6900.41 | Aktivierete Ausgaben Elektrizität                                                    |             | 180'000.00        |             | 20'000.00         |                  | 42'501.95           |

| Konto      | Investitionsrechnung<br>Sachgruppengliederung IR_4 | Budget 2016         |                     | Budget 2015         |                     | Rechnung 2014       |                     |
|------------|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |                                                    | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|            | <b>Total</b>                                       | <b>1'006'900.00</b> | <b>1'006'900.00</b> | <b>1'760'000.00</b> | <b>1'760'000.00</b> | <b>1'639'483.05</b> | <b>1'639'483.05</b> |
| <b>5</b>   | <b>Investitionsausgaben</b>                        | <b>1'006'900.00</b> |                     | <b>1'760'000.00</b> |                     | <b>1'639'483.05</b> |                     |
| <b>50</b>  | <b>Sachanlagen</b>                                 | <b>958'900.00</b>   |                     | <b>1'710'000.00</b> |                     | <b>1'583'157.00</b> |                     |
| <b>501</b> | <b>Strassen / Verkehrswege</b>                     | <b>150'500.00</b>   |                     | <b>765'000.00</b>   |                     | <b>57'516.90</b>    |                     |
| 5010       | Strassen / Verkehrswege                            | 150'500.00          |                     | 765'000.00          |                     | 57'516.90           |                     |
| <b>503</b> | <b>Tiefbau</b>                                     | <b>510'000.00</b>   |                     | <b>815'000.00</b>   |                     | <b>385'379.85</b>   |                     |
| 5030       | Tiefbauten allgemein                               |                     |                     |                     |                     | 94'758.65           |                     |
| 5031       | Tiefbauten Wasserversorgung                        | 320'000.00          |                     | 440'000.00          |                     | 132'468.20          |                     |
| 5032       | Tiefbauten Abwasserbeseitigung                     |                     |                     | 275'000.00          |                     | 89'770.85           |                     |
| 5034       | Tiefbauten Elektrizitätswerk                       | 190'000.00          |                     | 100'000.00          |                     | 68'382.15           |                     |
| <b>504</b> | <b>Hochbauten</b>                                  | <b>15'000.00</b>    |                     | <b>100'000.00</b>   |                     | <b>1'089'416.15</b> |                     |
| 5040       | Hochbauten allgemein                               | 15'000.00           |                     | 100'000.00          |                     | 1'089'416.15        |                     |
| <b>506</b> | <b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>              | <b>263'400.00</b>   |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5060       | Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge              | 193'400.00          |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5061       | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Wasserversorgung    | 70'000.00           |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>509</b> | <b>Übrige Sachanlagen</b>                          | <b>20'000.00</b>    |                     | <b>30'000.00</b>    |                     | <b>50'844.10</b>    |                     |
| 5090       | Übrige Sachanlagen                                 | 20'000.00           |                     | 30'000.00           |                     | 50'844.10           |                     |
| <b>52</b>  | <b>Immaterielle Anlagen</b>                        | <b>48'000.00</b>    |                     | <b>50'000.00</b>    |                     |                     |                     |
| <b>520</b> | <b>Software</b>                                    | <b>18'000.00</b>    |                     | <b>50'000.00</b>    |                     |                     |                     |
| 5200       | Software                                           | 18'000.00           |                     | 50'000.00           |                     |                     |                     |
| <b>529</b> | <b>Übrige immaterielle Anlagen</b>                 | <b>30'000.00</b>    |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5292       | Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung    | 30'000.00           |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>59</b>  | <b>Übertrag an Bilanz</b>                          |                     |                     |                     |                     | <b>56'326.05</b>    |                     |
| <b>592</b> | <b>Einnahmenüberschuss in ER</b>                   |                     |                     |                     |                     | <b>56'326.05</b>    |                     |
| 5920       | Einnahmenüberschuss in ER                          |                     |                     |                     |                     | 56'326.05           |                     |

| Konto      | Investitionsrechnung<br>Sachgruppengliederung IR_4       | Budget 2016 |                     | Budget 2015 |                     | Rechnung 2014 |                     |
|------------|----------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|            |                                                          | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>6</b>   | <b>Investitionseinnahmen</b>                             |             | <b>1'006'900.00</b> |             | <b>1'760'000.00</b> |               | <b>1'639'483.05</b> |
| <b>60</b>  | <b>Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen</b> |             |                     |             |                     |               | <b>477'384.50</b>   |
| <b>600</b> | <b>Übertragung von Grundstücken</b>                      |             |                     |             |                     |               | <b>477'384.50</b>   |
| 6000       | Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen          |             |                     |             |                     |               | 477'384.50          |
| <b>63</b>  | <b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>          |             | <b>187'750.00</b>   |             | <b>1'325'000.00</b> |               | <b>326'383.55</b>   |
| <b>630</b> | <b>Bund</b>                                              |             |                     |             |                     |               | <b>51'988.00</b>    |
| 6300       | Investitionsbeiträge vom Bund                            |             |                     |             |                     |               | 51'988.00           |
| <b>631</b> | <b>Kantone</b>                                           |             | <b>127'750.00</b>   |             | <b>150'000.00</b>   |               | <b>6'842.00</b>     |
| 6310       | Investitionsbeiträge von Kantonen                        |             | 127'750.00          |             | 150'000.00          |               | 6'842.00            |
| <b>637</b> | <b>Private Haushalte</b>                                 |             | <b>60'000.00</b>    |             | <b>1'175'000.00</b> |               | <b>267'553.55</b>   |
| 6370       | Anschlussgebühren von privaten Haushalten                |             | 60'000.00           |             | 60'000.00           |               | 192'721.60          |
| 6371       | Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten           |             |                     |             | 1'085'000.00        |               | -455.05             |
| 6373       | Mitfinanzierung an Investitionen der Gemeinde            |             |                     |             | 30'000.00           |               | 75'287.00           |
| <b>69</b>  | <b>Übertrag an Bilanz</b>                                |             | <b>819'150.00</b>   |             | <b>435'000.00</b>   |               | <b>835'715.00</b>   |
| <b>690</b> | <b>Aktivierungen</b>                                     |             | <b>819'150.00</b>   |             | <b>435'000.00</b>   |               | <b>835'715.00</b>   |
| 6900       | Aktivierte Ausgaben                                      |             | 819'150.00          |             | 435'000.00          |               | 835'715.00          |

## Erläuterungen zur Investitionsrechnung

### 0 Allgemeine Verwaltung

|              |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0290.5040.04 | Bürgerhaus | Für die Konzepterarbeitung "Wie weiter mit dem Bürgerhaus" wird Variante 2 im Betrag von CHF 15'000.00 (inklusive MWST und +/- 10%) budgetiert.<br>Variante 1: Machbarkeitsstudie Sanierung der bestehenden Praxis (CHF 5'000.00)<br>Variante 2: Machbarkeitsstudie Gemeinschaftspraxis mit 1-2 zusätzlichen Untersuchungszimmern (CHF 12'000.00) |
|--------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

|              |                         |                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1500.5060.00 | Ersatz Logistikfahrzeug | Auf Grund der geänderten Vorschriften der SGV empfiehlt die Feuerwehr den Ersatz des Logistikfahrzeuges<br>Die Kosten belaufen sich komplett auf CHF 165'000.00<br>An diese Kosten ist mit einem SGV-Beitrag von CHF 57'750.00 zu rechnen |
|--------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 2 Bildung

|              |                               |                                                                                                                                                          |
|--------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2120.5060.00 | Schulhausinventar Lüsslingen  | 1. Tranche Anschaffung von neuem Schulhausinventar von CHF 24'200.00.<br>Vorgesehen sind diese Anschaffungen für die 1./2. Klasse.                       |
| 2120.5060.01 | Schulhausinventar Nennigkofen | 1. Tranche Anschaffung von neuem Schulhausinventar von CHF 4'200.00.<br>Vorgesehen sind diese Anschaffungen für den Gruppenraum im Schulhaus Nennigkofen |
| 2120.5200.00 | ICT-Konzept                   | 2. Tranche - Anschaffung einer Microsoft-Lösung - Schulhaus Lüsslingen                                                                                   |

# 6

## Verkehr

### Kantonsstrasse

6130.5010.01 Beitrag Sanierung Kantonsstrasse  
Bürenstrasse, Ne Im Finanzplan 2016 bis 2019 vom Kanton ist auf Grund des Grundlagenberichts ein Lärmsanierungsprojekt vorgesehen, welches 2016 umgesetzt wird. Unsere Gemeinde muss sich an diesem Projekt mit 21.71 % oder CHF 9'500.00 beteiligen.

### Gemeindestrassen

6150.5010.25 Strassenbau Sanierung Dorfstrasse  
Abschnitt Linde bis Dorfstr. 21, Lü (3165) Der Strassenabschnitt Dorfstrasse Lü ab Linde bis zur Einmündung in die Bürenstrasse wird saniert.

6150.5010.26 Strassenbau Deckbelag Gehrstrasse, Ne An der Gehrstrasse gab es in der letzten Zeit einige Tiefbauarbeiten. Dort wird nun noch der Deckbelag angebracht.

6150.5010.27 Strassenbau Verkehrsmassnahmen  
Tempo 30 Dorfteil Lüsslingen Im Rechnungsjahr 2014 ist ein Konzept für die Umsetzung "Tempo 30" im Dorfteil Lüsslingen erarbeitet worden. Für das Jahr 2016 ist vorgesehen die erarbeiteten Massnahmen in der Höhe von CHF 50'000.00 umzusetzen.

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

### Wasserversorgung

- 7101.5031.11 Tiefbauten Wasserversorgung  
Sanierung Überlaufleitung Reservoir  
und Brunnenstube Im Zusammenhang mit dem Einbau der UV-Anlage muss die defekte Überlaufleitung saniert werden.
- 7101.5031.23 Tiefbauten Wasserversorgung  
Dorfstrasse Abschnitt Leimern bis  
Bürenstr. 18, Lü (3332) Vorgängig zur geplanten Strassensanierung in diesem Bereich wird die alte Wasserleitung ersetzt.
- 7101.5061.00 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Wasser-  
versorgung - Anschaffung UV-Anlage Auf Grund der Erhöhung des Wasserpreises mit Beginn per 01.01.2015 wurde an der GV vom 4. Dezember 2014 angekündigt, dass die Anschaffung einer UV-Anlage von Nöten ist, damit auf das Chloren des Trinkwassers verzichtet werden kann. Diese Kosten belaufen sich auf CHF 70'000.00.

### Abwasserbeseitigung

- 7201.5292.29 Konzept Fremdwasservermessung Dieses Konzept dient zur Abklärung, wo sauberes Wasser in die Kanalisationsleitungen fliesst (GEP-Massnahme).

### Raumordnung

- 7900.5090.00 Ortsplanung Dorfteil Nennigkofen Für das Jahr 2016 ist die dritte und letzte Tranche von CHF 20'000.00 zur Erarbeitung der Ortsplanung zur Umsetzung vorgesehen.  
Mit diesen Arbeiten ist die Ortsplanung wieder auf dem neuesten Stand und wird erst wieder in 10 Jahren neu überarbeitet

## 8 Volkswirtschaft

- 8711.5034.20 Elektraerschliessung Gewerbezone Lü Erhöhung Kredit Gewerbezone Lü um CHF 40'000.00 (von 70'000 auf 110'000)
- 8711.5034.28 Tiefbauten Elektrizität  
Entflechtung Dorfstrasse  
(Abschnitt Leimern bis Bürenstr. 18, Lü) Vorgängig zur geplanten Strassensanierung in diesem Bereich wird die Verkabelung erneuert und die nötigen Verteilkasten gesetzt.

## **9** Finanzen und Steuern

|              |                                                  |                                                                                                                                                                              |
|--------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9990.5900.20 | Passivierte Einnahmen<br>Abwasserbeseitigung     | Die Nettoinvestitionsausgaben sind geringer als die Einnahmen (Anschlussgebühren und Erschliessungsbeiträge).                                                                |
| 9990.5900.40 | Passivierte Einnahmen<br>Elektrizitätsversorgung | Die Nettoinvestitionsausgaben sind geringer als die Einnahmen (Anschlussgebühren und Erschliessungsbeiträge).                                                                |
| 9990.6900.00 | Aktivierte Ausgaben                              | Die Nettoinvestitionsausgaben berechnen sich aus den Bereichen:<br>0 - Allgemeine Verwaltung<br>1 - Öffentliche Sicherheit<br>2 - Bildung<br>6 - Verkehr<br>79 - Raumordnung |

# Geldflussrechnung

## Plan-Geldflussrechnung

| <b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b> |                                                                              | Konten/Sachgruppen          | 2015          | 2016               |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|--------------------|
| <b>Betriebstätigkeit</b>                     |                                                                              |                             |               |                    |
|                                              | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 9000.00 (+) oder (-)        |               | 0.00               |
| +                                            | Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                           | 33 + 366                    |               | 374'270.00         |
|                                              | <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>                      |                             | <b>0.00</b>   | <b>374'270.00</b>  |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                 |                                                                              |                             |               |                    |
| -                                            | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen                                     | 50 + 52 + 54 + 55 + 56      | -1'006'900.00 |                    |
| +                                            | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen                                    | 60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66 | 187'750.00    |                    |
| =                                            | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)                          |                             |               | -819'150.00        |
| -                                            | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen                                | 60 + 62 + 65                |               | 0.00               |
| +                                            | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen                                | 50 + 52 + 54 + 55 + 56      |               |                    |
| +/-                                          | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR                            |                             |               |                    |
| +/-                                          | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR                           |                             |               |                    |
| -                                            | Entnahmen aus Fonds                                                          |                             |               | 277'430.00         |
|                                              | <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                   |                             | <b>0.00</b>   | <b>-541'720.00</b> |
| <b>Finanzierungstätigkeit</b>                |                                                                              |                             |               |                    |
| +/-                                          | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                       |                             |               |                    |
| +/-                                          | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten                       | Δ 206 - 2069                |               | 0.00               |
| +/-                                          | Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV                                           |                             |               |                    |
| +/-                                          | Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)                            |                             |               | 0.00               |
| +/-                                          | Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV                                             |                             |               |                    |
| +/-                                          | Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)                           |                             |               |                    |
| +                                            | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen                                | 65                          |               | 0.00               |
| -                                            | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen                                | 54 + 55                     |               | 0.00               |
|                                              | <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                  |                             | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>        |
|                                              | <b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>                                 |                             | <b>0.00</b>   | <b>-167'450.00</b> |

# **Anhang zum Budget**

**Anhang****Ausweis Bestimmung Werterhalt**

| A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung |                             |         |                               |                                                        |                                                 |        |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------|-------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------|-------------------------------|
|                                                                                               |                             |         |                               |                                                        |                                                 |        | Betrag in Fr.                 |
| Anlagekategorie                                                                               | Wiederbeschaffungswert 1.1. | Zuwachs | Wiederbeschaffungswert 31.12. | betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt | Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung |        | Pflichteinlage Werterhalt IST |
| Wasserfassungen                                                                               | 148'300                     | 0       | 148'300                       | 0.5000%                                                | 742                                             | 94'700 | -93'959                       |
| Reservoir                                                                                     | 880'101                     | 0       | 880'101                       | 0.3750%                                                | 3'300                                           | 0      | 3'300                         |
| Pumpwerke                                                                                     | 0                           | 0       | 0                             | 0.5000%                                                | 0                                               | 0      | 0                             |
| Wasseraufbereitung                                                                            | 30'500                      | 0       | 30'500                        | 0.7500%                                                | 229                                             | 0      | 229                           |
| Leitungsnetz/Hydranten                                                                        | 11'892'700                  | 0       | 11'892'700                    | 0.3125%                                                | 37'165                                          | 0      | 37'165                        |
| Messtechnik                                                                                   | 320'000                     | 0       | 320'000                       | 1.2500%                                                | 4'000                                           | 0      | 4'000                         |
|                                                                                               |                             |         |                               |                                                        |                                                 |        | -49'265                       |

| A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung |                             |         |                               |                                                        |                                                 |                             |                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------|-------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
|                                                                                                  |                             |         |                               |                                                        |                                                 |                             | Betrag in Fr.                 |
| Anlagekategorie                                                                                  | Wiederbeschaffungswert 1.1. | Zuwachs | Wiederbeschaffungswert 31.12. | betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt | Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung | vorgenommene Abschreibungen | Pflichteinlage Werterhalt IST |
| Kanäle                                                                                           | 11'020'000                  | 0       | 11'020'000                    | 0.3125%                                                | 34'438                                          | 4'230                       | 30'208                        |
| Sonderbauwerke                                                                                   | 4'838'000                   |         | 4'838'000                     | 0.5000%                                                | 24'190                                          | 0                           | 24'190                        |
| Kläranlage                                                                                       | 2'976'000                   |         | 2'976'000                     | 0.7500%                                                | 22'320                                          | 0                           | 22'320                        |
|                                                                                                  |                             |         |                               |                                                        |                                                 |                             | 76'718                        |

**Anhang****Abschreibungstabelle**

| Konto /<br>Anlage | Beschreibung                                                                          | Ist-<br>Anschaffungs-<br>wert per<br>01.01.2015 | Buchwert<br>01.01.2015 | Zuwachs           | Abgang           | Abschrei-<br>bungs-Satz | Abschreibung<br>2015 | Plan-Wert<br>31.12.2015 | Zuwachs    | Abgang     | Anschaffungs-<br>wert für<br>Abschr. 2016 | Abschrei-<br>bungs-Satz | Abschreibung<br>2016 | Plan-Wert<br>31.12.2016 |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|------------|------------|-------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>HRM1:</b>      |                                                                                       |                                                 |                        |                   |                  |                         |                      |                         |            |            |                                           |                         |                      |                         |
| 0290.3300.25      | Verwaltungsliegenschaft - GB Nr. 146 Ne -<br>Gemeindehaus                             | 970'000.00                                      | 970'000.00             | 0.00              | 0.00             | 8.00%                   | 77'600.00            | 892'400.00              | 0.00       | 0.00       | 892'400.00                                | 10.00%                  | 89'240.00            | 803'160.00              |
| 0290.3300.25      | Verwaltungsliegenschaft - GB Nr. 1127 (439) -<br>Pfarrscheune (nur Gebäude)           | 310'999.00                                      | 310'999.00             | 0.00              | 0.00             | 8.00%                   | 24'880.00            | 286'119.00              | 0.00       | 0.00       | 286'119.00                                | 10.00%                  | 28'610.00            | 257'509.00              |
| 0290.3300.25      | Wärmeverbund Lüsslingen klein                                                         | 1.00                                            | 1.00                   | 75'000.00         | 0.00             | 8.00%                   | 6'000.00             | 69'001.00               | 0.00       | 0.00       | 69'001.00                                 | 10.00%                  | 6'900.00             | 62'101.00               |
| 0290.3300.25      | Verwaltungsliegenschaft - GB Nr. 82 Lü -<br>Mehrweckanlage, Dorfstrasse 232           | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00              | 0.00             | 8.00%                   | .00                  | 1.00                    | 0.00       | 0.00       | 1.00                                      | 10.00%                  | .00                  | 1.00                    |
| 0290.3300.25      | Verwaltungsliegenschaft - GB Nr. 1127 Lü - Spycher<br>(Dorfstrasse 35)                | -                                               | 0.00                   | 0.00              | 0.00             | 8.00%                   | .00                  | 0.00                    | 0.00       | 0.00       | 0.00                                      | 10.00%                  | .00                  | 0.00                    |
| 0290.3300.25      | Verwaltungsliegenschaft - GB Nr. 167 Ne - Spycher<br>(Dorfstrasse 21)                 | -                                               | 0.00                   | 65'000.00         | 0.00             | 8.00%                   | 5'200.00             | 59'800.00               | 0.00       | 0.00       | 59'800.00                                 | 10.00%                  | 5'980.00             | 53'820.00               |
| 2120.3320.25      | EDV-Anlage Schule                                                                     | -                                               | 0.00                   | 50'000.00         | 0.00             | 8.00%                   | 4'000.00             | 46'000.00               | 0.00       | 0.00       | 46'000.00                                 | 10.00%                  | 4'600.00             | 41'400.00               |
| 2170.3300.25      | GB Nr. 1332 Lü - Schulhaus Lüsslingen                                                 | 460'000.00                                      | 460'000.00             | 0.00              | 0.00             | 8.00%                   | 36'800.00            | 423'200.00              | 0.00       | 0.00       | 423'200.00                                | 10.00%                  | 42'320.00            | 380'880.00              |
| 6130.3300.25      | Investitionsbeitrag an Kanton - Strassenbauten                                        | 86'000.00                                       | 86'000.00              | 0.00              | 0.00             | 8.00%                   | 6'880.00             | 79'120.00               | 0.00       | 0.00       | 79'120.00                                 | 10.00%                  | 7'910.00             | 71'210.00               |
| 6150.3300.25      | Ausbau Strassennetz                                                                   | 208'000.00                                      | 208'000.00             | 50'000.00         | 0.00             | 8.00%                   | 20'640.00            | 237'360.00              | 0.00       | 0.00       | 237'360.00                                | 10.00%                  | 23'740.00            | 213'620.00              |
|                   | Strassenbau Römerweg Ost<br>(abzgl. Erschliessungsbeiträgen)                          | -                                               | 0.00                   | 80'000.00         | 0.00             | 8.00%                   | 6'400.00             | 73'600.00               | 0.00       | 0.00       | 73'600.00                                 | 10.00%                  | 7'360.00             | 66'240.00               |
|                   | Erschliessungsbeiträge Römerweg Ost                                                   | -                                               | 0.00                   | 0.00              | 80'000.00        | 8.00%                   | -6'400.00            | -73'600.00              | 0.00       | 0.00       | -73'600.00                                | 10.00%                  | -7'360.00            | -66'240.00              |
|                   | Strassenbau Sanierung Belagsarbeiten                                                  | -                                               | 0.00                   | 50'000.00         | 0.00             | 8.00%                   | 4'000.00             | 46'000.00               | 0.00       | 0.00       | 46'000.00                                 | 10.00%                  | 4'600.00             | 41'400.00               |
|                   | Flurwege Lü und Ne                                                                    | 1.00                                            | 1.00                   | 35'000.00         | 0.00             | 8.00%                   | 2'800.00             | 32'201.00               | 0.00       | 0.00       | 32'201.00                                 | 10.00%                  | 3'220.00             | 28'981.00               |
|                   | GB Nr. 559 Ne - Land unüberbaut - Schiltberg                                          | 12'630.00                                       | 12'630.00              | 0.00              | 0.00             | 8.00%                   | 1'010.00             | 11'620.00               | 0.00       | 0.00       | 11'620.00                                 | 10.00%                  | 1'160.00             | 10'460.00               |
|                   | GB Nr. 1222 Lü - Land unüberbaut - Platz<br>Franzosenbrunnen                          | 3'928.00                                        | 3'928.00               | 0.00              | 0.00             | 8.00%                   | 310.00               | 3'618.00                | 0.00       | 0.00       | 3'618.00                                  | 10.00%                  | 360.00               | 3'258.00                |
|                   | GB Nr. 1336 Lü - Land unüberbaut - Aarefeld 230                                       | 16'490.00                                       | 16'490.00              | 0.00              | 0.00             | 8.00%                   | 1'320.00             | 15'170.00               | 0.00       | 0.00       | 15'170.00                                 | 10.00%                  | 1'520.00             | 13'650.00               |
|                   | GB Nr. 1380 Lü - Agrarland (64,30 Aren ME<br>Bürgergemeinde Lü und EG)                | 19'287.00                                       | 19'287.00              | 0.00              | 0.00             | 8.00%                   | 1'540.00             | 17'747.00               | 0.00       | 0.00       | 17'747.00                                 | 10.00%                  | 1'770.00             | 15'977.00               |
|                   | GB Nr. 136 - Lü - Wald Tscheppach-Ischlag (71,22<br>Aren ME Bürgergemeinde Lü und EG) | 14'244.00                                       | 14'244.00              | 0.00              | 0.00             | 8.00%                   | 1'140.00             | 13'104.00               | 0.00       | 0.00       | 13'104.00                                 | 10.00%                  | 1'310.00             | 11'794.00               |
|                   | <b>Total</b>                                                                          |                                                 | <b>274'580.00</b>      | <b>215'000.00</b> | <b>80'000.00</b> |                         | <b>32'760.00</b>     | <b>376'820.00</b>       | <b>.00</b> | <b>.00</b> | <b>376'820.00</b>                         | <b>10.00%</b>           | <b>37'680.00</b>     | <b>339'140.00</b>       |

## Anhang

## Abschreibungstabelle

| Konto /<br>Anlage | Beschreibung                                                                             | Ist-<br>Anschaffungs-<br>wert per<br>01.01.2015 | Buchwert<br>01.01.2015 | Zuwachs           | Abgang            | Abschrei-<br>bungs-Satz | Abschreibung<br>2015 | Plan-Wert<br>31.12.2015 | Zuwachs    | Abgang     | Anschaffungs-<br>wert für<br>Abschr. 2016 | Abschrei-<br>bungs-Satz | Abschreibung<br>2016 | Plan-Wert<br>31.12.2016 |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|------------|------------|-------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 7101.3300.25      | Ausbau Tiefbauten Wasserversorgung                                                       | 612'736.45                                      | 612'736.45             | 0.00              | 0.00              | 8.00%                   | 49'020.00            | 563'716.45              | 0.00       | 0.00       | 563'716.45                                | 10.00%                  | 56'370.00            | 507'346.45              |
|                   | Tiefbauten Wasserversorgung Wasserleitungersatz<br>1924 - Brunnenkonzept, GWP            | -                                               | 0.00                   | 25'000.00         | 0.00              | 8.00%                   | 2'000.00             | 23'000.00               | 0.00       | 0.00       | 23'000.00                                 | 10.00%                  | 2'300.00             | 20'700.00               |
|                   | Tiefbauten Wasserversorgung Wasserleitungersatz<br>1924 - Bahnhofstrasse Lü              | -                                               | 0.00                   | 110'000.00        | 0.00              | 8.00%                   | 8'800.00             | 101'200.00              | 0.00       | 0.00       | 101'200.00                                | 10.00%                  | 10'120.00            | 91'080.00               |
|                   | Tiefbauten Wasserversorgung Wasserleitungersatz<br>1924 - MZA bis Kirche nördlich        | -                                               | 0.00                   | 140'000.00        | 0.00              | 8.00%                   | 11'200.00            | 128'800.00              | 0.00       | 0.00       | 128'800.00                                | 10.00%                  | 12'880.00            | 115'920.00              |
|                   | Investitionsbeitrag Kanton- Wasserleitungersatz<br>1924                                  | -                                               | 0.00                   | 0.00              | 43'000.00         | 8.00%                   | -3'440.00            | -39'560.00              | 0.00       | 0.00       | -39'560.00                                | 10.00%                  | -3'960.00            | -35'600.00              |
|                   | Tiefbauten Wasserversorgung - Bahnhofstrasse<br>Abschnitt Grossmattflusweg bis Fröschern | -                                               | 0.00                   | 200'000.00        | 35'000.00         | 8.00%                   | 13'200.00            | 151'800.00              | 0.00       | 0.00       | 151'800.00                                | 10.00%                  | 15'180.00            | 136'620.00              |
|                   | Investitionsbeitrag Kanton - Bahnhofstrasse Abschnitt<br>Grossmattflusweg bis Fröschern  | -                                               | 0.00                   | 0.00              | 35'000.00         | 8.00%                   | -2'800.00            | -32'200.00              | 0.00       | 0.00       | -32'200.00                                | 10.00%                  | -3'220.00            | -28'980.00              |
|                   | Tiefbauten Wasserversorgung - Sanierung<br>Überlaufleitung Reservoir und Brunnenstube    | -                                               | 0.00                   | 70'000.00         | 0.00              | 8.00%                   | 5'600.00             | 64'400.00               | 0.00       | 0.00       | 64'400.00                                 | 0.00%                   | .00                  | 64'400.00               |
|                   | Tiefbauten Wasserversorgung - Gewerbezone Lü                                             |                                                 | 0.00                   | 10'000.00         | 0.00              | 8.00%                   | 800.00               | 9'200.00                | 0.00       | 0.00       | 9'200.00                                  | 0.00%                   | .00                  | 9'200.00                |
|                   | Anschlussgebühren Wasser aus Vorjahren                                                   |                                                 | 0.00                   | 0.00              | 25'000.00         | 8.00%                   | -2'000.00            | -23'000.00              | 0.00       | 0.00       | -23'000.00                                | 10.00%                  | -2'300.00            | -20'700.00              |
|                   | <b>Total</b>                                                                             |                                                 | <b>612'736.45</b>      | <b>555'000.00</b> | <b>138'000.00</b> |                         | <b>82'380.00</b>     | <b>947'356.45</b>       | <b>.00</b> | <b>.00</b> | <b>947'356.45</b>                         | <b>10.00%</b>           | <b>94'740.00</b>     | <b>852'616.45</b>       |
| 7201.3300.25      | Ausbau Tiefbauten Abwasserbeseitigung                                                    | 16'000.00                                       | 16'000.00              | 0.00              | 0.00              | 8.00%                   | 1'280.00             | 14'720.00               | 0.00       | 0.00       | 14'720.00                                 | 10.00%                  | 1'470.00             | 13'250.00               |
|                   | Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Römerweg Ost                                            | -                                               | 0.00                   | 0.00              | 0.00              | 8.00%                   | .00                  | 0.00                    | 0.00       | 0.00       | 0.00                                      | 10.00%                  | .00                  | 0.00                    |
|                   | Erschliessungsbeiträge - Römerweg Ost                                                    | -                                               | 0.00                   | 0.00              | 30'000.00         | 8.00%                   | -2'400.00            | -27'600.00              | 0.00       | 0.00       | -27'600.00                                | 10.00%                  | -2'760.00            | -24'840.00              |
|                   | Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Sanierung nach<br>GEP                                   | -                                               | 0.00                   | 75'000.00         | 0.00              | 8.00%                   | 6'000.00             | 69'000.00               | 0.00       | 0.00       | 69'000.00                                 | 10.00%                  | 6'900.00             | 62'100.00               |
|                   | Tiefbauten Wasserversorgung - Gewerbezone Lü                                             |                                                 | 0.00                   | 10'000.00         | 0.00              | 8.00%                   | 800.00               | 9'200.00                | 0.00       | 0.00       | 9'200.00                                  | 10.00%                  | 920.00               | 8'280.00                |
|                   | ARA- Gebäude                                                                             |                                                 | 0.00                   | 0.00              | 0.00              | 8.00%                   | .00                  | 0.00                    | 0.00       | 0.00       | 0.00                                      | 10.00%                  | .00                  | 0.00                    |
|                   | Anschlussgebühren Wasser aus Vorjahren                                                   |                                                 | 0.00                   | 0.00              | 25'000.00         | 8.00%                   | -2'000.00            | -23'000.00              | 0.00       | 0.00       | -23'000.00                                | 10.00%                  | -2'300.00            | -20'700.00              |
|                   | <b>Total</b>                                                                             |                                                 | <b>16'000.00</b>       | <b>85'000.00</b>  | <b>55'000.00</b>  |                         | <b>3'680.00</b>      | <b>42'320.00</b>        | <b>.00</b> | <b>.00</b> | <b>42'320.00</b>                          | <b>10.00%</b>           | <b>4'230.00</b>      | <b>38'090.00</b>        |
| 7900.3300.25      | Übrige immaterielle Anlagen - ORP Lü und Ne                                              | 2.00                                            | 2.00                   | 0.00              | 0.00              | 8.00%                   | .00                  | 2.00                    | 0.00       | 0.00       | 2.00                                      | 10.00%                  | .00                  | 2.00                    |
|                   | Ortsplanung Dorfteil Ne                                                                  | -                                               | 0.00                   | 30'000.00         | 0.00              | 8.00%                   | 2'400.00             | 27'600.00               | 0.00       | 0.00       | 27'600.00                                 | 10.00%                  | 2'760.00             | 24'840.00               |
|                   | <b>Total</b>                                                                             |                                                 | <b>2.00</b>            | <b>30'000.00</b>  | <b>0.00</b>       |                         | <b>2'400.00</b>      | <b>27'602.00</b>        | <b>.00</b> | <b>.00</b> | <b>27'602.00</b>                          | <b>10.00%</b>           | <b>2'760.00</b>      | <b>24'842.00</b>        |
| 8711.3300.25      | Elektra-Netz                                                                             | 81'420.85                                       | 81'420.85              | 20'000.00         | 0.00              | 8.00%                   | 8'110.00             | 93'310.85               | 0.00       | 0.00       | 0.00                                      | 10.00%                  | 0.00                 | 93'310.85               |
|                   | Tiefbauten Elektrizität - Römerweg Ost                                                   | -                                               | 0.00                   | 30'000.00         | 0.00              | 8.00%                   | 2'400.00             | 27'600.00               | 0.00       | 0.00       | 27'600.00                                 | 10.00%                  | 2'760.00             | 24'840.00               |
|                   | Erschliessungsbeiträge - Römerweg Ost                                                    | -                                               | 0.00                   | 0.00              | 30'000.00         | 8.00%                   | -2'400.00            | -27'600.00              | 0.00       | 0.00       | -27'600.00                                | 10.00%                  | -2'760.00            | -24'840.00              |
|                   | Tiefbauten Elektrizität - Anhebung Schächte                                              | -                                               | 0.00                   | 50'000.00         | 0.00              | 8.00%                   | 4'000.00             | 46'000.00               | 0.00       | 0.00       | 46'000.00                                 | 10.00%                  | 4'600.00             | 41'400.00               |
|                   | Tiefbauten Elektrizität - Ringschluss Römerweg                                           | -                                               | 0.00                   | 65'000.00         | 0.00              | 8.00%                   | 5'200.00             | 59'800.00               | 0.00       | 0.00       | 59'800.00                                 | 10.00%                  | 5'980.00             | 53'820.00               |
|                   | Anschlussgebühren Elektrizität                                                           |                                                 | 0.00                   | 0.00              | 10'000.00         | 8.00%                   | -800.00              | -9'200.00               | 0.00       | 0.00       | -9'200.00                                 | 10.00%                  | -920.00              | -8'280.00               |
|                   | <b>Total</b>                                                                             |                                                 | <b>81'420.85</b>       | <b>165'000.00</b> | <b>40'000.00</b>  |                         | <b>16'510.00</b>     | <b>189'910.85</b>       | <b>.00</b> | <b>.00</b> | <b>96'600.00</b>                          | <b>10.00%</b>           | <b>9'660.00</b>      | <b>180'250.85</b>       |

## Anhang

## Abschreibungstabelle

| Konto /<br>Anlage | Beschreibung                                                             | Ist-<br>Anschaffungs-<br>wert per<br>01.01.2015 | Buchwert<br>01.01.2015 | Zuwachs     | Abgang      | Abschrei-<br>bungs-Satz | Abschreibung<br>2015 | Plan-Wert<br>31.12.2015 | Zuwachs           | Abgang            | Anschaffungs-<br>wert für<br>Abschr. 2016 | Abschrei-<br>bungs-Satz | Abschreibung<br>2016 | Plan-Wert<br>31.12.2016 |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-------------|-------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>HRM2:</b>      |                                                                          |                                                 |                        |             |             |                         |                      |                         |                   |                   |                                           |                         |                      |                         |
| 0220.3320.00      | Software Gemeindeverwaltung                                              | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00        | 0.00        | 12.50%                  | .00                  | 1.00                    | 0.00              | 0.00              | 1.00                                      | 12.50%                  | .00                  | 1.00                    |
| 0290.3300.00      | Verwaltungsliegenschaft - GB Nr. 1127 Lü - Spycher<br>(Dorfstrasse 35)   | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 3.03%                   | 0.00                 | 0.00                    | 100'000.00        | 0.00              | 100'000.00                                | 3.03%                   | 3'030.00             | 96'970.00               |
|                   | Beitrag Denkmalschutz                                                    | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 3.03%                   | 0.00                 | 0.00                    | 0.00              | 50'000.00         | -50'000.00                                | 3.03%                   | -1'520.00            | -48'480.00              |
|                   | Beitrag Gönner                                                           | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 3.03%                   | 0.00                 | 0.00                    | 0.00              | 30'000.00         | -30'000.00                                | 3.03%                   | -910.00              | -29'090.00              |
|                   | Bürgerhaus Umnutzungskonzept                                             | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00        | 0.00        | 3.03%                   | 0.00                 | 1.00                    | 15'000.00         | 0.00              | 15'001.00                                 | 3.03%                   | 450.00               | 14'551.00               |
|                   | <b>Total</b>                                                             |                                                 | <b>1.00</b>            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |                         | <b>.00</b>           | <b>1.00</b>             | <b>115'000.00</b> | <b>80'000.00</b>  | <b>35'001.00</b>                          | <b>3.03%</b>            | <b>1'060.00</b>      | <b>33'941.00</b>        |
| 1500.3300.00      | Ersatz Basisfahrzeug                                                     | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 6.67%                   | 0.00                 | 0.00                    | 165'000.00        | 0.00              | 165'000.00                                | 6.67%                   | 11'010.00            | 153'990.00              |
|                   | Beitrag SGV                                                              | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 6.67%                   | 0.00                 | 0.00                    | 0.00              | 57'750.00         | -57'750.00                                | 6.67%                   | -3'850.00            | -53'900.00              |
|                   | <b>Total</b>                                                             |                                                 | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |                         | <b>.00</b>           | <b>.00</b>              | <b>165'000.00</b> | <b>57'750.00</b>  | <b>107'250.00</b>                         | <b>6.67%</b>            | <b>7'150.00</b>      | <b>100'100.00</b>       |
| 2120.3300.00      | Schulhausinventar SH Lü                                                  | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 12.50%                  | .00                  | 0.00                    | 24'200.00         | 0.00              | 24'200.00                                 | 12.50%                  | 3'030.00             | 21'170.00               |
|                   | Schulhausinventar SH NE                                                  | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 12.50%                  | .00                  | 0.00                    | 4'200.00          | 0.00              | 4'200.00                                  | 12.50%                  | 530.00               | 3'670.00                |
|                   | <b>Total</b>                                                             |                                                 | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |                         | <b>.00</b>           | <b>.00</b>              | <b>28'400.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>28'400.00</b>                          | <b>12.50%</b>           | <b>3'560.00</b>      | <b>24'840.00</b>        |
| 2120.3320.00      | EDV-Anlage Schule (2. Tranche)                                           | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 25.00%                  | .00                  | 0.00                    | 18'000.00         | 0.00              | 18'000.00                                 | 25.00%                  | 4'500.00             | 13'500.00               |
| 6130.3300.00      | Investitionsbeitrag Kantonsstrasse - Bürenstr., Ne                       | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 2.50%                   | 0.00                 | 0.00                    | 9'500.00          | 0.00              | 9'500.00                                  | 2.50%                   | 240.00               | 9'260.00                |
| 6150.3300.00      | Ausbau Strassennetz                                                      |                                                 |                        |             |             |                         |                      |                         |                   |                   |                                           |                         |                      |                         |
|                   | Strassenbau Leimern West Lü                                              | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 2.50%                   | 0.00                 | 0.00                    | 95'000.00         | 0.00              | 95'000.00                                 | 2.50%                   | 2'380.00             | 92'620.00               |
|                   | Erschliessungsbeiträge Leimern West Lü                                   | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 2.50%                   | 0.00                 | 0.00                    | 0.00              | 95'000.00         | -95'000.00                                | 2.50%                   | -2'380.00            | -92'620.00              |
|                   | Strassenbau Gewerbezone Lü                                               | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 2.50%                   | 0.00                 | 0.00                    | 550'000.00        | 0.00              | 550'000.00                                | 2.50%                   | 13'750.00            | 536'250.00              |
|                   | Erschliessungsbeiträge Gewerbezone Lü                                    | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 2.50%                   | 0.00                 | 0.00                    | 0.00              | 550'000.00        | -550'000.00                               | 2.50%                   | -13'750.00           | -536'250.00             |
|                   | Sanierung Dorfstrasse Lü - Abschnitt Linde bis Dorfstr.<br>21, Lü (3165) | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 2.50%                   | 0.00                 | 0.00                    | 65'000.00         | 0.00              | 65'000.00                                 | 2.50%                   | 1'630.00             | 63'370.00               |
|                   | Strassenbau Deckbelag Gehrstrasse, Ne                                    | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 2.50%                   | 0.00                 | 0.00                    | 26'000.00         | 0.00              | 26'000.00                                 | 2.50%                   | 650.00               | 25'350.00               |
|                   | Strassenbau Verkehrsmassnahmen Tempo 30 Lü                               | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 2.50%                   | 0.00                 | 0.00                    | 50'000.00         | 0.00              | 50'000.00                                 | 2.50%                   | 1'250.00             | 48'750.00               |
|                   | Verkehrssignale                                                          | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 2.50%                   | 0.00                 | 0.00                    | 0.00              | 0.00              | 0.00                                      | 2.50%                   | .00                  | 0.00                    |
|                   | <b>Total</b>                                                             |                                                 | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |                         | <b>.00</b>           | <b>.00</b>              | <b>786'000.00</b> | <b>645'000.00</b> | <b>141'000.00</b>                         | <b>2.50%</b>            | <b>3'530.00</b>      | <b>137'470.00</b>       |
| 6150.3300.00      | Ausbau Strassennetz                                                      |                                                 |                        |             |             |                         |                      |                         |                   |                   |                                           |                         |                      |                         |
|                   | Flurwegsanie rung                                                        | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 5.00%                   | 0.00                 | 0.00                    | 35'000.00         | 0.00              | 35'000.00                                 | 5.00%                   | 1'750.00             | 33'250.00               |
|                   | Erschliessungsbeiträge Flurwegsanie rung                                 | -                                               | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 5.00%                   | 0.00                 | 0.00                    | 0.00              | 35'000.00         | -35'000.00                                | 5.00%                   | -1'750.00            | -33'250.00              |
|                   | <b>Total</b>                                                             |                                                 | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |                         | <b>.00</b>           | <b>.00</b>              | <b>35'000.00</b>  | <b>35'000.00</b>  | <b>0.00</b>                               | <b>5.00%</b>            | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>             |

**Anhang**

**Abschreibungstabelle**

| Konto / Anlage | Beschreibung                                                                           | Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2015 | Buchwert 01.01.2015 | Zuwachs     | Abgang      | Abschrei-bungs-Satz | Abschreibung 2015 | Plan-Wert 31.12.2015 | Zuwachs           | Abgang            | Anschaffungs-wert für Abschr. 2016 | Abschrei-bungs-Satz | Abschreibung 2016 | Plan-Wert 31.12.2016 |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 7101.3300.01   | Ausbau Wasserversorgung                                                                | -                                    |                     |             |             |                     |                   |                      |                   |                   |                                    |                     |                   |                      |
|                | Tiefbauten Wasserversorgung - Sanierung Überlaufleitung Reservoir und Brunnenstube     | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 2.00%               | .00               | 64'400.00            | 70'000.00         | 0.00              | 134'400.00                         | 2.00%               | 2'690.00          | 131'710.00           |
|                | Investitionsbeitrag Kanton - Sanierung Überlaufleitung                                 | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 2.00%               | .00               | 0.00                 | 0.00              | 20'000.00         | -20'000.00                         | 2.00%               | -400.00           | -19'600.00           |
|                | Tiefbauten Wasserversorgung - Gewerbezone Lü                                           | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 2.00%               | 0.00              | 9'200.00             | 160'000.00        | 0.00              | 169'200.00                         | 2.00%               | 3'380.00          | 165'820.00           |
|                | Investitionsbeitrag Kanton - Gewerbezone Lü                                            | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 2.00%               | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 30'000.00         | -30'000.00                         | 2.00%               | -600.00           | -29'400.00           |
|                | Erschliessungsbeiträge - Gewerbezone Lü                                                | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 2.00%               | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 170'000.00        | -170'000.00                        | 2.00%               | -3'400.00         | -166'600.00          |
|                | Tiefbauten Wasserversorgung - Dorfstrasse Lü Abschnitt Leimern bis Bürenstr. 18 (3332) | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 2.00%               | 0.00              | 0.00                 | 250'000.00        | 0.00              | 250'000.00                         | 2.00%               | 5'000.00          | 245'000.00           |
|                | Investitionsbeitrag Kanton - Dorfstrasse Lü Abschnitt Leimern bis Bürenstr. 18 (3332)  | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 2.00%               | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 50'000.00         | -50'000.00                         | 2.00%               | -1'000.00         | -49'000.00           |
|                | Anschlussgebühren Wasser                                                               | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 2.00%               | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 25'000.00         | -25'000.00                         | 2.00%               | -500.00           | -24'500.00           |
|                | GB Nr. 398 Ne - Pumpenhaus Weiher                                                      | 1.00                                 | 1.00                | 0.00        | 0.00        | 2.00%               | 0.00              | 1.00                 | 0.00              | 0.00              | 1.00                               | 2.00%               | 0.00              | 1.00                 |
|                | GB Nr. 312 Ne - Land unüberbaut - Land Allmend                                         | 1.00                                 | 1.00                | 0.00        | 0.00        | 2.00%               | 0.00              | 1.00                 | 0.00              | 0.00              | 1.00                               | 2.00%               | 0.00              | 1.00                 |
|                | <b>Total</b>                                                                           |                                      | <b>2.00</b>         | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |                     | <b>0.00</b>       | <b>73'602.00</b>     | <b>480'000.00</b> | <b>295'000.00</b> | <b>258'602.00</b>                  | <b>2.00%</b>        | <b>5'170.00</b>   | <b>253'432.00</b>    |
| 7101.3300.01   | Anschaffung Maschinen etc. Wasserversorgung                                            | -                                    |                     |             |             |                     |                   |                      |                   |                   |                                    |                     |                   |                      |
|                | Wasserversorgung UV-Anlage                                                             | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 12.50%              | 0.00              | 0.00                 | 70'000.00         | 0.00              | 70'000.00                          | 12.50%              | 8'750.00          | 61'250.00            |
|                | <b>Total</b>                                                                           |                                      | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>          | <b>70'000.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>70'000.00</b>                   | <b>12.50%</b>       | <b>8'750.00</b>   | <b>61'250.00</b>     |
| 7201.3300.02   | Ausbau Tiefbauten Abwasserbeseitigung                                                  | -                                    |                     |             |             |                     |                   |                      |                   |                   |                                    |                     |                   |                      |
|                | Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Gewerbezone Lü                                        | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 2.00%               | 0.00              | 9'200.00             | 190'000.00        | 0.00              | 199'200.00                         | 2.00%               | 3'980.00          | 195'220.00           |
|                | Erschliessungsbeiträge - Gewerbezone Lü                                                | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 2.00%               | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 200'000.00        | -200'000.00                        | 2.00%               | -4'000.00         | -196'000.00          |
|                | Konzept Fremdwassermessungen                                                           | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 2.00%               | 0.00              | 0.00                 | 30'000.00         | 0.00              | 30'000.00                          | 2.00%               | 600.00            | 29'400.00            |
|                | Anschlussgebühren Abwasser                                                             | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 2.00%               | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 25'000.00         | -25'000.00                         | 2.00%               | -500.00           | -24'500.00           |
|                | <b>Total</b>                                                                           |                                      | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |                     | <b>.00</b>        | <b>9'200.00</b>      | <b>220'000.00</b> | <b>225'000.00</b> | <b>4'200.00</b>                    | <b>2.00%</b>        | <b>80.00</b>      | <b>4'120.00</b>      |
| 7201.3300.02   | ARA Hochbau                                                                            | -                                    |                     |             |             |                     |                   |                      |                   |                   |                                    |                     |                   |                      |
|                | Gebäude ARA                                                                            | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 3.03%               | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00              | 0.00                               | 3.03%               | 0.00              | 0.00                 |
|                | <b>Total</b>                                                                           |                                      | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |                     |                   |                      | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>                        | <b>3.03%</b>        | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>          |
| 7201.3300.02   | ARA Tiefbau                                                                            | -                                    |                     |             |             |                     |                   |                      |                   |                   |                                    |                     |                   |                      |
|                | Gebäude ARA                                                                            | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 2.50%               | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00              | 0.00                               | 2.50%               | 0.00              | 0.00                 |
|                | <b>Total</b>                                                                           |                                      | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |                     |                   |                      | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>                        | <b>2.50%</b>        | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>          |
| 7900.3300.00   | Übrige immaterielle Anlagen - ORP Lü und Ne                                            | -                                    |                     |             |             |                     |                   |                      |                   |                   |                                    |                     |                   |                      |
|                | Ortsplanungsrevision                                                                   | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 10.00%              | 0.00              | 0.00                 | 20'000.00         | 0.00              | 20'000.00                          | 10.00%              | 2'000.00          | 18'000.00            |
|                | Verkehrskonzept                                                                        | -                                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 10.00%              | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00              | 0.00                               | 10.00%              | 0.00              | 0.00                 |
|                | <b>Total</b>                                                                           |                                      | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |                     | <b>.00</b>        | <b>.00</b>           | <b>20'000.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>20'000.00</b>                   | <b>10.00%</b>       | <b>2'000.00</b>   | <b>18'000.00</b>     |

## Anhang

## Abschreibungstabelle

| Konto /<br>Anlage | Beschreibung                                                                                                      | Ist-<br>Anschaffungs-<br>wert per<br>01.01.2015 | Buchwert<br>01.01.2015 | Zuwachs             | Abgang            | Abschrei-<br>bungs-Satz | Abschreibung<br>2015 | Plan-Wert<br>31.12.2015 | Zuwachs             | Abgang              | Anschaffungs-<br>wert für<br>Abschr. 2016 | Abschrei-<br>bungs-Satz | Abschreibung<br>2016 | Plan-Wert<br>31.12.2016 |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 8711.3300.04      | Ausbau Elektranetz                                                                                                | -                                               |                        |                     |                   |                         |                      |                         |                     |                     |                                           |                         |                      |                         |
|                   | Tiefbauten Elektrizität - Gewerbezone Lü                                                                          | -                                               | 0.00                   | 0.00                | 0.00              | 2.00%                   | 0.00                 | 0.00                    | 110'000.00          | 0.00                | 110'000.00                                | 2.00%                   | 2'200.00             | 107'800.00              |
|                   | Elektraerschliessung - Gewerbezone Lü                                                                             | -                                               | 0.00                   | 0.00                | 0.00              | 2.00%                   | 0.00                 | 0.00                    | 0.00                | 70'000.00           | -70'000.00                                | 2.00%                   | -1'400.00            | -68'600.00              |
|                   | Tiefbauten Elektrizität - Entflechtung Elektranetz<br>Dorfstrasse Lü Abschnitt Leimern bis Bürenstr. 18<br>(3332) | -                                               | 0.00                   | 0.00                | 0.00              | 2.00%                   | 0.00                 | 0.00                    | 150'000.00          | 0.00                | 150'000.00                                | 2.00%                   | 3'000.00             | 147'000.00              |
|                   | Anschlussgebühren Elektrizität                                                                                    | -                                               | 0.00                   | 0.00                | 0.00              | 2.00%                   | 0.00                 | 0.00                    | 0.00                | 10'000.00           | -10'000.00                                | 2.00%                   | -200.00              | -9'800.00               |
|                   | <b>Total</b>                                                                                                      |                                                 | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |                         | <b>.00</b>           | <b>.00</b>              | <b>260'000.00</b>   | <b>80'000.00</b>    | <b>180'000.00</b>                         | <b>2.00%</b>            | <b>3'600.00</b>      | <b>176'400.00</b>       |
| diverse           | Anlagen mit Buchwert von CHF 1.00                                                                                 | -                                               |                        |                     |                   |                         |                      |                         |                     |                     |                                           |                         |                      |                         |
|                   | GB Nr. 247 Ne - Land überbaut - Eymatt (ohne<br>Schützenhaus)                                                     | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | GB Nr. 1338 Lü - Land überbaut - Kugelfang 250 m2                                                                 | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | GB Nr. 1467 Lü - Schulhausweg                                                                                     | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | GB Nr. 168 Ne - Schulhaus Nennigkofen                                                                             | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | GB Nr. 82 Mehrzweckanlage - Dorfstrasse 232                                                                       | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | GB Nr. 82 - Feuerwehrmagazin und Zivilschutzanlage                                                                | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | GB Nr. 1334 Lü - Feuerwehrmagazin alt (Bürenstrasse<br>103)                                                       | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | GB Nr. 159 Ne - Feuerwehrmagazin alt<br>(Dorfstrasse 110)                                                         | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | GB Nr. 1339 Lü - Feuerwehrmagazin alt (Bellevue)                                                                  | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | GB Nr. 1340 Lü - Schützenhaus Lüsslingen                                                                          | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | GB Nr. 425 Ne - Buswartehaus / Velounterstand<br>(Bürenstrasse 275)                                               | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | GB Nr. 60 - Asylantenpavillon (Bahnhofstrasse 260)                                                                | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | Einrichtung / Mobiliar Gemeindehaus                                                                               | 0.50                                            | 0.50                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 0.50                    | 0.00                | 0.00                | 0.50                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 0.50                    |
|                   | Einrichtung / Mobiliar Bürgerhaus                                                                                 | 0.50                                            | 0.50                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 0.50                    | 0.00                | 0.00                | 0.50                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 0.50                    |
|                   | GB Nr. 762 - Brunnen Kirche (ME Kirchgemeinde +<br>EG)                                                            | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | Friedhof Anteile                                                                                                  | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | Kugelfang Schiessanlage Ne                                                                                        | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | Schiessanlage Nennigkofen                                                                                         | 1.00                                            | 1.00                   | 0.00                | 0.00              | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    | 0.00                | 0.00                | 1.00                                      | 0.00%                   | 0.00                 | 1.00                    |
|                   | <b>Total</b>                                                                                                      |                                                 | <b>17.00</b>           | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |                         | <b>.00</b>           | <b>17.00</b>            | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>17.00</b>                              |                         | <b>0.00</b>          | <b>17.00</b>            |
| <b>Total</b>      |                                                                                                                   |                                                 | <b>2'811'761.30</b>    | <b>1'240'000.00</b> | <b>313'000.00</b> |                         | <b>299'090.00</b>    |                         | <b>2'176'900.00</b> | <b>1'417'750.00</b> |                                           |                         | <b>366'300.00</b>    |                         |

## Lüsslingen-Nennigkofen HRM2

| Verpflichtungskreditkontrolle                                           | Beschluss-Datum | Beschluss-Organ | Bruttokredit      | kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2015 | Budget 2016       | Ausgaben bis 2016 | Brutto-Restkredit ab 2016 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| <b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                          |                 |                 | <b>345'000.00</b> | <b>99'758.65</b>                          | <b>15'000.00</b>  | <b>114'758.65</b> | <b>230'241.35</b>         |
| <b>090 Gemeindeliegenschaften</b>                                       |                 |                 | <b>345'000.00</b> | <b>99'758.65</b>                          | <b>15'000.00</b>  | <b>114'758.65</b> | <b>230'241.35</b>         |
| 0290.5030.00 O Wärmeverbund Lüsslingen klein (Planung und Realisierung) | 26.06.14        | GVNK            | 165'000.00        | 94'758.65                                 |                   |                   | 70'241.35                 |
| 0290.5030.0000 T Planungskredit Wärmeverbund Lüsslingen klein           | 12.12.13        | GV              | 45'000.00         | 18'832.50                                 |                   | 18'832.50         | 26'167.50                 |
| 0290.5030.0001 T Realisierung Wärmeverbund Lüsslingen klein             | 26.06.14        | GVNK            | 120'000.00        | 75'926.15                                 |                   | 75'926.15         | 44'073.85                 |
| 0290.5040.02 O Spycher Dorfstrasse 35, Lüsslingen                       | 04.12.14        | GV              | 100'000.00        |                                           |                   |                   | 100'000.00                |
| 0290.5040.03 O Spycher Dorfstrasse 21, Nennigkofen                      | 26.06.14        | GVNK            | 65'000.00         | 5'000.00                                  |                   |                   | 60'000.00                 |
| 0290.5040.04 O Bürgerhaus - Umnutzungskonzept                           | 01.12.15        | GV              | 15'000.00         |                                           | 15'000.00         |                   |                           |
| 0290.5040.0400 T Bürgerhaus - Umnutzungskonzept                         | 01.12.15        | GV              | 15'000.00         |                                           | 15'000.00         | 15'000.00         |                           |
| <b>1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>                                         |                 |                 | <b>165'000.00</b> | <b>0.00</b>                               | <b>165'000.00</b> | <b>165'000.00</b> |                           |
| <b>140 Feuerwehr</b>                                                    |                 |                 | <b>165'000.00</b> | <b>0.00</b>                               | <b>165'000.00</b> | <b>165'000.00</b> |                           |
| 1500.5060.00 O Feuerwehr Logistikfahrzeug                               | 01.12.15        | GV              | 165'000.00        |                                           | 165'000.00        |                   |                           |
| <b>2 BILDUNG</b>                                                        |                 |                 | <b>96'400.00</b>  | <b>0.00</b>                               | <b>46'400.00</b>  | <b>46'400.00</b>  | <b>50'000.00</b>          |
| <b>210 Primarschule</b>                                                 |                 |                 | <b>96'400.00</b>  | <b>0.00</b>                               | <b>46'400.00</b>  | <b>46'400.00</b>  | <b>50'000.00</b>          |
| 2120.5060.00 O Konzept Schulhausinventar SH Lü                          | 01.12.15        | GV              | 24'200.00         |                                           | 24'200.00         |                   |                           |
| 2120.5060.0000 T Inventar Klassenzimmer 1./2. Klasse                    | 01.12.15        | GV              | 24'200.00         |                                           | 24'200.00         | 24'200.00         |                           |
| 2120.5060.01 O Konzept Schulhausinventar SH Ne                          | 01.12.15        | GV              | 4'200.00          |                                           | 4'200.00          |                   |                           |
| 2120.5060.0100 T Inventar Gruppenraum EG                                |                 | GV              | 4'200.00          |                                           | 4'200.00          | 4'200.00          |                           |
| 2120.5200.00 O ICT Konzept                                              | 04.12.14        | GV              | 68'000.00         |                                           | 18'000.00         |                   | 50'000.00                 |
| 2120.5200.0000 T EDV-Anlage                                             | 04.12.14        | GV              | 50'000.00         |                                           |                   |                   | 50'000.00                 |
| 2120.5200.0001 T EDV - Microsoft Lösung - Schulhaus Lüsslingen          | 01.12.15        | GV              | 18'000.00         |                                           | 18'000.00         | 18'000.00         |                           |

## Lüsslingen-Nennigkofen HRM2

| Verpflichtungskreditkontrolle                                                                  | Beschluss-Datum | Beschluss-Organ | Bruttokredit      | kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2015 | Budget 2016       | Ausgaben bis 2016 | Brutto-Restkredit ab 2016 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| <b>6 VERKEHR</b>                                                                               |                 |                 | <b>995'500.00</b> | <b>75'668.40</b>                          | <b>150'500.00</b> | <b>226'168.40</b> | <b>769'331.60</b>         |
| <b>610 Kantonsstrassen</b>                                                                     |                 |                 | <b>9'500.00</b>   | <b>0.00</b>                               | <b>9'500.00</b>   | <b>9'500.00</b>   |                           |
| 6130.5010.01 O Beitrag Sanierung Kantonsstrasse - Bürenstrasse                                 | 01.12.15        | GVNK            | 9'500.00          |                                           | 9'500.00          |                   |                           |
| <b>620 Gemeindestrassen</b>                                                                    |                 |                 | <b>986'000.00</b> | <b>75'668.40</b>                          | <b>141'000.00</b> | <b>216'668.40</b> | <b>769'331.60</b>         |
| 6150.5010.04 O Flurwegsanie rung - 1. und 2. Etappe                                            | 04.12.14        | GV              | 70'000.00         |                                           |                   |                   | 70'000.00                 |
| 6150.5010.0400 T Flurwegsanie rung - 1. Etappe                                                 | 04.12.14        | GV              | 35'000.00         |                                           |                   |                   | 35'000.00                 |
| 6150.5010.0401 T Flurwegsanie rung - 2. Etappe                                                 | 04.12.14        | GV              | 35'000.00         |                                           |                   |                   | 35'000.00                 |
| 6150.5010.07 O Strassenbau Römerweg Ost                                                        | 29.11.12        | GV              | 80'000.00         | 75'668.40                                 |                   |                   | 4'331.60                  |
| 6150.5010.16 O Strassenbau Leimern West                                                        | 04.12.14        | GV              | 95'000.00         |                                           |                   |                   | 95'000.00                 |
| 6150.5010.20 O Strassenbau Gewerbezone Lü (inklusive Landerwerb)                               | 04.12.14        | GV              | 550'000.00        |                                           |                   |                   | 550'000.00                |
| 6150.5010.21 O Strassenbau Sanierung Belagsarbeiten Gemeindestrassen                           | 04.12.14        | GV              | 50'000.00         |                                           |                   |                   | 50'000.00                 |
| 6150.5010.25 O Strassenbau Sanierung Dorfstrasse Lü Abschnitt Linde bis Dorfstr. 21, Lü (3165) | 01.12.15        | GVNK            | 65'000.00         |                                           | 65'000.00         |                   |                           |
| 6150.5010.26 O Strassenbau Deckbelag Gehrstrasse                                               | 01.12.15        | GVNK            | 26'000.00         |                                           | 26'000.00         |                   |                           |
| 6150.5010.27 O Strassenbau Verkehrsmassnahmen Tempo 30 Lü                                      | 01.12.15        | GV              | 50'000.00         |                                           | 50'000.00         |                   |                           |

| Verpflichtungskreditkontrolle                                                                                        | Beschluss-Datum | Beschluss-Organ | Bruttokredit        | kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2015 | Budget 2016       | Ausgaben bis 2016 | Brutto-Restkredit ab 2016 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| <b>7 UMWELT, RAUMORDNUNG</b>                                                                                         |                 |                 | <b>1'545'000.00</b> | <b>123'768.80</b>                         | <b>440'000.00</b> | <b>563'768.80</b> | <b>981'231.20</b>         |
| <b>701 Wasserversorgung (SF)</b>                                                                                     |                 |                 | <b>965'000.00</b>   | <b>10'200.00</b>                          | <b>390'000.00</b> | <b>400'200.00</b> | <b>564'800.00</b>         |
| 7101.5031.09 O Tiefbauten Wasserversorgung - Wasserleitungsersatz 1924                                               | 24.01.13        | GV              | 135'000.00          | 10'200.00                                 |                   |                   | 124'800.00                |
| 7101.5031.0900 T Tiefbauten Wasserversorgung - Wasserleitungsersatz 1924 - Brunnenkonzept, GWP                       | 24.01.13        | GV              | 25'000.00           |                                           |                   |                   | 25'000.00                 |
| 7101.5031.0901 T Tiefbauten Wasserversorgung - Wasserleitungsersatz 1924 - Bahnhofstrasse Lüsslingen                 | 12.12.13        | GV              | 110'000.00          | 10'200.00                                 |                   | 10'200.00         | 99'800.00                 |
| 7101.5031.10 O Tiefbauten Wasserversorgung - Wasserleitung Bahnhofstrasse - Abschnitt Grossmattfussweg bis Fröschern | 04.12.14        | GV              | 200'000.00          |                                           |                   |                   | 200'000.00                |
| 7101.5031.11 O Tiefbauten Wasserversorgung - Sanierung Überlaufleitung Reservoir und Brunnenstube                    | 04.12.14        | GV              | 140'000.00          |                                           | 70'000.00         |                   | 70'000.00                 |
| 7101.5031.1100 T Tiefbauten Wasserversorgung - Sanierung Überlaufleitung Reservoir und Brunnenstube - 1. Tranche     | 04.12.14        | GV              | 70'000.00           |                                           |                   |                   | 70'000.00                 |
| 7101.5031.1101 T Tiefbauten Wasserversorgung - Sanierung Überlaufleitung Reservoir und Brunnenstube - 2. Tranche     | 01.12.15        | GV              | 70'000.00           |                                           |                   |                   | 70'000.00                 |
| 7101.5031.20 O Tiefbauten Wasserversorgung - Gewerbezone Lü                                                          | 04.12.14        | GV              | 170'000.00          |                                           |                   |                   | 170'000.00                |
| 7101.5031.23 O Tiefbauten Wasserversorgung - Dorfstasse Lü Abschnitt Leimern bis Bürenstr 18, (3332)                 | 01.12.15        | GV              | 250'000.00          |                                           | 250'000.00        |                   |                           |
| 7101.5061.00 O Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Wasserversorgung - UV-Anlage                                           | 01.12.15        | GV              | 70'000.00           |                                           | 70'000.00         |                   |                           |

## Lüsslingen-Nennigkofen HRM2

| Verpflichtungskreditkontrolle                                                     | Beschluss-Datum | Beschluss-Organ | Bruttokredit      | kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2015 | Budget 2016      | Ausgaben bis 2016 | Brutto-Restkredit ab 2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|
| <b>711 Abwasserentsorgung (SF)</b>                                                |                 |                 | <b>480'000.00</b> | <b>62'724.70</b>                          | <b>30'000.00</b> | <b>92'724.70</b>  | <b>387'275.30</b>         |
| 7201.5032.07 O Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Römerweg Ost                      | 24.01.13        | GV              | 65'000.00         | 38'995.35                                 |                  |                   | 26'004.65                 |
| 7201.5032.16 O Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Sanierung nach GEP                | 12.12.13        | GV              | 185'000.00        | 23'729.35                                 |                  |                   | 161'270.65                |
| 7201.5032.1600 T Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Sanierung nach GEP - 1. Tranche | 12.12.13        | GV              | 110'000.00        | 23'729.35                                 |                  | 23'729.35         | 86'270.65                 |
| 7201.5032.1601 T Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Sanierung nach GEP - 2. Tranche |                 | GV              | 75'000.00         |                                           |                  |                   | 75'000.00                 |
| 7201.5032.20 O Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Gewerbezone Lü                    | 04.12.14        | GV              | 200'000.00        |                                           |                  |                   | 200'000.00                |
| 7201.5292.29 O Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Konzept Fremdwasservermessung     | 01.12.15        | GV              | 30'000.00         |                                           | 30'000.00        |                   |                           |
| <b>790 Raumplanung</b>                                                            |                 |                 | <b>100'000.00</b> | <b>50'844.10</b>                          | <b>20'000.00</b> | <b>70'844.10</b>  | <b>29'155.90</b>          |
| 7900.5090.00 O Revision Ortsplanung Dorfteil Nennigkofen                          | 12.12.13        | GV              | 100'000.00        | 50'844.10                                 | 20'000.00        |                   | 29'155.90                 |
| 7900.5090.0000 T Revision Ortsplanung Dorfteil Ne - 1. Tranche                    | 12.12.13        | GV              | 50'000.00         | 50'844.10                                 |                  | 50'844.10         | -844.10                   |
| 7900.5090.0001 T Revision Ortsplanung Dorfteil Ne - 2. Tranche                    |                 | GV              | 30'000.00         |                                           |                  |                   | 30'000.00                 |
| 7900.5090.0002 T Revision Ortsplanung Dorfteil Ne - 3. Tranche                    | 01.12.15        | GV              | 20'000.00         |                                           | 20'000.00        | 20'000.00         |                           |

| Verpflichtungskreditkontrolle                                                               | Beschluss-Datum | Beschluss-Organ | Bruttokredit      | kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2015 | Budget 2016       | Ausgaben bis 2016 | Brutto-Restkredit ab 2016 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| <b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                                                    |                 |                 | <b>480'000.00</b> | <b>72'496.25</b>                          | <b>190'000.00</b> | <b>262'496.25</b> | <b>217'503.75</b>         |
| <b>861 Elektrizitätsversorgung (SF)</b>                                                     |                 |                 | <b>480'000.00</b> | <b>72'496.25</b>                          | <b>190'000.00</b> | <b>262'496.25</b> | <b>217'503.75</b>         |
| 8711.5034.07 O Tiefbauten Elektrizität - Römerweg Ost                                       | 24.01.13        | GV              | 60'000.00         | 51'231.20                                 |                   |                   | 8'768.80                  |
| 8711.5034.18 O Tiefbauten Elektrizität - Schächte anheben                                   | 12.12.13        | GV              | 50'000.00         | 5'559.95                                  |                   |                   | 44'440.05                 |
| 8711.5034.19 O Tiefbauten Elektrizität - Ringschluss Römerweg                               | 25.02.14        | GR              | 65'000.00         | 15'705.10                                 |                   |                   | 49'294.90                 |
| 8711.5034.1900 T Tiefbauten Elektrizität - Ringschluss Römerweg - 1. Tranche                | 25.02.14        | GRNK            | 35'000.00         | 15'705.10                                 |                   | 15'705.10         | 19'294.90                 |
| 8711.5034.1901 T Tiefbauten Elektrizität - Ringschluss Römerweg - 2. Tranche                | 04.12.14        | GRNK            | 30'000.00         |                                           |                   |                   | 30'000.00                 |
| 8711.5034.20 O Tiefbauten Elektrizität - Gewerbezone Lü                                     | 04.12.14        | GV              | 110'000.00        |                                           | 40'000.00         |                   | 70'000.00                 |
| 8711.5034.2000 T Tiefbauten Elektrizität - Gewerbezone Lü                                   | 04.12.14        | GVNK            | 70'000.00         |                                           |                   |                   | 70'000.00                 |
| 8711.5034.2001 T Tiefbauten Elektrizität - Gewerbezone Lü                                   | 01.12.15        | GV              | 40'000.00         |                                           | 40'000.00         | 40'000.00         |                           |
| 8711.5034.22 O Tiefbauten Elektrizität - Ringschluss Römerweg KV 21                         | 24.03.15        | GRNK            | 45'000.00         |                                           |                   |                   | 45'000.00                 |
| 8711.5034.28 O Tiefbauten Elektrizität - Entflechtung Leimern Lü bis Dorfstr. 18, Lü (3332) | 01.12.15        | GV              | 150'000.00        |                                           | 150'000.00        |                   |                           |

# Anhang

## Finanzkennzahlen

| Gewichteter<br>Nettoverschuldungsquotient                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ab 2016                                                    |      |        |        |          |          | Richtwerte |            |                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------|--------|--------|----------|----------|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | HRM2                                                       | HRM1 | 2016   | 2015   | 2014     | 2013     | 2012       | Mittelwert |                                                                                                                                                                 |
| (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ---                                                        | ---  | ---    | ---    | -7.29%   | 4.84%    | 12.21%     | 3.25%      | < 100 % gut<br>100 % - 150 % genügend<br>> 150 % schlecht                                                                                                       |
| Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                            |      |        |        |          |          |            |            |                                                                                                                                                                 |
| Selbstfinanzierungsgrad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                            |      | 2016   | 2015   | 2014     | 2013     | 2012       | Mittelwert | > 100% mittel-/langfristig anzustreben<br>80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung<br>50% - 80% problematische Neuverschuldung<br>< 50% grosse Neuverschuldung |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)     |      | 21.19% | 10.33% | 82.19%   | -774.62% | -57.82%    | -143.75%   |                                                                                                                                                                 |
| Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbstervirtschaftete 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                            |      | 2016   | 2015   | 2014     | 2013     | 2012       | Mittelwert | > 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)<br>> 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW<br>> 15 % EG ab 10'000 EW                                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)                     |      | ---    | ---    | 35.06%   | 39.81%   | 33.11%     | 35.99%     |                                                                                                                                                                 |
| Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                            |      |        |        |          |          |            |            |                                                                                                                                                                 |
| Eigenkapitaldeckungsgrad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                            |      | 2016   | 2015   | 2014     | 2013     | 2012       | Mittelwert | > 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)<br>> 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW<br>> 15 % EG ab 10'000 EW                                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand) |      | ---    | ---    | -182.78% | -389.94% | -326.29%   | -299.67%   |                                                                                                                                                                 |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |               |               |               |               | Richtwerte    |                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|
|                                                                                                                                  | HRM2                                                                                                                                                                                                                                                                                             | HRM1          |               |               |               |               |               |                                   |
|                                                                                                                                  | 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2015          | 2014          | 2013          | 2012          | Mittelwert    |               |                                   |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b><br>(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)                                                    | <b>-0.02%</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>-0.03%</b> | <b>-0.51%</b> | <b>0.03%</b>  | <b>0.15%</b>  | <b>-0.08%</b> | 0 % - 4 %     | gut                               |
|                                                                                                                                  | Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.<br>Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.                                                                                                                         |               |               |               |               |               | 4 % - 9 %     | genügend                          |
|                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               | 9 % und mehr  | schlecht                          |
| <b>Investitionsanteil</b><br>(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)                                 | <b>18.15%</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>28.04%</b> | <b>27.52%</b> | <b>13.17%</b> | <b>8.71%</b>  | <b>19.12%</b> | < 10 %        | schwache Investitionstätigkeit    |
|                                                                                                                                  | Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.<br>Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil. |               |               |               |               |               | 10 % - 20 %   | mittlere Investitionstätigkeit    |
|                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               | 20 % - 30 %   | starke Investitionstätigkeit      |
|                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               | > 30 %        | sehr starke Investitionstätigkeit |
| <b>Nettoschuld I pro Einwohner</b><br>(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)                                                    | <b>---</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>---</b>    | <b>-198</b>   | <b>118</b>    | <b>304</b>    | <b>75</b>     | < 0           | Nettovermögen                     |
|                                                                                                                                  | Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .                                                                                                                                                     |               |               |               |               |               | 0 - 1'000     | geringe Verschuldung              |
|                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               | 1'001 - 2'500 | mittlere Verschuldung             |
|                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               | 2'501 - 5'000 | hohe Verschuldung                 |
|                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               | > 5'000       | sehr hohe Verschuldung            |
| <b>Nettoschuld II pro Einwohner</b><br>(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW) | <b>---</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>---</b>    | <b>-198</b>   | <b>118</b>    | <b>304</b>    | <b>75</b>     |               | 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".                                                                                                                |               |               |               |               |               |               |                                   |
| <b>Bruttoverschuldungsanteil</b><br>(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)                                           | <b>---</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>---</b>    | <b>51.96%</b> | <b>20.45%</b> | <b>47.86%</b> | <b>40.09%</b> | < 50 %        | sehr gut                          |
|                                                                                                                                  | 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,                                                                               |               |               |               |               |               | 50 % - 100 %  | gut                               |
|                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |               |               |               | 100% - 150 %  | mittel                            |

## Anhang

### Finanzkennzahlen

|                                                          | ab 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |               |               |               |                   | Richtwerte    |                    |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|--------------------|
|                                                          | HRM2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | HRM1         |               |               |               |                   |               |                    |
|                                                          | wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.                                                                                                                                                                                                                                          |              |               |               |               |                   | 150 % - 200 % | schlecht           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |               |               |               |                   | > 200 %       | kritisch           |
|                                                          | <b>2016</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2015</b>  | <b>2014</b>   | <b>2013</b>   | <b>2012</b>   | <b>Mittelwert</b> |               |                    |
| <b>Kapitaldienstanteil</b>                               | <b>7.64%</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>4.37%</b> | <b>7.07%</b>  | <b>16.21%</b> | <b>7.22%</b>  | <b>8.50%</b>      | 0 % - 5 %     | geringe Belastung  |
| (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)       | Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. |              |               |               |               |                   | 5 % - 15 %    | tragbare Belastung |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |               |               |               |                   | > 15 %        | hohe Belastung     |
|                                                          | <b>2016</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2015</b>  | <b>2014</b>   | <b>2013</b>   | <b>2012</b>   | <b>Mittelwert</b> |               |                    |
| <b>Selbstfinanzierungsanteil</b>                         | <b>3.55%</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>0.95%</b> | <b>13.93%</b> | <b>19.89%</b> | <b>-5.40%</b> | <b>6.59%</b>      | > 20 %        | gut                |
| (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)  | Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.                                                                                      |              |               |               |               |                   | 10 % - 20 %   | mittel             |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |               |               |               |                   | < 10 %        | schlecht           |
|                                                          | <b>2016</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2015</b>  | <b>2014</b>   | <b>2013</b>   | <b>2012</b>   | <b>Mittelwert</b> |               |                    |
| <b>Bruttorendite Finanzvermögen</b>                      | <b>---</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>---</b>   | <b>7.38%</b>  | <b>30.96%</b> | <b>0.82%</b>  | <b>13.06%</b>     | 3 % - 5 %     | gut                |
| (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen) | Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.                                                                                                 |              |               |               |               |                   | 1 % - 3 %     | genügend           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |               |               |               |                   | 0 % - 1 %     | schlecht           |
|                                                          | <b>2016</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2015</b>  | <b>2014</b>   | <b>2013</b>   | <b>2012</b>   | <b>Mittelwert</b> |               |                    |
| <b>Bruttoschulden pro Kopf</b>                           | <b>---</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>---</b>   | <b>2'495</b>  | <b>919</b>    | <b>1'921</b>  | <b>1'778</b>      |               | keine              |
| (Bruttoschulden pro Einwohner)                           | Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.                                                                                                                                                                                                                   |              |               |               |               |                   |               |                    |

**Anhang****Finanzkennzahlen Berechnungsmodul**

| Kennzahl                                                                                                                            | Berechnungsformel                                                                       | Budget<br>2016                                 | Budget<br>2015 | JR<br>2014 | JR<br>2013 | JR<br>2012 | Mittel-<br>wert | Priorität |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|-----------|
| <b>Gewichteter Nettoverschuldungsquotient:</b><br><br><u>Nettoverschuldung x 100</u><br>gewichtete Direkte Steuern NP und JP (100%) | $\frac{20-10 * 100}{400 + 401 \text{ gewichtet}}$                                       | ---                                            | ---            | -7.29%     | 4.84%      | 12.21%     | 3.25%           |           |
|                                                                                                                                     |                                                                                         | <b>keine Berechnung<br/>(keine Planbilanz)</b> |                |            |            |            |                 |           |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad:</b><br><br><u>Selbstfinanzierung x 100</u><br>Nettoinvestition                                          | $\frac{2990 + 33 + 35 + 364 + 365 + 366 + 383 + 387 + 389 - 45 - 489 * 100}{690 - 590}$ | 21.19%                                         | 10.33%         | 82.19%     | -774.62%   | -57.82%    | -143.75%        | 1         |
| <b>EK in % des Fiskalertrages (EK II):</b><br><br><u>Eigenkapital x 100</u><br>Direkte Steuern NP und JP                            | $\frac{299 * 100}{400 + 401}$                                                           | ---                                            | ---            | 35.06%     | 39.81%     | 33.11%     | 35.99%          | 1         |
|                                                                                                                                     |                                                                                         | <b>keine Berechnung<br/>(keine Planbilanz)</b> |                |            |            |            |                 |           |
| <b>Eigenkapitaldeckungsgrad (EK II):</b><br><br><u>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag x 100</u><br>Laufender Aufwand                      | $\frac{299 * 100}{(3 - 38 - 39)}$                                                       | ---                                            | ---            | -182.78%   | -389.94%   | -326.29%   | -299.67%        | 1         |
|                                                                                                                                     |                                                                                         | <b>keine Berechnung<br/>(keine Planbilanz)</b> |                |            |            |            |                 |           |
| <b>Zinsbelastungsanteil:</b><br><br><u>Zinsaufwand - Zinsertrag x 100</u><br>Laufender Ertrag                                       | $\frac{340 - 440 * 100}{40 + 41 + 42 + 43 + 44 + 45 + 46 + 48 - 489 + 4895}$            | -0.02%                                         | -0.03%         | -0.51%     | 0.03%      | 0.15%      | -0.08%          | 1         |

## Anhang

### Finanzkennzahlen Berechnungsmodul

| Kennzahl                                                             | Berechnungsformel                                                                                                                | Budget<br>2016                                 | Budget<br>2015 | JR<br>2014 | JR<br>2013 | JR<br>2012 | Mittel-<br>wert | Priorität |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|-----------|
| <b>Investitionsanteil:</b>                                           | $\frac{50 + 52 + 54 + 55 + 56 * 100}{30 + 31 - 3180 + 34 - 344 + 36 - 364 - 365 - 366 + 380 + 381 + \text{Bruttoinvestitionen}}$ | 18.15%                                         | 28.04%         | 27.52%     | 13.17%     | 8.71%      | 19.12%          | 2         |
| <u>Bruttoinvestitionen x 100</u><br>konsolidierter Gesamtaufwand     |                                                                                                                                  |                                                |                |            |            |            |                 |           |
| <b>Nettoschuld I in Fr. / Einwohner:</b>                             | $\frac{20 - 10}{EW}$                                                                                                             | ---                                            | ---            | -198       | 118        | 304        | 75              | 2         |
| <u>FK - FV</u><br>Einwohner                                          |                                                                                                                                  | <b>keine Berechnung<br/>(keine Planbilanz)</b> |                |            |            |            |                 |           |
| <b>Nettoschuld II in Fr. / Einwohner:</b>                            | $\frac{14 - 144 - 145 - 29}{EW}$                                                                                                 | ---                                            | ---            | -198       | 118        | 304        | 75              | 2         |
| <u>VV - Darlehen - Beteiligungen - EK</u><br>EW                      |                                                                                                                                  | <b>keine Berechnung<br/>(keine Planbilanz)</b> |                |            |            |            |                 |           |
| <b>Bruttoverschuldungsanteil:</b>                                    | $\frac{200 + 201 - 2016 + 206 * 100}{40 + 41 + 42 + 43 + 44 + 45 + 46 + 48 - 489 + 4895}$                                        | ---                                            | ---            | 51.96%     | 20.45%     | 47.86%     | 40.09%          | 2         |
| <u>Bruttoschulden x 100</u><br>Laufender Ertrag                      |                                                                                                                                  | <b>keine Berechnung<br/>(keine Planbilanz)</b> |                |            |            |            |                 |           |
| <b>Kapitaldienstanteil:</b>                                          | $\frac{340 + 33 + 364 + 365 + 366 - 440 * 100}{40 + 41 + 42 + 43 + 44 + 45 + 46 + 48 - 489 + 4895}$                              | 7.64%                                          | 4.37%          | 7.07%      | 16.21%     | 7.22%      | 8.50%           | 2         |
| <u>Zinsaufwand + Abschreibungen - Zinsertrag</u><br>Laufender Ertrag |                                                                                                                                  |                                                |                |            |            |            |                 |           |
| <b>Selbstfinanzierungsanteil:</b>                                    | $\frac{2990 + 33 + 35 + 364 + 365 + 366 + 383 + 387 + 389 - 45 - 489 * 100}{40 + 41 + 42 + 43 + 44 + 45 + 46 + 48 - 489 + 4895}$ | 3.55%                                          | 0.95%          | 13.93%     | 19.89%     | -5.40%     | 6.59%           | 2         |
| <u>Selbstfinanzierung x 100</u>                                      |                                                                                                                                  |                                                |                |            |            |            |                 |           |

**Anhang****Finanzkennzahlen Berechnungsmodul**

| Kennzahl                                    | Berechnungsformel                              | Budget<br>2016                         | Budget<br>2015 | JR<br>2014 | JR<br>2013 | JR<br>2012 | Mittel-<br>wert | Priorität |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|-----------|
| Laufender Ertrag                            |                                                |                                        |                |            |            |            |                 |           |
| <b>Bruttorendite Finanzvermögen:</b>        | $\frac{440 + 441 + 442 + 443 + 444 * 100}{10}$ |                                        |                |            |            |            |                 |           |
| <u>Finanzertrag x 100</u><br>Finanzvermögen |                                                | ---                                    | ---            | 7.38%      | 30.96%     | 0.82%      | 13.06%          | 3         |
|                                             |                                                | keine Berechnung<br>(keine Planbilanz) |                |            |            |            |                 |           |
| <b>Bruttoschulden pro Kopf:</b>             | $\frac{200 + 201 - 2016 + 206}{EW}$            |                                        |                |            |            |            |                 |           |
| <u>Bruttoschulden</u><br>Einwohner          |                                                | ---                                    | ---            | 2'495      | 919        | 1'921      | 1'778           | 3         |
|                                             |                                                | keine Berechnung<br>(keine Planbilanz) |                |            |            |            |                 |           |