

Murgenthal - natürlich vielfältig

## Voranschlag 2016





**Inhaltsverzeichnis**

Seite

Voranschlag Einwohnergemeinde Erläuterungen	5
Ergebnis und Erfolgsausweis	16
Erfolgsrechnung	28
Artengliederung Erfolgsrechnung	64
Investitionsrechnung	74
Artengliederung Investitionsrechnung	80
Kreditkontrolle	83
Voranschlag Ortsbürgergemeinde Erläuterungen	87
Ergebnis und Erfolgsausweis	89
Erfolgsrechnung	91
Artengliederung Erfolgsrechnung	96
Finanzpläne	101

# **VORANSCHLAG EINWOHNERGEMEINDE**

---

# ERLÄUTERUNGEN zum Budget 2016

## a) Allgemeines

Das Budget 2016 der Einwohnergemeinde Murgenthal basiert auf den Richtlinien und dem Kontenplan des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2). Als Vergleich zum Budget 2016 stehen das Vorjahresbudget sowie erstmals die abgeschlossene Vorjahresrechnung 2014 nach HRM2 zur Verfügung.

## EINWOHNERGEMEINDE

Der Voranschlag 2016 basiert auf einem **unveränderten Steuerfuss von 118%**. Der Beitrag aus dem ordentlichen Finanzausgleich beträgt Fr. 1'013'000 (Vorjahr Fr. 1'016'000). Als Ausgleichsbeitrag Spitalfinanzierung (Entlastung Spitalfinanzierung und Mehrbelastung Volksschule) erhält Murgenthal Fr. 241'400 (Vorjahr Fr. 232'400). Ab dem Jahr 2017 entfällt dieser Ausgleichsbeitrag. Es wird mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 158'400 (Vorjahr Fr. 140'500) nach Entnahme aus der Aufwertungsreserve von Fr. 365'800 gerechnet. Der Finanzierungsüberschuss (Schuldenabnahme) beläuft sich auf Fr. 430'500.

Im Budget enthalten sind die einmalig anfallenden Kantons- und Bundessubventionen von Fr. 154'000 an die Deponiesanierungen.

Auch für die nächsten Jahre bleibt die finanzielle Lage angespannt und mit der Einführung von HRM2 (längere Abschreibungsdauer und lineare Abschreibungsmethode) ist ein ausgeglichenes Budget eine absolute Notwendigkeit. Mittelfristig muss das Operative Ergebnis positiv sein, da ab dem Rechnungsjahr 2018 die Entnahme aus der Aufwertungsreserve nicht mehr möglich ist.

Auf den Besoldungen wird für 2016 kein Teuerungsausgleich, jedoch eine Erfahrungszulage und ein Leistungszuschlag budgetiert. Ob diese Zulage oder Teile davon ausgerichtet werden, entscheidet der Gemeinderat auf Grund des Besoldungsreglementes im Dezember dieses Jahres, unter Berücksichtigung der allgemeinen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen sowie der Lohnentwicklungen in der Privatwirtschaft und in den öffentlichen Betrieben.

# Finanzpläne

## Einwohnergemeinde

Mit dem Finanzplan wird nachgewiesen, dass die Einwohnergemeinde das mittelfristige Haushaltgleichgewicht gemäss § 88g Gemeindegesetz einhält und die Mindestkapitalisierung erfüllt.

Langfristig muss ein ausgeglichenes operatives Ergebnis angestrebt werden. Nach den heute vorliegenden Erkenntnissen wird dies bereits ab dem Jahr 2017 problematisch. Ab dem Jahr 2019, wo voraussichtlich keine Entnahme aus der Aufwertungsreserve mehr zulässig ist, bedingt dies eine Steuerfusserhöhung um 3 %. Rechnet man den im Zusammenhang mit der Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden vorgesehenen Steuerfussabtausch von 4 % mit ein, entspricht dies einer Anhebung um 7 Prozentpunkte.

## Spezialfinanzierungen

Die Finanzpläne der Eigenwirtschaftsbetriebe weisen nach, dass die absehbaren Investitionen mit den aktuellen Gebührenansätzen bewältigt werden können.

## Kennzahlen Budget 2016

**Nettoschuld pro Einwohner** (Nettoschuld in Franken pro Einwohner per 31.12.16)

**SFr. 563.50**

Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis Fr. 2'500 kann als tragbar eingestuft werden.

Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend

(Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen).

<0	Nettovermögen
<b>0 - 1'000</b>	<b>geringe Verschuldung</b>
1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
2'501 - 5000	hohe Verschuldung
> 5'000	sehr hohe Verschuldung

**Nettoverschuldungsquotient** (Nettoschuld in Prozent vom Fiskalertrag/Finanzausgleich) **20.39%**

Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich bzw. wie viele Jahreseinheiten erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 50% weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150% betragen.

<b>&lt; 100%</b>	<b>gut</b>
100% - 150%	genügend
> 150%	schlecht

**Zinsbelastungsanteil** (Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag) **0.35%**

Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer dieser Wert ist, desto grösser der Handlungsspielraum. Der Anteil sollte nicht über 6% betragen.

<0%	Zinsertrag
<b>0% - 4%</b>	<b>gut</b>
4% - 9%	genügend
>9%	schlecht

**Eigenkapitaldeckungsgrad** (Relevantes Eigenkapital in Prozent vom operativen Aufwand Vorjahr) **335.34%**

Zeigt, welche frei verfügbaren Reserven zur Deckung allfälliger Defizite bestehen. Ein Eigenkapitaldeckungsgrad von über 100% weist auf einen hohen Reservebestand hin. Der Deckungsgrad muss mindestens 30% betragen.

**Selbstfinanzierungsgrad** (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen) **232.46%**

Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100% weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50% betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden.

**Selbstfinanzierungsanteil** (Selbstfinanzierung in Prozent vom operativen Ertrag) **7.45%**

Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20% weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 15% betragen.

>20% gut

10% - 20% mittel

**<10%** **schlecht** Massnahmen: Aufwand senken und Ertrag steigern!

**Kapitaldienstanteil** (Nettozinsaufwand + Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag) **9.85%**

Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Der Anteil sollte nicht über 10% betragen.

<5% geringe Belastung

**5% - 15%** **tragbare Belastung**

>15% hohe Belastung

## b) Zur Erfolgsrechnung

### 0 Allgemeine Verwaltung

0210.3611.00 Informatik-Projekt VERANA (Veranlagung natürliche Personen). Der Kanton erneuert dieses Programm. Die Kosten belaufen sich für unsere Gemeinde auf Fr. 10'900 pro Jahr. Dieser Betrag ist befristet bis ins Jahr 2019.

0220.4612.00 Der Anteil Lohn Wasserwerk und Abwasserbeseitigung wurde neu errechnet und angepasst. Die Belastung erfolgt unter dem Konto 7101.3612 (Wasserwerk) und 7201.3612 (Abwasserbeseitigung).

### 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

1400.3612.01 Der Kindes- und Erwachsenenschutzdienst wird in Rothrist geführt. Die Erhöhung ist auf die Zunahme der Fallzahlen zurückzuführen.

## 2 Bildung

2110.3631.00	Der pauschale Personalaufwand (Lehrerlöhne) wird auf die verschiedenen Schulstufen verteilt.
2120.3631.00	Zunahme Stufe Kindergarten plus 117, Primarstufe plus 119 Stellenprozente (Fr. 73'600). Diese Zunahme ist hauptsächlich begründet durch zusätzliche Lektionen Deutsch als Zweitsprache.
2130.3612.01	Massive Erhöhung der Schulgelder zugunsten der Schulstandort-Gemeinden infolge Veränderung der Schulgeldverordnung durch den Regierungsrat. Die von der Gemeinde Murgenthal an die Gemeinde Rothrist zu bezahlenden Schulgelder steigen um durchschnittlich 30.4 %.
2130.3632.00	Der Besoldungsanteil pro Schüler steigt auf Fr. 6'604 (Vorjahr Fr. 5'009).
2170.3143.00	Sanierung des Rasenplatzes bei der Schulanlage in Riken.
2191.3130.01	Schülertransportfahrten innerhalb der Gemeinde. Zusätzliche Frühfahrten am Morgen und Spätfahrten am Nachmittag generieren einen Mehraufwand von Fr. 9'400.
2200.3614.00	Zunahme der Kinder, welche eine Sonderschule besuchen. Die Nebenkosten sind von den Eltern zu bezahlen.
2200.4260.00	
2990.3130.01	Weiterführung eines Deutschkurses für nicht deutschsprechende Frauen. Die Beträge werden brutto in das Budget aufgenommen und umfassen nur einen Halbjahreskurs.
2990.4611.00	

## 4 Gesundheit

4210.3130.00	Finanzierungszuschuss gemäss Leistungsvertrag an die Spitex Murgenthal von Fr. 105'000 (Vorjahr Fr. 63'000). Die finanziell prekäre Situation zeichnete sich bereits vor Jahren ab, als die Bundessubvention ersatzlos gestrichen wurden.
--------------	---

## 5 Soziale Sicherheit

5350.3130.00	Druck eines Flyers der über alle Angebote für betagte Personen in der Gemeinde Murgenthal informiert.
5430.3637.00	Die Alimentenbevorschussung hat zugenommen und es wird im nächsten Jahr nicht mit einer Abnahme gerechnet.
5440.0000.00	Der Wiedereinführung der Jugendarbeit auf den 1. August 2016 wird der Gemeindeversammlung vom 27.11.2015 zur Beschlussfassung unterbreitet.

5720 / 5730 Es wird mit einer weiteren Zunahme der wirtschaftlichen Hilfe und des Asylwesens gerechnet.

## **7 Umweltschutz und Raumordnung**

### **Wasserwerk (Gemeindebetrieb) 7101**

Bei einem Gesamtumsatz von Fr. 498'300 berechnen sich die Abschreibungen auf Fr. 121'800 und werden aufgrund der Anlagekategorien vorgenommen.

Das Budget schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 146'700 ab. Die mutmassliche Schuld gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt per 1.1.2016 Fr. 1'683'200 und wird voraussichtlich mit 0.72 % verzinst werden.

7101.3130.00 Die Gemeindeversammlung vom 12.06.15 hat einen Verpflichtungskredit für die Digitalisierung der Werkleitungskataster beschlossen.

7101.3612.00 Der Anteil Lohn Wasserwerk wurde neu errechnet und angepasst.

### **Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) 7201**

Bei einem Gesamtumsatz von Fr. 603'900 berechnen sich die Abschreibungen auf Fr. 107'200 und werden aufgrund der Anlagekategorien vorgenommen. Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve entfällt ab der Rechnung 2016.

Das Budget schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 49'400 ab. Die mutmassliche Schuld gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt per 1.1.2016 Fr. 741'800 und wird voraussichtlich mit 0.72% verzinst werden.

7201.3612.00 Der Anteil Lohn Abwasserbeseitigung wurde neu errechnet und angepasst.

7201.3612.03 Neue Abwasserabgabe (Fonds für Elimination von Mikroverunreinigungen) total ca. Fr. 19'000.

## **Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb) 7301**

Bei einem Gesamtumsatz von Fr. 374'300 berechnen sich die Abschreibungen auf Fr. 5'400 und werden aufgrund der Anlagekategorien vorgenommen. Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve entfällt ab der Rechnung 2016.

Das Budget schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 68'600 ab. Das mutmassliche Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt per 1.1.2016 Fr. 189'900 und wird voraussichtlich mit 0.72% verzinst werden.

- 
- 7690.4630/4631 Es werden die Bundes- und Kantonsbeiträge an die Deponien Brunnrain und Chapf erwartet. Der Aufwand ist in den Vorjahren entstanden.
  - 7900.3102.00 Druck neuer Ortspläne.
  - 7900.3132.00 Entwicklungsstrategie für die baulichen Entwicklung unserer Gemeinde.

## **8 Volkswirtschaft**

### **Elektrizitätswerk (Netz und Stromhandel Gemeindebetrieb) 8711 und 8712**

Bei einem Gesamtumsatz von Fr. 2'599'200 (DS 8711 und 8712) berechnen sich die Abschreibungen auf Fr. 197'700 und werden aufgrund der Anlagekategorien vorgenommen. Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve entfällt ab der Rechnung 2016.

Das Budget schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 356'900 (DS 8711 und 8712) ab. Das mutmassliche Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt per 1.1.2016 Fr. 972'400 und wird voraussichtlich mit 0.72% verzinst werden.

### **Strompreise 2016**

Die Systemdienstleistungen (Kostenanteil der Swissgrid) sinken von 0.58 auf 0.49 Rappen. Die gesetzliche Förderabgabe (KEV) und die Bundesabgabe zum Schutz der Gewässer und Fische steigen von 1.19 auf 1.41 Rappen pro kWh an. Diese Gebühren sind gesamtschweizerisch und können nicht beeinflusst werden. Die Netznutzungstarife steigen (infolge Preisanpassungen der Vorlieferanten). Der Strompreis wird jedoch deutlich billiger. Der Gesamtpreis für Haushaltskunden sinkt gegenüber dem Jahr 2015.

Die Tarife sind unter [www.murgenthal.ch](http://www.murgenthal.ch) publiziert.

## **9 Finanzen und Steuern**

- 9100      **Allgemeine Gemeindesteuern**  
Die Einkommens- und Vermögenssteuern werden getrennt dargestellt und es wird zwischen Steuererträgen aus dem aktuellen Steuerjahr sowie Steuererträgen der Vorjahre unterschieden. Es wird mit Steuererträgen von Fr. 6'100'000 (keine Erhöhung gegenüber Budget Vorjahr) gerechnet.
- 9300      **Finanzausgleich**  
Der Beitrag aus dem Finanzausgleich beträgt Fr. 1'013'000 und ist aufgrund des Rechnungsabschlusses 2014 berechnet worden.  
Nebst dem ordentlichen Finanzausgleich werden bis ins Jahr 2016 Ausgleichsbeiträge ausgerichtet. Diese berechnen sich aus der Mehrbelastung der Volksschule abzüglich der Entlastung aus der Spitalfinanzierung. Dieser Ausgleichsbeitrag entfällt ab 2017.
- 9610      **Zinsen**  
Durch die andauernde Tiefzinsphase konnten Darlehen zu äusserst attraktivem Zinssatz aufgenommen werden. Das Konto 9610.3406 wurde aufgehoben und im Konto 9610.3401 integriert.
- 9990      **Abschluss**  
Das Budget schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 158'400 (Vorjahr Ertragsüberschuss Fr. 140'500) ab. Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve beträgt Fr. 365'800 (Stand Rechnung 2014).

<b>Folgende Abschreibungen wurden budgetiert:</b>		<b>Franken</b>
0220	Allgemeine Dienste	47'400
0290	Verwaltungsliegenschaften	167'500
1500	Feuerwehr	40'100
1610	Militärische Verteidigung	13'300
1620	Zivilschutz	9'100
2120	Primarstufe (Computer Primarschule)	30'700
2170	Schulliegenschaften	540'600
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	13'500
6130	Kantonsstrassen	30'800
6150	Gemeindestrassen	55'500
6210	Bahninfrastruktur	5'500
7710	Friedhof und Bestattung	8'900
<b>Total Abschreibungen</b>		<b>962'900</b>

## **c) Zur Investitionsrechnung**

### **6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

- 6150.5010.00 Im nächsten Jahr wird die Tannackerstrasse in Riken saniert.  
6150.5010.02 Verkehrssicherheit der Schulwege Riken und Murgenthal.

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

- 7101.5030.08 Die Wasserleitung im Gebiet Hohwartring muss saniert werden. Die Gemeindeversammlung wird über diesen Kredit noch entscheiden.
- 7201.5030.06 Die im Jahr 2015 vorgesehene Sanierung der Kanalisation im Fahracker ist auf 2016 verschoben worden.
- 7201.5030.07 Die Gemeindeversammlung hat dem Bau einer Sanierungs-Kanalisationsleitung Balzenwil zugestimmt. Im Jahr 2016 ist vorgesehen, nebst Fertigstellung der Leitung im Gebiet hintere Glashütten, die Arbeiten im Ortsteil Balzenwil in Angriff zu nehmen.

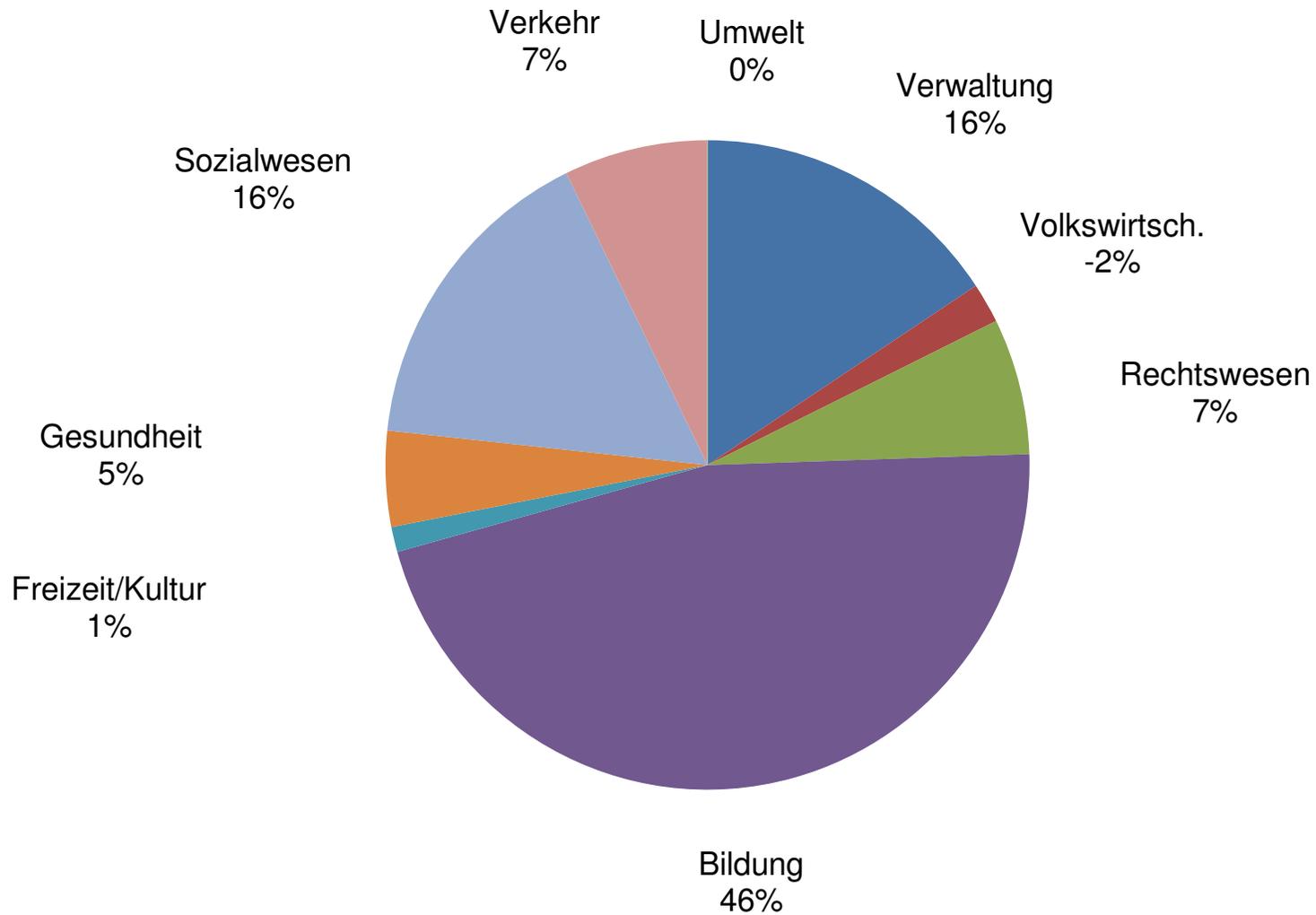
### **A N T R A G**

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, es sei der Voranschlag 2016 mit einem Steuerfuss von 118% zu genehmigen.

Murgenthal, 5. Oktober 2015

Der Gemeinderat

## Aufwand 2016 der Erfolgsrechnung vermindert um den Ertrag ohne Steuern und Finanzausgleich



	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>9'884'500</b>	<b>9'509'400</b>	<b>9'672'973.26</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	2'281'400	2'321'400	2'202'425.47
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'511'100	1'555'600	1'622'119.06
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	906'100	793'900	742'986.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	5'185'900	4'838'500	5'105'442.08
37 Durchlaufende Beiträge			
	<b>9'669'400</b>	<b>9'280'300</b>	<b>9'498'334.18</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	6'818'000	6'684'000	6'645'272.30
41 Regalien und Konzessionen	194'800	196'200	196'400.00
42 Entgelte	554'600	504'800	738'520.53
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'000	2'000	54'826.25
46 Transferertrag	2'095'000	1'893'300	1'863'315.10
47 Durchlaufende Beiträge			
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-215'100</b>	<b>-229'100</b>	<b>-174'639.08</b>
34 Finanzaufwand	94'300	160'500	181'801.70
44 Finanzertrag	102'000	111'400	143'047.59
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>7'700</b>	<b>-49'100</b>	<b>-38'754.11</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-207'400</b>	<b>-278'200</b>	<b>-213'393.19</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	365'800	418'700	365'751.25
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>365'800</b>	<b>418'700</b>	<b>365'751.25</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>158'400</b>	<b>140'500</b>	<b>152'358.06</b>

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
	<b>428'000</b>	<b>878'000</b>	<b>2'570'819.20</b>
50	408'000	400'000	2'570'819.20
51			
52	20'000	67'000	
54			
55			
56		411'000	
58			
	<b>103'000</b>		
60			
61			
62			
63	103'000		
64			
65			
66			
68			
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-325'000</b>	<b>-878'000</b>	<b>-2'570'819.20</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>755'500</b>	<b>567'100</b>	<b>578'946.26</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>430'500</b>	<b>-310'900</b>	<b>-1'991'872.94</b>

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>339'500</b>	<b>351'200</b>	<b>288'430.15</b>
30	400	400	370.00
31	140'600	193'200	136'679.50
33	121'800	112'300	106'540.65
35			
36	76'700	45'300	44'840.00
37			
	<b>498'300</b>	<b>489'500</b>	<b>523'133.80</b>
40			
41			
42	440'000	435'000	462'933.80
43			
45			
46	58'300	54'500	60'200.00
47			
	<b>158'800</b>	<b>138'300</b>	<b>234'703.65</b>
34	12'100	17'400	40'256.40
44			
	<b>-12'100</b>	<b>-17'400</b>	<b>-40'256.40</b>
	<b>146'700</b>	<b>120'900</b>	<b>194'447.25</b>
38			
48			
	<b>146'700</b>	<b>120'900</b>	<b>194'447.25</b>
( + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
	<b>397'000</b>	<b>295'000</b>	<b>202'304.05</b>	
50	Sachanlagen	330'000	210'000	202'304.05
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen	67'000		
54	Darlehen			
55	Beteiligungen, Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge		85'000	
58	Ausserordentliche Investitionen			
	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>64'469.00</b>
60	Abgang von Sachanlagen			
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62	Abgang von immateriellen Anlagen			
63	Investitionsbeiträge	15'000	15'000	64'469.00
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-382'000</b>	<b>-280'000</b>	<b>-137'835.05</b>
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>265'400</b>	<b>230'800</b>	<b>300'987.90</b>
	<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>-116'600</b>	<b>-49'200</b>	<b>163'152.85</b>
<b>BILANZ</b>				
	Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	1'683'207.60	1'634'007.60	1'797'160.45
	Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-116'600.00	-49'200.00	163'152.85
	Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12.	1'799'807.60	1'683'207.60	1'634'007.60
	(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			

\* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>549'200</b>	<b>533'900</b>	<b>537'473.00</b>
30			
31			
33			
35			
36			
37			
	<b>603'900</b>	<b>593'200</b>	<b>639'084.35</b>
40			
41			
42			
43			
45			
46			
47			
	<b>54'700</b>	<b>59'300</b>	<b>101'611.35</b>
34			
44			
	<b>-5'300</b>	<b>-4'500</b>	<b>-6'076.45</b>
	<b>49'400</b>	<b>54'800</b>	<b>95'534.90</b>
38			
48			
		<b>76'400</b>	<b>74'168.40</b>
		<b>76'400</b>	<b>74'168.40</b>
	<b>49'400</b>	<b>131'200</b>	<b>169'703.30</b>
( + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
	<b>1'514'000</b>	<b>1'196'000</b>	<b>155'638.30</b>
50	1'421'000	1'096'000	155'638.30
51			
52	93'000	100'000	
54			
55			
56			
58			
	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>418'699.65</b>
60			
61			
62			
63	100'000	100'000	418'699.65
64			
65			
66			
68			
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-1'414'000</b>	<b>-1'096'000</b>	<b>263'061.35</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>130'700</b>	<b>151'800</b>	<b>210'568.35</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>-1'283'300</b>	<b>-944'200</b>	<b>473'629.70</b>
<b>BILANZ</b>			
Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	741'839.45	-202'360.55	271'269.15
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-1'283'300.00	-944'200.00	473'629.70
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12. (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	2'025'139.45	741'839.45	-202'360.55

\* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>305'700</b>	<b>294'600</b>	<b>299'144.95</b>
30			
31			
33			
35			
36			
37			
	<b>372'900</b>	<b>372'000</b>	<b>370'613.30</b>
40			
41			
42			
43			
45			
46			
47			
	<b>67'200</b>	<b>77'400</b>	<b>71'468.35</b>
34			
44			
	<b>1'400</b>	<b>1'200</b>	<b>637.10</b>
	<b>1'400</b>	<b>1'200</b>	<b>637.10</b>
	<b>68'600</b>	<b>78'600</b>	<b>72'105.45</b>
38			
48			
		100	45.50
		<b>100</b>	<b>45.50</b>
	<b>68'600</b>	<b>78'700</b>	<b>72'150.95</b>
( + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
<b>Investitionsausgaben</b>			
50			
51			
52			
54			
55			
56			
58			
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
68			
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>			
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>74'000</b>	<b>84'000</b>	<b>77'462.10</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>74'000</b>	<b>84'000</b>	<b>77'462.10</b>
<b>BILANZ</b>			
Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	-189'904.75	-105'904.75	-28'442.65
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	74'000.00	84'000.00	77'462.10
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12. (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	-263'904.75	-189'904.75	-105'904.75

\* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>2'242'300</b>	<b>2'521'200</b>	<b>2'374'632.24</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	127'400	119'000	150'168.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'815'200	2'110'100	1'956'063.69
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	197'700	192'800	163'011.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	102'000	99'300	105'388.15
37 Durchlaufende Beiträge			
	<b>2'592'200</b>	<b>2'823'200</b>	<b>2'753'609.20</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	2'589'800	2'821'300	2'753'609.20
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	2'400	1'900	
47 Durchlaufende Beiträge			
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>349'900</b>	<b>302'000</b>	<b>378'976.96</b>
34 Finanzaufwand		300	1'437.65
44 Finanzertrag	7'000	9'000	14'383.75
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>7'000</b>	<b>8'700</b>	<b>12'946.10</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>356'900</b>	<b>310'700</b>	<b>391'923.06</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag		133'500	103'669.85
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>133'500</b>	<b>103'669.85</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>356'900</b>	<b>444'200</b>	<b>495'592.91</b>

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
	<b>748'000</b>	<b>450'000</b>	<b>257'378.45</b>
50	748'000	450'000	257'378.45
51			
52			
54			
55			
56			
58			
	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>40'280.00</b>
60			
61			
62			
63	5'000	5'000	40'280.00
64			
65			
66			
68			
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-743'000</b>	<b>-445'000</b>	<b>-217'098.45</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>552'300</b>	<b>501'600</b>	<b>554'934.76</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>-190'700</b>	<b>56'600</b>	<b>337'836.31</b>
<b>BILANZ</b>			
Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	-972'385.74	-915'785.74	-577'949.43
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-190'700.00	56'600.00	337'836.31
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12. (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	-781'685.74	-972'385.74	-915'785.74

\* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>13'321'200</b>	<b>13'210'300</b>	<b>13'172'653.60</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	2'409'200	2'440'800	2'352'964.17
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'721'400	4'120'100	3'979'521.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'338'200	1'221'600	1'132'929.10
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	5'852'400	5'427'800	5'707'239.23
37 Durchlaufende Beiträge			
	<b>13'736'700</b>	<b>13'558'200</b>	<b>13'784'774.83</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag	6'818'000	6'684'000	6'645'272.30
41 Regalien und Konzessionen	194'800	196'200	196'400.00
42 Entgelte	4'535'300	4'706'100	4'962'976.18
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'000	2'000	54'826.25
46 Transferertrag	2'181'600	1'969'900	1'925'300.10
47 Durchlaufende Beiträge			
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>415'500</b>	<b>347'900</b>	<b>612'121.23</b>
34 Finanzaufwand	111'700	182'700	229'572.20
44 Finanzertrag	110'400	121'600	158'068.44
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-1'300</b>	<b>-61'100</b>	<b>-71'503.76</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>414'200</b>	<b>286'800</b>	<b>540'617.47</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	365'800	628'700	543'635.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>365'800</b>	<b>628'700</b>	<b>543'635.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>780'000</b>	<b>915'500</b>	<b>1'084'252.47</b>

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
	<b>3'087'000</b>	<b>2'819'000</b>	<b>3'186'140.00</b>
<b>Investitionsausgaben</b>			
50 Sachanlagen	2'907'000	2'156'000	3'186'140.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	180'000	167'000	
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge		496'000	
58 Ausserordentliche Investitionen			
	<b>223'000</b>	<b>120'000</b>	<b>523'448.65</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	223'000	120'000	523'448.65
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-2'864'000</b>	<b>-2'699'000</b>	<b>-2'662'691.35</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'777'900</b>	<b>1'535'300</b>	<b>1'722'899.37</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>-1'086'100</b>	<b>-1'163'700</b>	<b>-939'791.98</b>

a) Zusammenzug		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoaufwand	1'700'600	367'500 1'333'100	1'758'900	310'600 1'448'300	1'680'181.05	338'633.35 1'341'547.70
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> Nettoaufwand	718'300	142'500 575'800	767'000	135'000 632'000	860'928.62	209'612.30 651'316.32
2	<b>BILDUNG</b> Nettoaufwand	4'096'700	170'600 3'926'100	3'771'100	150'400 3'620'700	3'596'051.66	162'790.20 3'433'261.46
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> Nettoaufwand	107'600	1'600 106'000	99'600	1'600 98'000	115'293.95	2'170.00 113'123.95
4	<b>GESUNDHEIT</b> Nettoaufwand	404'400	404'400	371'500	371'500	329'246.75	329'246.75
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> Nettoaufwand	1'835'900	469'300 1'366'600	1'726'400	474'600 1'251'800	1'902'879.92	702'346.00 1'200'533.92
6	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b> Nettoaufwand	655'800	42'000 613'800	670'900	40'300 630'600	676'408.82	40'314.68 636'094.14
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoaufwand	1'653'900	1'653'700 200	1'712'500	1'555'600 156'900	1'824'479.87	1'628'812.50 195'667.37
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoertrag	2'623'300 170'300	2'793'600	3'001'500 160'400	3'161'900	2'897'514.32 170'060.48	3'067'574.80
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoertrag	1'030'000 8'155'700	9'185'700	1'055'100 8'049'400	9'104'500	1'220'528.13 7'730'731.13	8'951'259.26
	<b>Total Aufwand</b>	14'826'500		14'934'500		15'103'513.09	
	<b>Total Ertrag</b>		14'826'500		14'934'500		15'103'513.09

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'700'600</b>	<b>367'500</b>	<b>1'758'900</b>	<b>310'600</b>	<b>1'680'181.05</b>	<b>338'633.35</b>
	Nettoaufwand		1'333'100		1'448'300		1'341'547.70
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>138'100</b>		<b>141'300</b>		<b>137'645.85</b>	
	Nettoaufwand		138'100		141'300		137'645.85
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>28'100</b>		<b>31'400</b>		<b>29'724.10</b>	
	Nettoaufwand		28'100		31'400		29'724.10
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>28'100</b>		<b>31'400</b>		<b>29'724.10</b>	
	Nettoaufwand		28'100		31'400		29'724.10
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000		8'500		6'516.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					300.00	
3100.00	Büromaterial	500		100		667.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000		9'000		8'925.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		6'500		8'435.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000		7'000		4'796.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100		300		82.85	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>110'000</b>		<b>109'900</b>		<b>107'921.75</b>	
	Nettoaufwand		110'000		109'900		107'921.75
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>110'000</b>		<b>109'900</b>		<b>107'921.75</b>	
	Nettoaufwand		110'000		109'900		107'921.75
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	87'900		87'900		87'900.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200		200		150.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		950.00	
3134.00	Versicherungsprämien	2'000		2'600		1'835.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		686.50	
3170.01	Repräsentationen	5'000		5'000		4'475.20	
3170.03	Gemeinderatsreise	5'000		4'000		4'000.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	7'700		8'000		7'924.80	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'562'500</b>	<b>367'500</b>	<b>1'617'600</b>	<b>310'600</b>	<b>1'542'535.20</b>	<b>338'633.35</b>
	Nettoaufwand		1'195'000		1'307'000		1'203'901.85

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>563'900</b>	<b>192'100</b>	<b>564'000</b>	<b>190'300</b>	<b>577'381.70</b>	<b>186'308.15</b>
	Nettoaufwand		371'800		373'700		391'073.55
<b>0210</b>	<b>Abteilung Finanzen und Steuern</b>	<b>563'900</b>	<b>192'100</b>	<b>564'000</b>	<b>190'300</b>	<b>577'381.70</b>	<b>186'308.15</b>
	Nettoaufwand		371'800		373'700		391'073.55
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500		2'500		1'800.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	410'000		429'300		423'136.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		10'300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		700		330.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		2'076.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		569.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300					
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Post und Bankspesen)	3'000		1'500		6'414.75	
3130.01	Betriebskosten	20'000		17'000		20'234.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000		1'021.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten (Kopierservice)	5'500				5'502.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		321.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		22.55	
3611.00	Servicelösung Steuerbezug	50'800		35'000		30'392.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					11'769.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	67'100		66'800		63'490.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Betriebskosten		11'000		8'000		10'977.75
4270.00	Steuerbussen		22'000		22'000		19'082.30
4611.00	Bezugsentschädigung Kanton		100		100		
4612.00	Verwaltungsentschädigung eigene Betriebe und Ortsbürger		133'000		130'200		129'400.00
4612.03	Bezugsentschädigung Kirchen		26'000		30'000		26'848.10
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>664'700</b>	<b>154'500</b>	<b>695'900</b>	<b>99'000</b>	<b>654'680.00</b>	<b>132'665.45</b>
	Nettoaufwand		510'200		596'900		522'014.55
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>664'700</b>	<b>154'500</b>	<b>695'900</b>	<b>99'000</b>	<b>654'680.00</b>	<b>132'665.45</b>
	Nettoaufwand		510'200		596'900		522'014.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	428'500		441'800		430'821.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500		5'500		5'651.30	
3091.00	Personalwerbung	500		500		543.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		600		270.00	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	8'500		8'500		7'363.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500		5'500		6'578.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		1'000		209.50	
3104.00	Lehrmittel	500		500			
3110.00	Büromöbel und -geräte			14'000		6'398.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000		7'327.20	
3118.00	Anschaffung Software	1'000		1'000		1'137.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		18'800		4'257.35	
3130.01	Telefongebühren, Porti	25'000		25'000		22'445.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000		12'500		9'706.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300				347.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'200		7'000		5'757.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	300		300		307.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500		4'000			
3158.00	Unterhalt von Software	28'000		28'000		27'676.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten (Kopierservice)			3'000		5'966.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		7'500		6'902.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	40'700		40'700		40'692.30	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	6'700					
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	66'000		69'200		64'322.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		6'271.35
4210.01	Baubewilligungsgebühren		45'000		35'000		63'927.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000		8'000		10'162.70
4270.00	Bussen		300				1'100.00
4612.00	Verwaltungsentschädigung eigene Betriebe		94'000		50'000		50'000.00
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		700				650.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		500				554.20
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>333'900</b>	<b>20'900</b>	<b>357'700</b>	<b>21'300</b>	<b>310'473.50</b>	<b>19'659.75</b>
	Nettoaufwand		313'000		336'400		290'813.75
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>333'900</b>	<b>20'900</b>	<b>357'700</b>	<b>21'300</b>	<b>310'473.50</b>	<b>19'659.75</b>
	Nettoaufwand		313'000		336'400		290'813.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'000		36'000		32'499.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500		3'000		4'258.10	
3110.00	Büromöbel und -geräte			2'100			
3120.00	Ver- und Entsorgung	35'000		38'000		35'645.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		12'000		11'941.45	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten	30'000		51'000		12'602.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		418.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allgemeiner Haushalt	159'400		160'600		155'842.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV, allgemeiner Haushalt	8'100		8'000			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000		2'000		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'000		30'000		43'063.90	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	3'400		3'500		3'145.95	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (Heizung)	9'000		11'000		9'055.50	
4240.00	Benützungsgebühren, Festbänke		1'500		1'000		1'620.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						342.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'300		2'300		2'316.50
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		300		300		525.00
4612.00	Leistungen Kirchgemeindehaus Riken		16'800		17'700		14'856.10
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>718'300</b>	<b>142'500</b>	<b>767'000</b>	<b>135'000</b>	<b>860'928.62</b>	<b>209'612.30</b>
	Nettoaufwand		575'800		632'000		651'316.32
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>99'000</b>	<b>100</b>	<b>99'000</b>	<b>100</b>	<b>96'629.65</b>	<b>400.00</b>
	Nettoaufwand		98'900		98'900		96'229.65
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>99'000</b>	<b>100</b>	<b>99'000</b>	<b>100</b>	<b>96'629.65</b>	<b>400.00</b>
	Nettoaufwand		98'900		98'900		96'229.65
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>99'000</b>	<b>100</b>	<b>99'000</b>	<b>100</b>	<b>96'629.65</b>	<b>400.00</b>
	Nettoaufwand		98'900		98'900		96'229.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Fundservice)					4.00	
3612.00	Entschädigung an Regionalpolizei	99'000		99'000		96'625.65	
4270.00	Bussen		100		100		400.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>320'000</b>	<b>49'200</b>	<b>308'100</b>	<b>47'200</b>	<b>368'884.17</b>	<b>54'130.85</b>
	Nettoaufwand		270'800		260'900		314'753.32

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>320'000</b>	<b>49'200</b>	<b>308'100</b>	<b>47'200</b>	<b>368'884.17</b>	<b>54'130.85</b>
	Nettoaufwand		270'800		260'900		314'753.32
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>320'000</b>	<b>49'200</b>	<b>308'100</b>	<b>47'200</b>	<b>368'884.17</b>	<b>54'130.85</b>
	Nettoaufwand		270'800		260'900		314'753.32
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'000		115'500		112'805.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		140.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		400		149.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	6'500				1'032.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton (ID und Migrationsgebühren)	23'000		23'000		26'375.00	
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilstandsamt	12'500		15'000		13'155.75	
3612.01	Kindes- und Erwachsenenschutz	111'000		90'000		143'417.17	
3612.02	Betreibungsamt Rothrist	39'000		42'000		50'056.55	
3612.03	Zivilstandsamtgebühren	4'000		4'000		5'232.85	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	16'400		17'800		16'520.60	
4120.00	Konzessionsgebühren		1'000		1'000		1'000.00
4210.00	Gebühren Einwohnerdienst		40'000		40'000		41'875.85
4210.01	Gebühren für Einbürgerungen		5'000		5'000		9'750.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		2'500		500		830.00
4270.00	Bussen		100		100		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton (Erhebungsberichte)		600		600		675.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>218'800</b>	<b>88'200</b>	<b>256'200</b>	<b>87'700</b>	<b>257'356.65</b>	<b>95'776.10</b>
	Nettoaufwand		130'600		168'500		161'580.55
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>218'800</b>	<b>88'200</b>	<b>256'200</b>	<b>87'700</b>	<b>257'356.65</b>	<b>95'776.10</b>
	Nettoaufwand		130'600		168'500		161'580.55
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>218'800</b>	<b>88'200</b>	<b>256'200</b>	<b>87'700</b>	<b>257'356.65</b>	<b>95'776.10</b>
	Nettoaufwand		130'600		168'500		161'580.55
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'800		2'500		2'120.00	
3010.00	Entschädigungen an Chargierte	11'800		12'300		11'840.00	
3010.01	Feuerwehrgeld	48'000		49'500		55'781.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Kurse)	12'900		17'700		14'690.00	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand (vertrauensärztliche Untersuchungen)	3'500		3'600		1'305.00	
3100.00	Büromaterial	500		1'500		259.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'200		4'500		4'433.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		957.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'600		19'000		17'739.70	
3112.00	Anschaffung Kleider	5'700		10'100		16'931.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'000		14'000		8'606.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		4'500		2'929.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700		6'000		6'020.00	
3137.00	Steuern und Abgaben			100			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		14'950.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	11'000		25'200		17'018.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'100		3'500		4'759.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'700		1'500		1'951.80	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-100		-100		-32.65	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'400		1'400		1'416.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allgemeiner Haushalt	23'600		23'600		23'570.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV, allgemeiner Haushalt	16'500		16'500		16'457.00	
3611.00	Entschädigung an den Kanton (Alarmstelle)	6'600		7'000		6'432.00	
3612.01	Hydrantenentschädigung	26'200		26'100		26'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100		200			
3910.02	Interne Verrechnungen Soziallasten	1'000				1'021.30	
4200.00	Feuerwehripflichtenersatz inkl. Quellensteuer		62'000		61'000		60'432.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Dienstleistungen		6'000		6'000		12'583.60
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV						2'600.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		3'500		4'000		3'519.60
4612.00	Gemeinde Wynau		1'700		1'700		1'700.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		15'000		15'000		14'940.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>80'500</b>	<b>5'000</b>	<b>103'700</b>		<b>138'058.15</b>	<b>59'305.35</b>
	Nettoaufwand		75'500		103'700		78'752.80
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>16'600</b>		<b>16'600</b>		<b>16'477.30</b>	
	Nettoaufwand		16'600		16'600		16'477.30

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>16'600</b>		<b>16'600</b>		<b>16'477.30</b>	
	Nettoaufwand		16'600		16'600		16'477.30
3192.00	Überschiessungsrechte	500		500		500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allgemeiner Haushalt	13'300		13'300		13'277.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700		2'700		2'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100		100			
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>63'900</b>	<b>5'000</b>	<b>87'100</b>		<b>121'580.85</b>	<b>59'305.35</b>
	Nettoaufwand		58'900		87'100		62'275.50
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>63'900</b>	<b>5'000</b>	<b>87'100</b>		<b>121'580.85</b>	<b>59'305.35</b>
	Nettoaufwand		58'900		87'100		62'275.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800		800		727.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200				2'692.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	600		600		558.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		700		675.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'500		1'000		3'776.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		1'014.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	4'100		4'100		4'098.60	
3612.00	Entschädigung an Sanitätshilfsstelle Oftringen	1'300		1'300		1'272.00	
3612.01	Entschädigung an ZSO Region Zofingen/Einkauf	46'000		72'500		99'378.45	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'000		5'000		5'015.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400		500		497.25	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	100		100		62.80	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (Heizung)	1'800				1'811.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						6.15
4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge Schutzraumbauten		5'000				54'826.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeindeverbänden						972.95
4630.00	Beiträge vom Bund						3'500.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'096'700</b>	<b>170'600</b>	<b>3'771'100</b>	<b>150'400</b>	<b>3'596'051.66</b>	<b>162'790.20</b>
	Nettoaufwand		3'926'100		3'620'700		3'433'261.46

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'758'300</b>	<b>141'400</b>	<b>3'483'100</b>	<b>147'800</b>	<b>3'291'761.56</b>	<b>153'695.20</b>
	Nettoaufwand		3'616'900		3'335'300		3'138'066.36
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>246'400</b>		<b>167'300</b>		<b>163'244.70</b>	
	Nettoaufwand		246'400		167'300		163'244.70
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>246'400</b>		<b>167'300</b>		<b>163'244.70</b>	
	Nettoaufwand		246'400		167'300		163'244.70
3104.00	Lehrmittel	14'500		14'700		13'664.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon)	500		1'300		1'129.80	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	224'900		151'300		148'450.60	
3631.01	Beiträge an den Kanton (Regionales Schulabkommen)	6'500					
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>917'900</b>	<b>1'400</b>	<b>922'500</b>	<b>1'200</b>	<b>590'807.96</b>	<b>7'761.40</b>
	Nettoaufwand		916'500		921'300		583'046.56
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>917'900</b>	<b>1'400</b>	<b>922'500</b>	<b>1'200</b>	<b>590'807.96</b>	<b>7'761.40</b>
	Nettoaufwand		916'500		921'300		583'046.56
3020.01	Löhne Aufgabenhilfen/Assistenzstunden	2'000		2'000		1'565.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'900			
3104.00	Lehrmittel	55'000		55'700		54'642.55	
3104.01	Lehrmittel Textiles Werken	7'000		6'500		6'083.95	
3104.03	Lehrmittel Werken	7'000		7'000		4'250.45	
3111.00	Anschaffung Geräte Primarstufe	4'600		3'900		3'598.35	
3111.01	Anschaffung Geräte Textiles Werken	1'000		1'000		1'639.00	
3111.03	Anschaffung Geräte Werken	1'000				110.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'500		761.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'000		4'585.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		300			
3137.00	Steuern und Abgaben (Urheberrechtsgebühren)	500		700		463.75	
3151.00	Unterhalt Geräte Primarstufe	2'500		3'700		1'174.65	
3151.01	Unterhalt Geräte Textiles Werken	1'000		1'000		1'600.65	
3151.03	Unterhalt Geräte Werken	1'000		1'000			
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	3'000		3'000		4'053.96	
3161.00	Mieten Benützungskosten Anlagen (Kopierservice)	13'000		13'200		11'492.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	30'700		33'300			
3631.00	Besoldungsanteile an Kanton	781'800		781'600		480'925.80	
3631.01	Beiträge an den Kanton (Regionales Schulabkommen)					10'950.00	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Diskalkulie-, Legasthenietherapie)			2'000		2'775.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	200		200		135.00	
4230.00	Schulgelder von Privaten						6'136.00
4231.00	Kursgelder (Aufgabenhilfe)		1'200		1'000		850.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		275.40
4250.00	Verkäufe						500.00
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'152'200</b>		<b>992'000</b>		<b>1'215'698.25</b>	
	Nettoaufwand		1'152'200		992'000		1'215'698.25
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'152'200</b>		<b>992'000</b>		<b>1'215'698.25</b>	
	Nettoaufwand		1'152'200		992'000		1'215'698.25
3612.00	Schulgelder an Bezirksschulen	179'000		179'300		224'450.00	
3612.01	Schulgelder an Sek-/Realschulen, Kleinklassen	401'900		318'900		397'143.25	
3631.01	Beiträge an den Kanton (Regionales Schulabkommen)	43'000		58'800		65'800.00	
3632.00	Besoldungsanteile an Oberstufe	528'300		169'600		83'497.00	
3632.01	Besoldungsanteile an Sek-/Realschulen, Kleinklassen			265'400		444'808.00	
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>102'000</b>	<b>52'800</b>	<b>102'500</b>	<b>52'800</b>	<b>102'054.80</b>	<b>47'506.50</b>
	Nettoaufwand		49'200		49'700		54'548.30
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>102'000</b>	<b>52'800</b>	<b>102'500</b>	<b>52'800</b>	<b>102'054.80</b>	<b>47'506.50</b>
	Nettoaufwand		49'200		49'700		54'548.30
3010.00	Löhne Musikschulleiter/in	6'700		6'700		6'644.40	
3020.00	Löhne Musikschullehrkräfte	77'000		77'000		74'752.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand			700		740.00	
3104.00	Lehrmittel	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		400		400.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	700		700		421.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	7'000		7'000		10'277.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300				304.20	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	9'100		9'500		8'515.35	
4231.00	Elternbeiträge		52'800		52'800		47'506.50
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'081'600</b>	<b>77'200</b>	<b>1'052'200</b>	<b>83'800</b>	<b>975'784.00</b>	<b>86'700.40</b>
	Nettoaufwand		1'004'400		968'400		889'083.60

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'081'600</b>	<b>77'200</b>	<b>1'052'200</b>	<b>83'800</b>	<b>975'784.00</b>	<b>86'700.40</b>
	Nettoaufwand		1'004'400		968'400		889'083.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	234'400		229'200		223'428.40	
3010.01	Löhne der Hilfskräfte	10'000		15'000		7'536.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		200		155.00	
3091.00	Personalwerbung	2'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand					300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000		30'000		35'379.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		58.00	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	4'600		14'900		134.00	
3111.00	Anschaffung Geräte und Maschinen			22'000		6'359.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	103'500		104'400		101'183.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	1'500		1'500		6'675.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'500		19'300		19'170.50	
3140.00	Unterhalt Grundstücke			2'500			
3143.00	Unterhalt Tiefbauten (Pausenplätze, Sportplätze)	11'000		12'000		8'118.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	40'000		81'000		49'191.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	5'000		5'000		6'680.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allgemeiner Haushalt	520'000		431'400		431'408.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	20'600					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	46'000		48'000		47'049.50	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	34'800		34'700		32'956.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500		3'600		11'388.80
4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV		26'900		33'200		26'170.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Schulliegenschaften		6'000		4'000		6'275.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2'000		2'000		2'000.00
4920.01	Anteil Kultur		10'000		10'000		10'000.00
4920.02	Anteil Sport		20'000		20'000		20'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (Heizung)		10'800		11'000		10'866.60
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>			<b>2'500</b>		<b>10'035.05</b>	
	Nettoaufwand				2'500		10'035.05

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>			<b>2'500</b>		<b>10'035.05</b>	
	Nettoaufwand				2'500		10'035.05
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände (Mittagstisch)			2'500		10'035.05	
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges</b>	<b>258'200</b>	<b>10'000</b>	<b>244'100</b>	<b>10'000</b>	<b>234'136.80</b>	<b>11'726.90</b>
	Nettoaufwand		248'200		234'100		222'409.90
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>122'500</b>	<b>3'000</b>	<b>123'600</b>	<b>3'000</b>	<b>118'496.95</b>	<b>7'500.00</b>
	Nettoaufwand		119'500		120'600		110'996.95
3000.00	Schulpflege	15'200		18'000		15'200.00	
3000.01	Arbeitsgruppen und Kommissionen	2'500		2'500		3'240.00	
3010.00	Lohn Schulsekretärin	26'500		25'400		32'857.20	
3049.00	Schulämter-Zulagen	6'000		8'500		5'590.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'800.00	
3091.00	Personalwerbung					180.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200		3'200		2'146.85	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'667.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900		900		545.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		56.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte					138.25	
3113.00	Anschaffung Hardware			300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		1'528.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200					
3134.00	Sachversicherungsprämien	100					
3158.00	Unterhalt Software	500		500		705.25	
3161.00	Mieten Benützungskosten Anlagen (Kopierservice)	600		600		594.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		400		139.00	
3631.00	Besoldungsanteile an Kanton	56'300		53'700		46'936.10	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	4'400		3'700		5'172.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		7'500.00
<b>2191</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>135'700</b>	<b>7'000</b>	<b>120'500</b>	<b>7'000</b>	<b>115'639.85</b>	<b>4'226.90</b>
	Nettoaufwand		128'700		113'500		111'412.95
3099.00	Übriger Personalaufwand (Examenkosten)	3'500		3'500		2'900.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Schülerbibliothek)	3'500		3'900		3'880.85	
3106.00	Medizinisches Material	500		400		355.10	
3130.01	Schülertransportkosten (privates Unternehmen)	77'300		67'200		71'110.40	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Schülertransportkosten (ÖV)	22'000		20'000		20'876.10	
3132.00	Dolmetscherdienste	400				130.00	
3134.00	Schülerunfallversicherung	1'500		1'500		1'387.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'000		24'000		14'999.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Schulreisen und Veranstaltungen)		3'000		3'000		2'905.60
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK (Beiträge Stiftungen)		2'000		2'000		
4632.00	Übrige Beiträge, Altstoffsammlungen		2'000		2'000		1'321.30
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>52'100</b>	<b>15'100</b>	<b>47'000</b>	<b>2'600</b>	<b>57'649.60</b>	<b>9'095.00</b>
	Nettoaufwand		37'000		44'400		48'554.60
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>52'100</b>	<b>15'100</b>	<b>47'000</b>	<b>2'600</b>	<b>57'649.60</b>	<b>9'095.00</b>
	Nettoaufwand		37'000		44'400		48'554.60
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>52'100</b>	<b>15'100</b>	<b>47'000</b>	<b>2'600</b>	<b>57'649.60</b>	<b>9'095.00</b>
	Nettoaufwand		37'000		44'400		48'554.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					365.50	
3104.00	Schulmaterial			2'300		204.10	
3612.00	Schulgelder an HPS	14'900		14'900		16'350.00	
3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	37'200		14'900		33'290.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			14'900		7'440.00	
4260.00	Elternbeiträge an Sonderschulen		15'100		2'600		9'095.00
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>267'000</b>		<b>230'000</b>		<b>236'728.00</b>	
	Nettoaufwand		267'000		230'000		236'728.00
<b>230</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>267'000</b>		<b>230'000</b>		<b>236'728.00</b>	
	Nettoaufwand		267'000		230'000		236'728.00
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>267'000</b>		<b>230'000</b>		<b>236'728.00</b>	
	Nettoaufwand		267'000		230'000		236'728.00
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	140'000		120'000		132'278.00	
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	127'000		110'000		104'450.00	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>19'300</b>	<b>14'100</b>	<b>11'000</b>		<b>9'912.50</b>	
	Nettoaufwand		5'200		11'000		9'912.50

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>299</b>	<b>Bildung, übriges</b> Nettoaufwand	<b>19'300</b>	<b>14'100</b> 5'200	<b>11'000</b>	11'000	<b>9'912.50</b>	9'912.50
<b>2990</b>	<b>Bildung, übriges</b> Nettoaufwand	<b>19'300</b>	<b>14'100</b> 5'200	<b>11'000</b>	11'000	<b>9'912.50</b>	9'912.50
3130.01	Dienstleistungen Dritter (MuKi-Deutsch)	19'300		11'000		9'912.50	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton (MuKi-Deutsch)		14'100				
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> Nettoaufwand	<b>107'600</b>	<b>1'600</b> 106'000	<b>99'600</b>	<b>1'600</b> 98'000	<b>115'293.95</b>	<b>2'170.00</b> 113'123.95
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b> Nettoaufwand	<b>39'700</b>	<b>100</b> 39'600	<b>35'900</b>	<b>100</b> 35'800	<b>39'695.50</b>	<b>350.00</b> 39'345.50
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b> Nettoaufwand	<b>12'000</b>		<b>11'000</b>	11'000	<b>10'740.15</b>	10'740.15
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b> Nettoaufwand	<b>12'000</b>		<b>11'000</b>	11'000	<b>10'740.15</b>	10'740.15
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500		750.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		4'000		3'549.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		135.00	
3632.00	Beitrag an Gemeindebibliothek	6'000		6'000		6'000.00	
3910.02	Interne Verrechnung von Soziallasten	300		300		306.15	
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b> Nettoaufwand	<b>7'900</b>		<b>7'900</b>	7'900	<b>7'900.00</b>	7'900.00
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b> Nettoaufwand	<b>7'900</b>		<b>7'900</b>	7'900	<b>7'900.00</b>	7'900.00
3636.00	Beitrag Musikgesellschaft	7'900		7'900		7'900.00	
<b>329</b>	<b>Kultur, übriges</b> Nettoaufwand	<b>19'800</b>	<b>100</b> 19'700	<b>17'000</b>	<b>100</b> 16'900	<b>21'055.35</b>	<b>350.00</b> 20'705.35

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>19'800</b>	<b>100</b>	<b>17'000</b>	<b>100</b>	<b>21'055.35</b>	<b>350.00</b>
	Nettoaufwand		19'700		16'900		20'705.35
3170.00	Bundesfeier/Gemeindeanlässe	5'000		5'000		6'103.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'800		2'000		4'951.50	
3920.00	Benützung Schulanlagen	10'000		10'000		10'000.00	
4250.00	Verkäufe		100		100		350.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>67'900</b>	<b>1'500</b>	<b>63'700</b>	<b>1'500</b>	<b>75'598.45</b>	<b>1'820.00</b>
	Nettoaufwand		66'400		62'200		73'778.45
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>26'000</b>		<b>25'000</b>		<b>25'757.20</b>	
	Nettoaufwand		26'000		25'000		25'757.20
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>26'000</b>		<b>25'000</b>		<b>25'757.20</b>	
	Nettoaufwand		26'000		25'000		25'757.20
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000		4'000		4'257.20	
3636.00	Beitrag "De schnällscht Murgethaler"	1'000		1'000		1'000.00	
3636.01	Vereinsbeiträge (Jubiläum)					500.00	
3920.00	Benützung Schulanlagen	20'000		20'000		20'000.00	
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>41'900</b>	<b>1'500</b>	<b>38'700</b>	<b>1'500</b>	<b>49'841.25</b>	<b>1'820.00</b>
	Nettoaufwand		40'400		37'200		48'021.25
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>41'900</b>	<b>1'500</b>	<b>38'700</b>	<b>1'500</b>	<b>49'841.25</b>	<b>1'820.00</b>
	Nettoaufwand		40'400		37'200		48'021.25
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		500		1'224.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Holz Rastplatz Walliswil)	1'200		1'500		1'200.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten (Parkanlagen)	1'300		1'300		1'788.40	
3160.00	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	100		100		60.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200		200		226.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		240.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'000		35'000		45'102.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500		1'500		1'820.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>404'400</b>		<b>371'500</b>		<b>329'246.75</b>	
	Nettoaufwand		404'400		371'500		329'246.75

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>245'800</b>		<b>257'200</b>		<b>217'867.50</b>	
	Nettoaufwand		245'800		257'200		217'867.50
<b>411</b>	<b>Spitäler</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>-24'920.00</b>	
	Nettoaufwand		100		100		
	Nettoertrag					24'920.00	
<b>4110</b>	<b>Spitäler</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>-24'920.00</b>	
	Nettoaufwand		100		100		
	Nettoertrag					24'920.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton (Spitalfinanzierung)					-25'020.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>245'700</b>		<b>257'100</b>		<b>242'787.50</b>	
	Nettoaufwand		245'700		257'100		242'787.50
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>245'700</b>		<b>257'100</b>		<b>242'787.50</b>	
	Nettoaufwand		245'700		257'100		242'787.50
3611.00	Entschädigungen an den Kanton (Clearingstelle)	2'200		2'200		2'161.40	
3612.00	Koordination Pflegegesetz Regio Zofingen			1'400		1'409.00	
3631.00	Pflegefinanzierung	230'000		240'000		227'788.50	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an private Organisationen	13'500		13'500		11'428.60	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>143'100</b>		<b>101'100</b>		<b>98'335.60</b>	
	Nettoaufwand		143'100		101'100		98'335.60
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>143'100</b>		<b>101'100</b>		<b>98'335.60</b>	
	Nettoaufwand		143'100		101'100		98'335.60
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>143'100</b>		<b>101'100</b>		<b>98'335.60</b>	
	Nettoaufwand		143'100		101'100		98'335.60
3130.00	Beiträge an Spitex, Kinderspitex, Onkologie	122'000		80'500		77'318.90	
3612.00	Mütter- und Väterberatung Zofingenregio	21'100		20'600		21'016.70	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>15'500</b>		<b>13'200</b>		<b>13'043.65</b>	
	Nettoaufwand		15'500		13'200		13'043.65
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>300</b>		<b>300</b>		<b>300.00</b>	
	Nettoaufwand		300		300		300.00
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>300</b>		<b>300</b>		<b>300.00</b>	
	Nettoaufwand		300		300		300.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>600</b>		<b>500</b>		<b>600.00</b>	
	Nettoaufwand		600		500		600.00
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>600</b>		<b>500</b>		<b>600.00</b>	
	Nettoaufwand		600		500		600.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		500		600.00	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>13'600</b>		<b>11'400</b>		<b>11'178.65</b>	
	Nettoaufwand		13'600		11'400		11'178.65
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>13'600</b>		<b>11'400</b>		<b>11'178.65</b>	
	Nettoaufwand		13'600		11'400		11'178.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500		3'000		1'892.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	200		200		90.00	
3106.00	Medizinisches Material	400		800		163.15	
3136.00	Schulzahnpflegeuntersuchungen	6'500		5'000		6'190.70	
3136.01	Schularzt	2'600		2'000		2'621.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		57.40	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	300		300		163.25	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>965.00</b>	
	Nettoaufwand		1'000		1'000		965.00
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>965.00</b>	
	Nettoaufwand		1'000		1'000		965.00
3612.00	Pilzkontrolle (Gemeinde Wynau)	1'000		1'000		965.00	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'835'900</b>	<b>469'300</b>	<b>1'726'400</b>	<b>474'600</b>	<b>1'902'879.92</b>	<b>702'346.00</b>
	Nettoaufwand		1'366'600		1'251'800		1'200'533.92
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>4'200</b>		<b>4'200</b>		<b>3'610.00</b>	
	Nettoaufwand		4'200		4'200		3'610.00
<b>524</b>	<b>Leistungen an Invalide</b>	<b>4'200</b>		<b>4'200</b>		<b>3'610.00</b>	
	Nettoaufwand		4'200		4'200		3'610.00
<b>5240</b>	<b>Leistungen an Invalide</b>	<b>4'200</b>		<b>4'200</b>		<b>3'610.00</b>	
	Nettoaufwand		4'200		4'200		3'610.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'200		4'200		3'610.00	
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>31'200</b>	<b>4'300</b>	<b>27'200</b>	<b>4'500</b>	<b>26'135.55</b>	<b>4'296.00</b>
	Nettoaufwand		26'900		22'700		21'839.55
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>24'800</b>	<b>4'300</b>	<b>24'500</b>	<b>4'500</b>	<b>25'125.55</b>	<b>4'296.00</b>
	Nettoaufwand		20'500		20'000		20'829.55
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>24'800</b>	<b>4'300</b>	<b>24'500</b>	<b>4'500</b>	<b>25'125.55</b>	<b>4'296.00</b>
	Nettoaufwand		20'500		20'000		20'829.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'200		20'900		21'824.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	3'500		3'500		3'300.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				200		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton (SVA Zweigstelle)		4'300		4'300		4'296.00
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>6'400</b>		<b>2'700</b>		<b>1'010.00</b>	
	Nettoaufwand		6'400		2'700		1'010.00
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>6'400</b>		<b>2'700</b>		<b>1'010.00</b>	
	Nettoaufwand		6'400		2'700		1'010.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Strategie Alter)	5'000					
3170.00	Jubilarengeschenke	1'000		1'200		650.00	
3171.00	Seniorenausflug			1'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		500		360.00	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>201'300</b>	<b>78'600</b>	<b>131'500</b>	<b>38'200</b>	<b>110'058.50</b>	<b>32'463.90</b>
	Nettoaufwand		122'700		93'300		77'594.60
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>116'800</b>	<b>57'600</b>	<b>68'400</b>	<b>38'200</b>	<b>84'478.45</b>	<b>32'463.90</b>
	Nettoaufwand		59'200		30'200		52'014.55
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>116'800</b>	<b>57'600</b>	<b>68'400</b>	<b>38'200</b>	<b>84'478.45</b>	<b>32'463.90</b>
	Nettoaufwand		59'200		30'200		52'014.55
3130.00	Betriebskosten	1'000		1'000		173.90	
3637.00	Alimentenbevorschussung	115'800		67'400		84'304.55	
4260.00	Rückerstattungen Alimente		47'900		32'000		27'594.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter (Betriebskosten)		500		500		432.90
4631.00	Beiträge vom Kanton nach SPG		9'200		5'700		4'437.00
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>62'600</b>	<b>21'000</b>	<b>42'900</b>		<b>8'032.15</b>	
	Nettoaufwand		41'600		42'900		8'032.15
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>62'600</b>	<b>21'000</b>	<b>42'900</b>		<b>8'032.15</b>	
	Nettoaufwand		41'600		42'900		8'032.15
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500		1'000		600.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'000		33'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildungen des Personals	1'200					
3091.00	Personalwerbung	4'000					
3100.00	Büromaterial	600		200			
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'000					
3113.00	Hardware	5'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung	500				237.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon)	900		400			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500				4'180.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Server-Hosting)	200		200		208.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		900			
3171.00	Projekte/Veranstaltungen/Events	1'700					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	3'500					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'500		2'806.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	3'700		3'700			
4631.00	Beiträge vom Kanton		21'000				

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>21'900</b>		<b>20'200</b>		<b>17'547.90</b>	
	Nettoaufwand		21'900		20'200		17'547.90
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>21'900</b>		<b>20'200</b>		<b>17'547.90</b>	
	Nettoaufwand		21'900		20'200		17'547.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Verein begleitete Besuchstage)	200		200		198.25	
3612.00	Beiträge an Tagesfamilien Zofingenregio	3'900		2'900		4'684.65	
3631.00	Beiträge an den Kanton (Massnahmen gegen häusliche Gewalt)	2'600		2'500		2'428.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'200		9'600		10'237.00	
3637.00	Elternschaftsbeihilfe	5'000		5'000			
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>1'599'200</b>	<b>386'400</b>	<b>1'563'500</b>	<b>431'900</b>	<b>1'763'075.87</b>	<b>665'586.10</b>
	Nettoaufwand		1'212'800		1'131'600		1'097'489.77
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>598'600</b>	<b>170'400</b>	<b>582'600</b>	<b>206'400</b>	<b>665'452.35</b>	<b>359'662.60</b>
	Nettoaufwand		428'200		376'200		305'789.75
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>598'600</b>	<b>170'400</b>	<b>582'600</b>	<b>206'400</b>	<b>665'452.35</b>	<b>359'662.60</b>
	Nettoaufwand		428'200		376'200		305'789.75
3637.00	Materielle Hilfe Schweizer/Ausländer	563'600		493'200		521'061.00	
3637.01	Materielle Hilfe ZUG/Abkommen	35'000		89'400		144'391.35	
4260.00	Rückerstattungen Schweizer/Ausländer		95'500		73'600		197'462.05
4260.01	Rückerstattungen ZUG/Abkommen		9'600		8'000		36'276.65
4611.00	Entschädigung vom Kanton ZUG/Abkommen		25'400		80'000		99'034.90
4631.00	Beiträge vom Kanton nach SPG		39'900		44'800		26'889.00
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>226'100</b>	<b>216'000</b>	<b>229'500</b>	<b>225'500</b>	<b>257'362.08</b>	<b>305'223.50</b>
	Nettoaufwand		10'100		4'000		
	Nettoertrag					47'861.42	
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>226'100</b>	<b>216'000</b>	<b>229'500</b>	<b>225'500</b>	<b>257'362.08</b>	<b>305'223.50</b>
	Nettoaufwand		10'100		4'000		
	Nettoertrag					47'861.42	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100					
3637.00	Materielle Hilfe anerkannte Flüchtlinge	201'000		183'500		220'562.00	
3637.01	Materielle Hilfe Asylbewerber	25'000		46'000		36'800.08	
4260.00	Rückerstattungen anerkannte Flüchtlinge		23'000		41'500		58'101.25

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Kostenersatz durch Kanton anerkannte Flüchtlinge		178'000		142'000		206'245.45
4611.01	Kostenersatz durch Kanton Asylbewerber		15'000		42'000		40'876.80
<b>579</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>774'500</b>		<b>751'400</b>		<b>840'261.44</b>	<b>700.00</b>
	Nettoaufwand		774'500		751'400		839'561.44
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>774'500</b>		<b>751'400</b>		<b>840'261.44</b>	<b>700.00</b>
	Nettoaufwand		774'500		751'400		839'561.44
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'600		50'600		8'420.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000				1'110.00	
3091.00	Personalwerbung					3'619.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100			
3100.00	Büromaterial	500		500		424.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200			
3110.00	Büromöbel und -geräte					640.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			8'000		67.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'600				3'283.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		300			
3611.00	Entschädigung an den Kanton (Aussendienst Kanton)	3'600		4'900		3'910.00	
3612.00	Beiträge an Regionaler Sozialdienst Zofingenregio			200		169'695.44	
3631.00	Restkosten Sonderschulung gem. Betreuungsgesetz	692'700		678'500		647'541.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		700		400.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	8'900		7'400		1'148.40	
4270.00	Bussen						700.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>655'800</b>	<b>42'000</b>	<b>670'900</b>	<b>40'300</b>	<b>676'408.82</b>	<b>40'314.68</b>
	Nettoaufwand		613'800		630'600		636'094.14
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>484'400</b>	<b>2'000</b>	<b>497'100</b>	<b>2'000</b>	<b>510'260.57</b>	<b>953.48</b>
	Nettoaufwand		482'400		495'100		509'307.09
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>74'000</b>		<b>74'600</b>		<b>71'026.60</b>	
	Nettoaufwand		74'000		74'600		71'026.60
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>74'000</b>		<b>74'600</b>		<b>71'026.60</b>	
	Nettoaufwand		74'000		74'600		71'026.60
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenentwässerung)	38'200		42'200		38'200.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	5'000		5'000		5'418.80	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an den Kanton	30'800		27'400		27'407.80	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>410'400</b>	<b>2'000</b>	<b>422'500</b>	<b>2'000</b>	<b>439'233.97</b>	<b>953.48</b>
	Nettoaufwand		408'400		420'500		438'280.49
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>410'400</b>	<b>2'000</b>	<b>422'500</b>	<b>2'000</b>	<b>439'233.97</b>	<b>953.48</b>
	Nettoaufwand		408'400		420'500		438'280.49
3049.00	Übrige Zulagen	3'000		3'000		3'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'000		28'000		72'695.85	
3101.01	Robidog	3'000		3'000		3'081.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		133.30	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000					
3112.00	Anschaffung von Fahnen					11'090.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	35'000		38'000		33'739.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		500		3'470.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000				12'259.25	
3141.00	Unterhalt Strassen	64'000		109'500		62'813.95	
3141.01	Schneeräumung, Winterdienst	15'000		15'000		12'614.75	
3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenentwässerung)	39'800		39'800		39'800.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000		1'000		2'511.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten (Wegrecht)	100		100		30.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	26'000		26'000		26'032.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV, allgemeiner Haushalt	27'500		27'500		27'472.45	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden und Gemeindeverbänden	2'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	123'000		130'600		128'490.12	
4260.00	Rückerstattung Dritter		2'000		2'000		953.48
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>171'400</b>	<b>40'000</b>	<b>173'800</b>	<b>38'300</b>	<b>166'148.25</b>	<b>39'361.20</b>
	Nettoaufwand		131'400		135'500		126'787.05
<b>621</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>15'500</b>	<b>10'000</b>	<b>15'500</b>	<b>10'000</b>	<b>15'518.75</b>	<b>10'018.20</b>
	Nettoaufwand		5'500		5'500		5'500.55

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>15'500</b>	<b>10'000</b>	<b>15'500</b>	<b>10'000</b>	<b>15'518.75</b>	<b>10'018.20</b>
	Nettoaufwand		5'500		5'500		5'500.55
3630.00	Beiträge an den Bund	10'000		10'000		10'018.20	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an öffentl. Unternehmungen	5'500		5'500		5'500.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		10'018.20
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>129'000</b>		<b>132'000</b>		<b>124'553.00</b>	
	Nettoaufwand		129'000		132'000		124'553.00
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>129'000</b>		<b>132'000</b>		<b>124'553.00</b>	
	Nettoaufwand		129'000		132'000		124'553.00
3631.00	Beiträge an den Kanton (ÖV)	129'000		132'000		124'553.00	
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>26'900</b>	<b>30'000</b>	<b>26'300</b>	<b>28'300</b>	<b>26'076.50</b>	<b>29'343.00</b>
	Nettoertrag	3'100		2'000		3'266.50	
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>26'900</b>	<b>30'000</b>	<b>26'300</b>	<b>28'300</b>	<b>26'076.50</b>	<b>29'343.00</b>
	Nettoertrag	3'100		2'000		3'266.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Tageskarten SBB)	300		500		276.50	
3634.00	Ankauf Tageskarten SBB	26'600		25'800		25'800.00	
4240.00	Verkauf Tageskarten SBB		30'000		28'300		29'343.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'653'900</b>	<b>1'653'700</b>	<b>1'712'500</b>	<b>1'555'600</b>	<b>1'824'479.87</b>	<b>1'628'812.50</b>
	Nettoaufwand		200		156'900		195'667.37
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>501'800</b>	<b>498'300</b>	<b>493'000</b>	<b>489'500</b>	<b>526'051.70</b>	<b>523'133.80</b>
	Nettoaufwand		3'500		3'500		2'917.90
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>501'800</b>	<b>498'300</b>	<b>493'000</b>	<b>489'500</b>	<b>526'051.70</b>	<b>523'133.80</b>
	Nettoaufwand		3'500		3'500		2'917.90
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>3'500</b>		<b>3'500</b>		<b>2'917.90</b>	
	Nettoaufwand		3'500		3'500		2'917.90
3120.00	Ver- und Entsorgung (Wasser öffentliche Brunnen)	3'000		3'000		2'873.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	500		500		44.90	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>498'300</b>	<b>498'300</b>	<b>489'500</b>	<b>489'500</b>	<b>523'133.80</b>	<b>523'133.80</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung	400		400		370.00	
3100.00	Büromaterial	100		100			
3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		2'881.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen	17'000		17'000		15'369.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	25'000		28'000		24'761.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		35'400		7'695.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'500		3'500		8'905.90	
3134.00	Versicherungsprämien	3'000		2'700		2'935.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	300		300		253.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	50'000		70'000		45'417.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	500		500		395.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		3'540.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		862.25	
3192.00	Abgeltung von Rechten	200		200		300.00	
3192.01	Konzessionsgebühren an Kanton Bern	22'000		22'000		20'244.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (inkl. Vorsteuerkürzung)	3'500		3'000		3'119.40	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	121'800		112'300		106'540.65	
3409.01	Vorschussverzinsung / Verpflichtungsverzinsung für EG	12'100		17'400		40'256.40	
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	75'700		44'300		44'500.00	
3612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		340.00	
4240.00	Wasserbezugsgebühren inkl. Grundtaxen		410'000		410'000		405'449.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'000		25'000		57'483.95
4612.01	Hydrantenentschädigung		26'200		26'100		26'200.00
4631.00	Beiträge vom Kanton AGV Löschfonds		29'000		26'000		34'000.00
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		3'100		2'400		
9010.00	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	146'700		120'900		194'447.25	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>603'900</b>	<b>603'900</b>	<b>669'600</b>	<b>669'600</b>	<b>713'252.75</b>	<b>713'252.75</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>603'900</b>	<b>603'900</b>	<b>669'600</b>	<b>669'600</b>	<b>713'252.75</b>	<b>713'252.75</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>603'900</b>	<b>603'900</b>	<b>669'600</b>	<b>669'600</b>	<b>713'252.75</b>	<b>713'252.75</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'600		8'600		8'538.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000		2'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		700		647.80	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	20'000		30'000		39'092.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		1'000.00	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		1'255.20	
3192.00	Abgeltung von Rechten	200		200			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (inkl. Vorsteuerkürzung)	5'500		5'500		5'677.95	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	107'200		101'600		99'386.75	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe			15'600		15'646.70	
3409.01	Vorschussverzinsung / Verpflichtungsverzinsung für EG	5'300		4'500		6'076.45	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton					450.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	53'200		37'000		35'400.00	
3612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500		240.00	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände (ARA Murg)	349'000		330'000		330'138.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500'000		495'000		561'084.35
4240.01	Strassenentwässerung		78'000		78'000		78'000.00
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		25'900		20'200		
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve				76'400		74'168.40
9010.00	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	49'400		131'200		169'703.30	
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>383'500</b>	<b>374'300</b>	<b>383'400</b>	<b>373'300</b>	<b>380'756.80</b>	<b>371'295.90</b>
	Nettoaufwand		9'200		10'100		9'460.90
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>383'500</b>	<b>374'300</b>	<b>383'400</b>	<b>373'300</b>	<b>380'756.80</b>	<b>371'295.90</b>
	Nettoaufwand		9'200		10'100		9'460.90
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>9'200</b>		<b>10'100</b>		<b>9'460.90</b>	
	Nettoaufwand		9'200		10'100		9'460.90
3631.00	Beiträge an den Kanton	5'000		5'800		5'035.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kadaversammelstelle)	3'700		4'000		3'866.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		300		559.40	
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>374'300</b>	<b>374'300</b>	<b>373'300</b>	<b>373'300</b>	<b>371'295.90</b>	<b>371'295.90</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'977.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'261.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		207.10	
3130.01	Hauskehricht, Transport	58'000		58'000		53'657.35	
3130.02	Hauskehricht, Verbrennung	86'000		86'000		84'693.00	
3130.03	Grüngut, Transport	20'000		19'000		20'868.50	
3130.04	Grüngut, Verwertung und Häckseldienst (Deponie)	27'000		25'000		27'383.00	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Papier/Karton, Transport	4'500		4'500		4'356.80	
3130.07	Glas-Recycling	4'000		3'800		3'768.95	
3130.09	Metalle	200		200		63.65	
3130.10	Übrige Abfallarten	5'500		5'500		4'046.20	
3134.00	Versicherungsprämien	100		100		60.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'000				3'411.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		3'000		446.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		708.75	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-16.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (inkl. Vorsteuerkürzung)	700		700		554.30	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	5'400		5'400		5'356.65	
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	11'100		11'200		11'800.00	
3612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	64'000		56'000		64'200.00	
3612.03	Ökogeld Schule	8'500		8'500		7'925.00	
3612.04	Geschäftsstelle Sonderabfälle aus Haushaltungen (KESA)	1'500		1'500		1'416.00	
4240.00	Benützungsgebühren (Kehricht)		315'000		315'000		311'502.60
4240.01	Benützungsgebühren (Grüngut)		47'000		45'000		45'721.70
4250.00	Verkäufe/Erlöse Papiersammlungen		100		800		775.35
4250.01	Verkäufe/Erlöse Altmetalle		800		1'200		931.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000		10'000		9'897.50
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		1'400		1'200		637.10
4612.03	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Häckseldienst V'wald)						1'785.00
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve				100		45.50
9010.00	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	68'600		78'700		72'150.95	
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>10'100</b>		<b>10'600</b>		<b>14'738.90</b>	
	Nettoaufwand		10'100		10'600		14'738.90
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>10'100</b>		<b>10'600</b>		<b>14'738.90</b>	
	Nettoaufwand		10'100		10'600		14'738.90
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>10'100</b>		<b>10'600</b>		<b>14'738.90</b>	
	Nettoaufwand		10'100		10'600		14'738.90
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			500			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	10'000		10'000		14'738.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100		100			

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>2'600</b>		<b>4'100</b>		<b>7'435.60</b>	
	Nettoaufwand		2'600		4'100		7'435.60
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>2'600</b>		<b>4'100</b>		<b>7'435.60</b>	
	Nettoaufwand		2'600		4'100		7'435.60
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>2'600</b>		<b>4'100</b>		<b>7'435.60</b>	
	Nettoaufwand		2'600		4'100		7'435.60
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100		1'100		5'571.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		3'000		1'864.60	
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>10'000</b>	<b>154'000</b>	<b>10'000</b>		<b>9'786.00</b>	
	Nettoaufwand				10'000		9'786.00
	Nettoertrag	144'000					
<b>769</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>10'000</b>	<b>154'000</b>	<b>10'000</b>		<b>9'786.00</b>	
	Nettoaufwand				10'000		9'786.00
	Nettoertrag	144'000					
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>10'000</b>	<b>154'000</b>	<b>10'000</b>		<b>9'786.00</b>	
	Nettoaufwand				10'000		9'786.00
	Nettoertrag	144'000					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		10'000		9'786.00	
4630.00	Beiträge vom Bund (Deponien)		88'300				
4631.00	Beiträge vom Kanton (Deponien)		65'700				
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>111'000</b>	<b>23'200</b>	<b>132'000</b>	<b>23'200</b>	<b>134'396.55</b>	<b>21'130.05</b>
	Nettoaufwand		87'800		108'800		113'266.50
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>111'000</b>	<b>23'200</b>	<b>132'000</b>	<b>23'200</b>	<b>134'396.55</b>	<b>21'130.05</b>
	Nettoaufwand		87'800		108'800		113'266.50
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>111'000</b>	<b>23'200</b>	<b>132'000</b>	<b>23'200</b>	<b>134'396.55</b>	<b>21'130.05</b>
	Nettoaufwand		87'800		108'800		113'266.50
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		10'101.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		494.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000		3'000		1'382.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000		5'000		4'710.05	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter Grabunterhalt	32'000		32'000		31'541.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		375.50	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	12'000		23'000		11'966.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten					18'992.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, allgemeiner Haushalt	6'200		6'200		1'461.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allgemeiner Haushalt	2'700		2'700		2'673.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (Ref. Kirchgemeinde)	1'700		1'700		1'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'000		55'000		48'996.95	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'000		23'000		20'950.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		180.05
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>31'000</b>		<b>9'800</b>		<b>38'061.57</b>	
	Nettoaufwand		31'000		9'800		38'061.57
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>31'000</b>		<b>9'800</b>		<b>38'061.57</b>	
	Nettoaufwand		31'000		9'800		38'061.57
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>31'000</b>		<b>9'800</b>		<b>38'061.57</b>	
	Nettoaufwand		31'000		9'800		38'061.57
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'700		500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000				29'000.00	
3612.00	Beitrag an Regionalplanung Zofingenregio	9'300		9'300		9'061.57	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>2'623'300</b>	<b>2'793'600</b>	<b>3'001'500</b>	<b>3'161'900</b>	<b>2'897'514.32</b>	<b>3'067'574.80</b>
	Nettoertrag	170'300		160'400		170'060.48	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>8'900</b>	<b>600</b>	<b>10'300</b>	<b>1'000</b>	<b>8'186.90</b>	<b>512.00</b>
	Nettoaufwand		8'300		9'300		7'674.90
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>100</b>		<b>100</b>			
	Nettoaufwand		100		100		

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>100</b>		<b>100</b>			
	Nettoaufwand		100		100		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100			
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>8'800</b>	<b>600</b>	<b>10'200</b>	<b>1'000</b>	<b>8'186.90</b>	<b>512.00</b>
	Nettoaufwand		8'200		9'200		7'674.90
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>8'800</b>	<b>600</b>	<b>10'200</b>	<b>1'000</b>	<b>8'186.90</b>	<b>512.00</b>
	Nettoaufwand		8'200		9'200		7'674.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000		4'000		3'549.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Ackerbaustelle					90.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		1'000		581.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Bienenzüchter)	2'500		1'800		2'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200		3'000		1'160.15	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	300		400		306.20	
4631.00	Beiträge des Kantons		600		1'000		512.00
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>15'000</b>		<b>15'000</b>		<b>15'000.00</b>	
	Nettoaufwand		15'000		15'000		15'000.00
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>15'000</b>		<b>15'000</b>		<b>15'000.00</b>	
	Nettoaufwand		15'000		15'000		15'000.00
<b>8200</b>	<b>Waldbewirtschaftung</b>	<b>15'000</b>		<b>15'000</b>		<b>15'000.00</b>	
	Nettoaufwand		15'000		15'000		15'000.00
3632.00	Beitrag an OBG Murgenthal	15'000		15'000		15'000.00	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>200</b>		<b>10'500</b>		<b>2'664.62</b>	
	Nettoaufwand		200		10'500		2'664.62
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>200</b>		<b>10'500</b>		<b>2'664.62</b>	
	Nettoaufwand		200		10'500		2'664.62
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>200</b>		<b>10'500</b>		<b>2'664.62</b>	
	Nettoaufwand		200		10'500		2'664.62
3160.00	Miet- und Pacht Liegenschaften	200		500		453.60	
3612.00	Regionsmarketing Zofingenregio					511.02	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Gewerbeausstellung)			10'000		1'700.00	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>2'599'200</b>	<b>2'793'000</b>	<b>2'965'700</b>	<b>3'160'900</b>	<b>2'871'662.80</b>	<b>3'067'062.80</b>
	Nettoertrag	193'800		195'200		195'400.00	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>2'599'200</b>	<b>2'793'000</b>	<b>2'965'700</b>	<b>3'160'900</b>	<b>2'871'662.80</b>	<b>3'067'062.80</b>
	Nettoertrag	193'800		195'200		195'400.00	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>193'800</b>		<b>195'200</b>		<b>195'400.00</b>
	Nettoertrag	193'800		195'200		195'400.00	
4120.00	Konzessionsgebühren Elektrizitätsversorgung Murgenthal		193'800		195'200		195'400.00
<b>8711</b>	<b>Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'716'800</b>	<b>1'716'800</b>	<b>1'828'300</b>	<b>1'828'300</b>	<b>1'710'476.00</b>	<b>1'710'476.00</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'700			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'000		91'800		121'025.00	
3049.00	Übrige Zulagen (Schutzkleidung)	900				811.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'400		7'600		3'789.00	
3091.00	Personalwerbung					1'678.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand					340.00	
3100.00	Büromaterial	400		400		653.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		20'000		5'868.70	
3101.10	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten/Onyx BKW	413'000		378'700		353'054.10	
3101.11	Swissgrid Systemdienstleistungen	64'000		78'800		87'416.70	
3101.12	Swissgrid Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV)	178'000		160'500		81'897.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		408.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		107.80	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000		519.90	
3111.01	Anschaffung Messapparate NE 5 (inkl. Eichung, Montage)	3'000		3'000			
3111.02	Anschaffung Messapparate NE 7 (inkl. Eichung, Montage)	20'000		20'000		22'463.40	
3111.03	Investitionen NE5, NE6, NE7	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'300			
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti)	8'500		8'700		8'460.39	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Mitglieder- und Verbandsbeiträge)	4'800		4'800		4'588.15	
3130.03	Dienstleistungen Youtility			15'400			

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	42'000		42'500		40'588.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200		4'300		5'080.95	
3137.00	Steuern und Abgaben (Verkehrsabgaben)	500		800		46.20	
3143.01	Unterhalt Diverse (Strassenbeleuchtung)	15'000		20'000		5'747.40	
3143.02	Unterhalt NE 6 Trafostationen	5'000		5'000			
3143.03	Unterhalt NE 5	8'000		8'000		13'806.75	
3143.04	Unterhalt NE 7	50'000		48'000		48'853.60	
3151.01	Unterhalt NE 5 (Messapparate)	2'000		2'000			
3151.02	Unterhalt NE 7 (Messapparate)	7'000		7'000		6'770.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'300		1'300		4'522.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'700		9'700		11'063.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'700		6'000		2'744.10	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-288.50	
3192.00	Abgeltung von Rechten (Konzessionsgebühren an EG)	193'800		195'200		195'400.00	
3192.01	Abgabe Royalties (Youtility)					19'278.95	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	197'700		192'800		163'011.70	
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	70'500		71'100		71'145.00	
3612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400		400		297.50	
3612.02	Interne Verrechnung Soziallasten	15'700		12'800		18'137.45	
4240.00	Netznutzungsentgelt		1'270'000		1'248'400		1'228'457.15
4240.01	Swissgrid Systemdienstleistungen		64'000		78'800		94'405.90
4240.02	Swissgrid Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV)		178'000		160'500		89'358.70
4240.03	Konzessionsabgabe an Gemeinde		193'800		195'200		175'830.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		1'000		1'348.05
4290.00	Ertrag Markenentschädigung BKW						3'022.30
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		6'600		9'000		14'383.75
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		2'300		1'900		
4699.00	Rückverteilungen CO2-Abgabe		100				
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve				133'500		103'669.85
9010.00	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	273'300		405'700		411'188.81	
<b>8712</b>	<b>Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) [Gemeindebetrieb]</b>	<b>882'400</b>	<b>882'400</b>	<b>1'137'400</b>	<b>1'137'400</b>	<b>1'161'186.80</b>	<b>1'161'186.80</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000		16'200		21'357.35	
3049.00	Übrige Zulagen (Schutzkleidung)	100				143.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'400		668.65	
3091.00	Personalwerbung					296.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand					60.00	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	100		100		115.30	
3101.10	Stromankauf	750'000		1'042'000		1'014'067.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		72.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		19.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200			
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti)	1'500		1'500		1'493.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Mitglieder- und Verbandsbeiträge)	800		800		809.65	
3130.03	Dienstleistungen Youtility			6'600			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'500		7'500		7'162.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		800		896.65	
3137.00	Steuern und Abgaben (Verkehrsabgaben)	100		100		8.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	200		200		798.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700		1'700		1'952.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500		4'000		1'427.30	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-72.30	
3192.01	Abgabe Royalties (Youtility)					8'262.40	
3409.01	Vorschussverzinsung			300		1'437.65	
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	12'500		12'600		12'555.00	
3612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100		100		52.50	
3612.02	Interne Verrechnung Soziallasten	2'800		2'300		3'200.70	
4240.00	Stromverkauf		882'000		1'137'400		1'158'041.20
4290.00	Ertrag Markenentschädigung BKW						3'145.60
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		400				
9010.00	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	83'600		38'500		84'404.10	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'030'000</b>	<b>9'185'700</b>	<b>1'055'100</b>	<b>9'104'500</b>	<b>1'220'528.13</b>	<b>8'951'259.26</b>
	Nettoertrag	8'155'700		8'049'400		7'730'731.13	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>97'000</b>	<b>6'818'000</b>	<b>72'000</b>	<b>6'684'000</b>	<b>197'588.20</b>	<b>6'645'272.30</b>
	Nettoertrag	6'721'000		6'612'000		6'447'684.10	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>97'000</b>	<b>6'818'000</b>	<b>72'000</b>	<b>6'684'000</b>	<b>197'588.20</b>	<b>6'645'272.30</b>
	Nettoertrag	6'721'000		6'612'000		6'447'684.10	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>97'000</b>	<b>6'678'000</b>	<b>72'000</b>	<b>6'539'000</b>	<b>119'927.20</b>	<b>6'503'168.00</b>
	Nettoertrag	6'581'000		6'467'000		6'383'240.80	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000				5'708.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100'000		80'000		117'655.45	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-8'000		-8'000		-3'436.25	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern natürlicher Personen Rechnungsjahr		5'178'300		5'182'600		4'773'086.21
4000.10	Einkommenssteuern natürlicher Personen früherer Jahre		312'300		327'000		629'942.85
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürlicher Personen (Ertragsminderungskonto)		-2'000		-1'000		-1'872.30
4001.00	Vermögenssteuern natürlicher Personen Rechnungsjahr		574'700		555'400		464'581.09
4001.10	Vermögenssteuern natürlicher Personen früherer Jahre		34'700		35'000		68'770.35
4002.00	Quellensteuern natürlicher Personen		180'000		90'000		137'292.15
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen		400'000		350'000		431'367.65
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>		<b>140'000</b>		<b>145'000</b>		<b>142'104.30</b>
	Nettoertrag	140'000		145'000		64'443.30	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					77'661.00	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000		5'000		5'309.95
4022.00	Vermögensgewinnsteuern (Grundstückgewinnsteuern)		70'000		80'000		74'899.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000		30'000		30'101.00
4033.00	Hundetaxen		35'000		30'000		31'793.85
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'254'400</b>		<b>1'248'400</b>		<b>1'145'799.00</b>
	Nettoertrag	1'254'400		1'248'400		1'145'799.00	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'254'400</b>		<b>1'248'400</b>		<b>1'145'799.00</b>
	Nettoertrag	1'254'400		1'248'400		1'145'799.00	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'254'400</b>		<b>1'248'400</b>		<b>1'145'799.00</b>
	Nettoertrag	1'254'400		1'248'400		1'145'799.00	
4621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich vom Kanton an Gemeinden		1'013'000		1'016'000		906'000.00
4622.70	Ausgleichsbeitrag Spitalfinanzierung		241'400		232'400		239'799.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>94'800</b>	<b>66'500</b>	<b>161'500</b>	<b>71'600</b>	<b>182'330.00</b>	<b>105'161.09</b>
	Nettoaufwand		28'300		89'900		77'168.91
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>88'000</b>	<b>52'900</b>	<b>158'200</b>	<b>58'000</b>	<b>170'679.55</b>	<b>91'732.09</b>
	Nettoaufwand		35'100		100'200		78'947.46
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>88'000</b>	<b>52'900</b>	<b>158'200</b>	<b>58'000</b>	<b>170'679.55</b>	<b>91'732.09</b>
	Nettoaufwand		35'100		100'200		78'947.46
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten (Kontokorrent)	15'600		18'700		30'431.80	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	63'900		32'000		53'375.00	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten			82'000		71'723.50	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung	8'400		10'200		15'020.85	
3409.02	Übrige Passivzinsen (Fonds)	100		300		128.40	
3499.00	Skonti und Vergütungszinsen			15'000			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		400		1'700		2'194.19
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		35'000		34'000		41'762.65
4409.01	Vorschussverzinsung		17'400		22'200		47'770.50
4420.00	Dividenden (Aktie Onyx)		100		100		4.75
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>6'800</b>	<b>13'600</b>	<b>3'300</b>	<b>13'600</b>	<b>11'650.45</b>	<b>13'429.00</b>
	Nettoertrag	6'800		10'300		1'778.55	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>6'800</b>	<b>13'600</b>	<b>3'300</b>	<b>13'600</b>	<b>11'650.45</b>	<b>13'429.00</b>
	Nettoertrag	6'800		10'300		1'778.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500		528.30	
3192.00	Abgeltung von Rechten			500			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	100				132.40	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000		1'000		4'474.95	
3439.10	Ver- und Entsorgung	4'000		600		5'397.55	
3439.20	Steuern und Abgaben	500				450.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	700		700		667.25	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		13'600		13'600		13'429.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>1'200</b>		<b>700</b>		<b>1'023.75</b>
	Nettoertrag	1'200		700		1'023.75	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'200</b>		<b>700</b>		<b>1'023.75</b>
	Nettoertrag	1'200		700		1'023.75	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'200</b>		<b>700</b>		<b>1'023.75</b>
	Nettoertrag	1'200		700		1'023.75	
4699.00	Rückverteilungen CO2-Abgabe		1'200		700		1'023.75
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>838'200</b>	<b>1'045'600</b>	<b>821'600</b>	<b>1'099'800</b>	<b>840'609.93</b>	<b>1'054'003.12</b>
	Nettoertrag	207'400		278'200		213'393.19	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>679'800</b>	<b>679'800</b>	<b>681'100</b>	<b>681'100</b>	<b>688'251.87</b>	<b>688'251.87</b>
<b>9901</b>	<b>Bauamt</b>	<b>370'800</b>	<b>370'800</b>	<b>372'100</b>	<b>372'100</b>	<b>396'712.52</b>	<b>396'712.52</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	277'000		275'600		279'100.47	
3049.00	Übrige Zulagen (Schutzkleidung)	1'500		1'500		1'830.55	
3049.01	Übrige Zulagen (Lohnzuschläge)	2'000		3'000		1'991.90	
3100.00	Büromaterial	200		200		149.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		9'000		9'668.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		7'500		3'927.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'500		1'500		4'124.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		5'133.60	
3130.01	Telefongebühren	1'000		1'500		916.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'800		10'500		10'099.20	
3137.00	Steuern und Abgaben (Verkehrsabgaben)	2'500		2'500		2'448.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000		231.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'300		7'000		33'539.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200				250.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	44'300		45'800		43'302.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000		6'000		10'414.25
4612.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		66'000		58'000		64'480.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		298'800		308'100		321'818.27
<b>9905</b>	<b>Allgemeine Personalkosten</b>	<b>309'000</b>	<b>309'000</b>	<b>309'000</b>	<b>309'000</b>	<b>291'539.35</b>	<b>291'539.35</b>
3050.00	Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	142'000		142'000		142'248.50	
3052.00	Beiträge an Pensionskassen	122'000		122'000		107'618.50	
3053.00	Beiträge an Unfallversicherungen	26'000		26'000		23'704.35	
3055.00	Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'000		17'000		15'968.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		19'000		19'000		18'405.45
4612.02	Aufteilung Soziallasten Spezialfinanzierungen		18'500		15'100		21'338.15
4910.02	Aufteilung Soziallasten Einwohnergemeinde		271'500		274'900		251'795.75
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>158'400</b>	<b>365'800</b>	<b>140'500</b>	<b>418'700</b>	<b>152'358.06</b>	<b>365'751.25</b>
	Nettoertrag	207'400		278'200		213'393.19	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>158'400</b>	<b>365'800</b>	<b>140'500</b>	<b>418'700</b>	<b>152'358.06</b>	<b>365'751.25</b>
	Nettoertrag	207'400		278'200		213'393.19	
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		365'800		418'700		365'751.25
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	158'400		140'500		152'358.06	

## c) Artengliederung Zusammenzug

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>14'046'500</b>		<b>14'019'000</b>		<b>14'019'260.62</b>	
30	Personalaufwand	2'409'200		2'440'800		2'352'964.17	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'721'400		4'120'100		3'979'521.10	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'338'200		1'221'600		1'132'929.10	
34	Finanzaufwand	111'700		182'700		229'572.20	
36	Transferaufwand	5'852'400		5'427'800		5'707'239.23	
39	Interne Verrechnungen	613'600		626'000		617'034.82	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>14'826'500</b>		<b>14'934'500</b>		<b>15'103'513.09</b>
40	Fiskalertrag		6'818'000		6'684'000		6'645'272.30
41	Regalien und Konzessionen		194'800		196'200		196'400.00
42	Entgelte		4'535'300		4'706'100		4'962'976.18
44	Finanzertrag		110'400		121'600		158'068.44
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		7'000		2'000		54'826.25
46	Transferertrag		2'181'600		1'969'900		1'925'300.10
48	Ausserordentlicher Ertrag		365'800		628'700		543'635.00
49	Interne Verrechnungen		613'600		626'000		617'034.82
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>780'000</b>		<b>915'500</b>		<b>1'084'252.47</b>	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	780'000		915'500		1'084'252.47	
	<b>Total Aufwand</b>	<b>14'826'500</b>		<b>14'934'500</b>		<b>15'103'513.09</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>14'826'500</b>		<b>14'934'500</b>		<b>15'103'513.09</b>

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>14'046'500</b>		<b>14'019'000</b>		<b>14'019'260.62</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>2'409'200</b>		<b>2'440'800</b>		<b>2'352'964.17</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>120'900</b>		<b>125'400</b>		<b>118'126.25</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	120'900		125'400		118'126.25	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>1'836'500</b>		<b>1'861'100</b>		<b>1'799'325.67</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'836'500		1'861'100		1'799'325.67	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>79'000</b>		<b>79'000</b>		<b>76'317.45</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	79'000		79'000		76'317.45	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>13'500</b>		<b>16'000</b>		<b>13'366.95</b>	
3049	Übrige Zulagen	13'500		16'000		13'366.95	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>307'000</b>		<b>307'000</b>		<b>289'539.35</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	142'000		142'000		142'248.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	122'000		122'000		107'618.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'000		26'000		23'704.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'000		17'000		15'968.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>52'300</b>		<b>52'300</b>		<b>56'288.50</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	32'300		37'200		39'439.45	
3091	Personalwerbung	6'500		500		6'317.20	
3099	Übriger Personalaufwand	13'500		14'600		10'531.85	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>3'721'400</b>		<b>4'120'100</b>		<b>3'979'521.10</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'661'600</b>		<b>1'901'600</b>		<b>1'808'860.95</b>	
3100	Büromaterial	14'400		14'600		13'376.55	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'528'900		1'770'000		1'691'696.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	25'800		19'800		18'987.05	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	7'100		8'800		5'437.20	
3104	Lehrmittel	84'500		87'200		78'845.35	
3106	Medizinisches Material	900		1'200		518.25	

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>99'500</b>		<b>145'300</b>		<b>117'667.05</b>	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	11'600		31'000		7'310.25	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	74'200		98'400		73'109.00	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'700		10'100		28'022.15	
3113	Hardware	7'000		4'800		8'088.55	
3118	Immateriellen Anlagen	1'000		1'000		1'137.10	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>235'900</b>		<b>246'600</b>		<b>230'434.60</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	235'900		246'600		230'434.60	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>808'000</b>		<b>759'600</b>		<b>734'930.64</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	604'200		586'500		522'888.74	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	128'000		91'500		131'853.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		700		832.20	
3134	Sachversicherungsprämien	61'500		69'100		67'017.35	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'100		7'000		8'812.30	
3137	Steuern und Abgaben	4'200		4'800		3'526.60	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>409'300</b>		<b>565'800</b>		<b>431'420.20</b>	
3140	Unterhalt Grundstücken			2'500			
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	157'000		206'500		153'428.70	
3143	Unterhalt Tiefbauten	172'800		217'800		174'835.75	
3144	Unterhalt Hochbauten	79'500		139'000		103'155.75	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>77'500</b>		<b>95'100</b>		<b>107'234.76</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'500		4'000			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'500		57'600		69'084.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'500		33'500		38'150.71	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>21'600</b>		<b>19'600</b>		<b>27'807.60</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300		1'600		1'513.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	20'300		18'000		26'294.00	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>75'200</b>		<b>71'700</b>		<b>60'231.75</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	46'500		46'700		45'231.85	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'700		25'000		14'999.90	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>104'800</b>		<b>85'400</b>		<b>206'127.95</b>	

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000				83'369.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	99'800		85'400		122'758.95	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>228'000</b>		<b>229'400</b>		<b>254'805.60</b>	
3192	Abgeltung von Rechten	218'200		220'100		245'431.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	9'800		9'300		9'374.20	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'338'200</b>		<b>1'221'600</b>		<b>1'132'929.10</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen VV</b>	<b>1'331'500</b>		<b>1'206'000</b>		<b>1'117'282.40</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'331'500		1'206'000		1'117'282.40	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>6'700</b>		<b>15'600</b>		<b>15'646.70</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	6'700		15'600		15'646.70	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>111'700</b>		<b>182'700</b>		<b>229'572.20</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>105'400</b>		<b>165'400</b>		<b>218'450.05</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	15'600		18'700		30'431.80	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	63'900		32'000		53'375.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten			82'000		71'723.50	
3409	Übrige Passivzinsen	25'900		32'700		62'919.75	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>6'300</b>		<b>2'300</b>		<b>11'122.15</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'100		1'000		4'607.35	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	5'200		1'300		6'514.80	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>			<b>15'000</b>			
3499	Übriger Finanzaufwand			15'000			
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>5'852'400</b>		<b>5'427'800</b>		<b>5'707'239.23</b>	
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>23'000</b>		<b>23'000</b>		<b>26'375.00</b>	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	23'000		23'000		26'375.00	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>1'757'500</b>		<b>1'571'200</b>		<b>2'005'428.15</b>	
3611	Entschädigungen an den Kanton	73'200		59'100		58'084.40	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'647'100		1'497'200		1'914'053.75	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	37'200		14'900		33'290.00	

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>4'015'100</b>		<b>3'782'200</b>		<b>3'626'083.28</b>	
3630	Beiträge an den Bund	10'000		10'000		10'018.20	
3631	Beiträge an den Kanton	2'316'800		2'229'200		1'873'085.70	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	554'700		461'700		554'871.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	153'600		135'800		130'250.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen			10'000		1'700.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'100		32'300		36'324.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	947'900		903'200		1'019'833.98	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>56'800</b>		<b>51'400</b>		<b>49'352.80</b>	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	56'800		51'400		49'352.80	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>613'600</b>		<b>626'000</b>		<b>617'034.82</b>	
<b>390</b>	<b>Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000		2'000		2'000.00	
<b>391</b>	<b>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</b>	<b>570'800</b>		<b>583'000</b>		<b>574'168.22</b>	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	570'800		583'000		574'168.22	
<b>392</b>	<b>Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>30'000</b>		<b>30'000</b>		<b>30'000.00</b>	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30'000		30'000		30'000.00	
<b>393</b>	<b>Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>10'800</b>		<b>11'000</b>		<b>10'866.60</b>	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'800		11'000		10'866.60	

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>14'826'500</b>		<b>14'934'500</b>		<b>15'103'513.09</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>6'818'000</b>		<b>6'684'000</b>		<b>6'645'272.30</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>6'283'000</b>		<b>6'194'000</b>		<b>6'077'110.30</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		5'493'600		5'513'600		5'406'466.71
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		609'400		590'400		533'351.44
4002	Quellensteuern natürliche Personen		180'000		90'000		137'292.15
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>400'000</b>		<b>350'000</b>		<b>431'367.65</b>
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		400'000		350'000		431'367.65
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>100'000</b>		<b>110'000</b>		<b>105'000.50</b>
4022	Vermögensgewinnsteuern		70'000		80'000		74'899.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000		30'000		30'101.00
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>35'000</b>		<b>30'000</b>		<b>31'793.85</b>
4033	Hundetaxen		35'000		30'000		31'793.85
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>194'800</b>		<b>196'200</b>		<b>196'400.00</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>194'800</b>		<b>196'200</b>		<b>196'400.00</b>
4120	Konzessionen		194'800		196'200		196'400.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>4'535'300</b>		<b>4'706'100</b>		<b>4'962'976.18</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>62'000</b>		<b>61'000</b>		<b>60'432.90</b>
4200	Ersatzabgaben		62'000		61'000		60'432.90
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>96'000</b>		<b>86'000</b>		<b>121'824.40</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		96'000		86'000		121'824.40
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>54'000</b>		<b>53'800</b>		<b>54'492.50</b>
4230	Schulgelder						6'136.00
4231	Kursgelder		54'000		53'800		48'356.50
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>4'002'500</b>		<b>4'225'800</b>		<b>4'210'058.35</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'002'500		4'225'800		4'210'058.35

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>1'000</b>		<b>2'100</b>		<b>2'556.50</b>
4250	Verkäufe		1'000		2'100		2'556.50
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>297'300</b>		<b>255'200</b>		<b>486'161.33</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		297'300		255'200		486'161.33
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>22'500</b>		<b>22'200</b>		<b>21'282.30</b>
4270	Bussen		22'500		22'200		21'282.30
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>						<b>6'167.90</b>
4290	Übrige Entgelte						6'167.90
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>110'400</b>		<b>121'600</b>		<b>158'068.44</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>61'200</b>		<b>68'100</b>		<b>106'748.19</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		400		1'700		2'194.19
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		35'000		34'000		41'762.65
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		25'800		32'400		62'791.35
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag FV</b>		<b>100</b>		<b>100</b>		<b>4.75</b>
4420	Dividenden		100		100		4.75
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>13'600</b>		<b>13'600</b>		<b>13'429.00</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		13'600		13'600		13'429.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>35'500</b>		<b>39'800</b>		<b>37'886.50</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'200		35'500		28'486.50
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'300		4'300		9'400.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>7'000</b>		<b>2'000</b>		<b>54'826.25</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b>		<b>7'000</b>		<b>2'000</b>		<b>54'826.25</b>
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		7'000		2'000		54'826.25
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>2'181'600</b>		<b>1'969'900</b>		<b>1'925'300.10</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>623'900</b>		<b>601'800</b>		<b>692'878.05</b>
4611	Entschädigungen vom Kanton		241'000		273'000		354'647.75

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		382'900		328'800		338'230.30
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'254'400</b>		<b>1'248'400</b>		<b>1'145'799.00</b>
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		1'013'000		1'016'000		906'000.00
4622	Ausgleichsbeitrag Spitalfinanzierung		241'400		232'400		239'799.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>270'700</b>		<b>94'500</b>		<b>85'599.30</b>
4630	Beiträge vom Bund		88'300				3'500.00
4631	Beiträge vom Kanton		180'400		92'500		80'778.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'000		2'000		1'321.30
<b>466</b>	<b>Auflösung passivierte Investitionsbeiträge</b>		<b>31'300</b>		<b>24'500</b>		
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		31'300		24'500		
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>1'300</b>		<b>700</b>		<b>1'023.75</b>
4699	Rückverteilungen		1'300		700		1'023.75
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>365'800</b>		<b>628'700</b>		<b>543'635.00</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>365'800</b>		<b>628'700</b>		<b>543'635.00</b>
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		365'800		628'700		543'635.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>613'600</b>		<b>626'000</b>		<b>617'034.82</b>
<b>490</b>	<b>Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2'000		2'000		2'000.00
<b>491</b>	<b>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</b>		<b>570'800</b>		<b>583'000</b>		<b>574'168.22</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		570'800		583'000		574'168.22
<b>492</b>	<b>Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>30'000</b>		<b>30'000</b>		<b>30'000.00</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		30'000		30'000		30'000.00
<b>493</b>	<b>Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>10'800</b>		<b>11'000</b>		<b>10'866.60</b>

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'800		11'000		10'866.60

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	<b>Abschlusskonten</b>	780'000		915'500		1'084'252.47	
90	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	780'000		915'500		1'084'252.47	
900	<b>Abschluss allgemeiner Haushalt</b>	158'400		140'500		152'358.06	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	158'400		140'500		152'358.06	
901	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen</b>	621'600		775'000		931'894.41	
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss	621'600		775'000		931'894.41	
	<b>Total Aufwand</b>	14'826'500		14'934'500		15'103'513.09	
	<b>Total Ertrag</b>		14'826'500		14'934'500		15'103'513.09

a) Zusammenzug		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	67'000	0	144'632.10	0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	153'000	103'000	0	0	0.00	0.00
2	BILDUNG	0	0	300'000	0	2'157'416.25	0.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	255'000	0	511'000	0	114'576.15	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'931'000	115'000	1'491'000	115'000	512'137.05	483'168.65
8	VOLKSWIRTSCHAFT	748'000	5'000	450'000	5'000	257'378.45	40'280.00
9	FINANZEN UND STEUERN	223'000	3'087'000	120'000	2'819'000	523'448.65	3'186'140.00
	Total Investitionsausgaben	3'310'000		2'939'000		3'709'588.65	
	Total Investitionseinnahmen		3'310'000		2'939'000		3'709'588.65

## b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2015 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2014 Einnahmen
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			67'000		144'632.10	
02	<b>Allgemeine Dienste</b>			67'000		144'632.10	
022	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>			67'000		2'703.85	
0220	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>			67'000		2'703.85	
5060.00	Erneuerung und Ausbau Computeranlage Gemeindeverwaltung GV 14.06.13 Fr. 180'000.--					2'703.85	
5290.00	Unterhalts- und Werterhaltungskonzept für gemeindeeigene Liegenschaften GV 28.11.14 Fr. 67'000.--			67'000			
029	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>					141'928.25	
0290	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>					141'928.25	
5040.00	Ausbau 2. Obergeschoss im Gemeindehaus GV 23.05.14 Fr. 208'000.--					141'928.25	
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	153'000	103'000				
15	<b>Feuerwehr</b>	153'000	103'000				
150	<b>Feuerwehr</b>	153'000	103'000				
1500	<b>Feuerwehr</b>	153'000	103'000				
5060.00	Feuerwehr-Rüstwagen (IVECO Daily) GV 12.06.15 Fr. 228'000	153'000					
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton (Feuerwehr-Rüstwagen IVECO)		103'000				
2	<b>BILDUNG</b>			300'000		2'157'416.25	
21	<b>Obligatorische Schule</b>			300'000		2'157'416.25	
212	<b>Primarstufe</b>					92'192.05	

## b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2015 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2014 Einnahmen
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>					<b>92'192.05</b>	
5060.00	Erneuerung und Ausbau Computeranlage Primarschule GV 23.05.14 Fr. 100'000.--					92'192.05	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			<b>300'000</b>		<b>2'065'224.20</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			<b>300'000</b>		<b>2'065'224.20</b>	
5040.02	Umsetzung Schulraumplanung GV 22.02.13 Fr. 3'300'000.--			300'000		2'065'224.20	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>255'000</b>		<b>511'000</b>		<b>114'576.15</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>255'000</b>		<b>511'000</b>		<b>114'576.15</b>	
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>			<b>411'000</b>			
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>			<b>411'000</b>			
5610.01	Strassenlärmsanierungsprojekt K 101 und K 302 Fr. 730'000.--			274'000			
5610.02	Sanierung Brücke über Bahnlinie SBB und Rotkanal Dorfstrasse K 302			137'000			
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>255'000</b>		<b>100'000</b>		<b>114'576.15</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>255'000</b>		<b>100'000</b>		<b>114'576.15</b>	
5010.00	Sanierungsbedarf Gemeindestrassen GV 23.11.07 Fr. 1'100'000.--	200'000				67'672.05	
5010.01	Erschliessung Fichtenstrasse/Chaletweg GV 25.11.11 Fr. 505'000.--					46'904.10	
5010.02	Umsetzung Schulwegsicherheit GV 27.11.15 Fr. 55'000.--	55'000		100'000			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'931'000</b>	<b>115'000</b>	<b>1'491'000</b>	<b>115'000</b>	<b>512'137.05</b>	<b>483'168.65</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>397'000</b>	<b>15'000</b>	<b>295'000</b>	<b>15'000</b>	<b>202'304.05</b>	<b>64'469.00</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>397'000</b>	<b>15'000</b>	<b>295'000</b>	<b>15'000</b>	<b>202'304.05</b>	<b>64'469.00</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>397'000</b>	<b>15'000</b>	<b>295'000</b>	<b>15'000</b>	<b>202'304.05</b>	<b>64'469.00</b>
5030.01	Leitungserneuerungen Chutzweg und Gamperweg GV 23.11.07 Fr. 400'000.--					35'272.20	

## b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2015 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2014 Einnahmen
5030.02	Erschliessung Fichtenstrasse/Chaletweg GV 25.11.11 Fr. 160'000.--					9'061.60	
5030.03	Erneuerung Wasserleitung Blüemlismattweg GV 14.06.13 Fr. 140'000.--					39'448.45	
5030.04	Erneuerung Wasserleitung Frohburgweg GV 23.05.14 Fr. 210'000.--					118'521.80	
5030.05	Leitungssanierung Schmiedeweg Glashütten GV zurückgestellt			210'000			
5030.07	Betriebszentrale Wasserwerk GV	50'000					
5030.08	Leitungssanierung Hohwartring GV	200'000					
5030.09	Leitungserneuerung Amselweg Glashütten GV	80'000					
5290.00	Leitungskataster Wasser/Digitalisierung Werkleitungskataster GV 12.06.15 Fr. 77'000	67'000					
5610.00	Sanierung Brücke über Bahnlinie SBB und Rotkanal Dorfstrasse K 302 (über ER)			85'000			
6310.01	Kantonsbeitrag Netzerweiterung Wasser Fichtenstrasse/Chaletweg						15'249.00
6370.00	Anschlussgebühren Wasser		15'000		15'000		49'220.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'514'000</b>	<b>100'000</b>	<b>1'196'000</b>	<b>100'000</b>	<b>155'638.30</b>	<b>418'699.65</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'514'000</b>	<b>100'000</b>	<b>1'196'000</b>	<b>100'000</b>	<b>155'638.30</b>	<b>418'699.65</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'514'000</b>	<b>100'000</b>	<b>1'196'000</b>	<b>100'000</b>	<b>155'638.30</b>	<b>418'699.65</b>
5030.03	Erschliessung Fichtenstrasse/Chaletweg GV 25.11.11 Fr. 700'000.--					1'047.75	
5030.04	Sanierung Kanalisation Chutzweg GV 15.06.12 Fr. 310'000.--					135'646.80	
5030.05	Sanierung Kanalisation Sonnenweg GV 24.11.06 Fr. 75'000.--			75'000			
5030.06	Erneuerung Kanalisation Friedrichstr./Schlossacker/Fahracker GV 14.06.13 Fr. 329'000.--	221'000		221'000		3'500.00	
5030.07	Sanierungs-Kanalisationsleitung Balzenwil GV 23.05.14 Fr. 2'190'000.--	1'100'000		700'000		15'443.75	
5030.08	Sanierung Kanalisation Rotbachweg Glashütten GV	100'000		100'000			

## b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2015 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2014 Einnahmen
5290.00	Leitungskataster Kanalisation/Digitalisierung Werkleitungskataster GV 12.06.15 Fr. 113'000	93'000		100'000			
6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		100'000		100'000		418'699.65
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>					<b>154'194.70</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>					<b>154'194.70</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>					<b>154'194.70</b>	
5030.00	Gemeinschaftsgrab Friedhof Riken GV 14.06.13 Fr. 190'000.--					154'194.70	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>20'000</b>					
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>20'000</b>					
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>20'000</b>					
5290.00	Revision Nutzungsplanung GV	20'000					
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>748'000</b>	<b>5'000</b>	<b>450'000</b>	<b>5'000</b>	<b>257'378.45</b>	<b>40'280.00</b>
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>748'000</b>	<b>5'000</b>	<b>450'000</b>	<b>5'000</b>	<b>257'378.45</b>	<b>40'280.00</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>748'000</b>	<b>5'000</b>	<b>450'000</b>	<b>5'000</b>	<b>257'378.45</b>	<b>40'280.00</b>
<b>8711</b>	<b>Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]</b>	<b>748'000</b>	<b>5'000</b>	<b>450'000</b>	<b>5'000</b>	<b>257'378.45</b>	<b>40'280.00</b>
5030.00	Verkabelung Chutzweg und Gamperweg GV 23.11.07 Fr. 680'000.--			150'000		96'314.90	
5030.01	Erschliessung Fichtenstrasse/Chaletweg GV 25.11.11 Fr. 435'000.--					25'648.25	
5030.02	Erneuerung Netzkommando-Anlage GV 23.11.12 Fr. 136'400.--					11'046.00	
5030.04	Erneuerung Trafostation "Hanro" GV 23.05.14 Fr. 156'000.--					124'369.30	
5030.05	Verkabelung Chaletweg Murgenthal GV			200'000			
5030.06	Verkabelung Schmiedeweg Glashütten GV	100'000		100'000			

## b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2015 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2014 Einnahmen
5030.07	Amselweg/Sonnenweg Glashütten GV 27.11.15 Fr. 381'000.--	198'000					
5030.08	Verkabelung Alte Bernstrasse GV 27.11.15 Fr. 450'000.--	450'000					
6370.00	Anschlussgebühren Elektrisch		5'000		5'000		40'280.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>223'000</b>	<b>3'087'000</b>	<b>120'000</b>	<b>2'819'000</b>	<b>523'448.65</b>	<b>3'186'140.00</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>223'000</b>	<b>3'087'000</b>	<b>120'000</b>	<b>2'819'000</b>	<b>523'448.65</b>	<b>3'186'140.00</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>223'000</b>	<b>3'087'000</b>	<b>120'000</b>	<b>2'819'000</b>	<b>523'448.65</b>	<b>3'186'140.00</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>223'000</b>	<b>3'087'000</b>	<b>120'000</b>	<b>2'819'000</b>	<b>523'448.65</b>	<b>3'186'140.00</b>
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	103'000					
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	15'000		15'000		64'469.00	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	100'000		100'000		418'699.65	
5900.04	Passivierte Einnahmen Elektrizitätswerk	5'000		5'000		40'280.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		428'000		878'000		2'570'819.20
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		397'000		295'000		202'304.05
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		1'514'000		1'196'000		155'638.30
6900.04	Aktivierte Ausgaben Elektrizitätswerk		748'000		450'000		257'378.45

## c) Artengliederung Zusammenzug

		Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2015 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2014 Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>3'310'000</b>		<b>2'939'000</b>		<b>3'709'588.65</b>	
50	Sachanlagen	2'907'000		2'156'000		3'186'140.00	
52	Immaterielle Anlagen	180'000		167'000			
56	Investitionsbeiträge			496'000			
59	Übertrag an Bilanz	223'000		120'000		523'448.65	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>3'310'000</b>		<b>2'939'000</b>		<b>3'709'588.65</b>
63	Investitionsbeiträge		223'000		120'000		523'448.65
69	Übertrag an Bilanz		3'087'000		2'819'000		3'186'140.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>3'310'000</b>		<b>2'939'000</b>		<b>3'709'588.65</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>3'310'000</b>		<b>2'939'000</b>		<b>3'709'588.65</b>

## d) Investitionsrechnung Artengliederung

		Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2015 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2014 Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>3'310'000</b>		<b>2'939'000</b>		<b>3'709'588.65</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>2'907'000</b>		<b>2'156'000</b>		<b>3'186'140.00</b>	
<b>501</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>255'000</b>		<b>100'000</b>		<b>114'576.15</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	255'000		100'000		114'576.15	
<b>503</b>	<b>Tiefbauten</b>	<b>2'499'000</b>		<b>1'756'000</b>		<b>769'515.50</b>	
5030	Tiefbauten	2'499'000		1'756'000		769'515.50	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>			<b>300'000</b>		<b>2'207'152.45</b>	
5040	Hochbauten			300'000		2'207'152.45	
<b>506</b>	<b>Mobilien</b>	<b>153'000</b>				<b>94'895.90</b>	
5060	Mobilien	153'000				94'895.90	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>180'000</b>		<b>167'000</b>			
<b>529</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>180'000</b>		<b>167'000</b>			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	180'000		167'000			
<b>56</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>			<b>496'000</b>			
<b>561</b>	<b>Investitionsbeiträge an den Kanton</b>			<b>496'000</b>			
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton			496'000			
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>223'000</b>		<b>120'000</b>		<b>523'448.65</b>	
<b>590</b>	<b>Passivierungen</b>	<b>223'000</b>		<b>120'000</b>		<b>523'448.65</b>	
5900	Passivierte Einnahmen	223'000		120'000		523'448.65	

## d) Investitionsrechnung Artengliederung

		Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2015 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2014 Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		3'310'000		2'939'000		3'709'588.65
63	Investitionsbeiträge		223'000		120'000		523'448.65
631	Investitionsbeiträge vom Kanton		103'000				15'249.00
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		103'000				15'249.00
637	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		120'000		120'000		508'199.65
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		120'000		120'000		508'199.65
69	Übertrag an Bilanz		3'087'000		2'819'000		3'186'140.00
690	Aktivierungen		3'087'000		2'819'000		3'186'140.00
6900	Aktivierte Ausgaben		3'087'000		2'819'000		3'186'140.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>3'310'000</b>		<b>2'939'000</b>		<b>3'709'588.65</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>3'310'000</b>		<b>2'939'000</b>		<b>3'709'588.65</b>

**KREDITKONTROLLE**

Budget 2016					Budget 2016		
Kontonummer	Kreditbeschrieb GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2015	Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1.0220.5290.00	Unterhalts- und Werterhaltungskonzept für gemeindeeigene Liegenschaften 28.11.2014 / 67'000	67'000.00	67'000.00				
1.0290.5040.00	Ausbau 2. Obergeschoss im Gemeindehaus 23.05.2014 / 208'000	208'000.00	164'344.05				43'655.95
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG						
1.1500.5060.00	Feuerwehr-Rüstwagen (IVECO Daily) 12.06.2015 / 228'000	228'000.00	75'000.00		153'000		
1.1500.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton (Feuerwehr-Rüstwagen IVECO) 12.06.2015 / 103'000	103'000.00				103'000	
2	BILDUNG						
1.2120.5060.00	Erneuerung und Ausbau Computeranlage Primarschule 23.05.2014 / 100'000	100'000.00	92'192.05				7'807.95
1.2170.5040.02	Umsetzung Schulraumplanung 22.02.2013 / 3'300'000	3'300'000.00	3'300'000.10				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
4	GESUNDHEIT						
1.4120.5650.00	Stiftung Alterszentrum Moosmatt Investitionsbeitrag Anschlussgebühren 28.11.2014 / 71'000	71'000.00	71'000.00				
5	SOZIALE SICHERHEIT						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG						
1.6130.5610.01	Strassenlärmsanierungsprojekt K 101 und K 302 27.09.2007 / 730'000	730'000.00	465'500.00				264'500.00
1.6130.5610.02	Sanierung Brücke über Bahnlinie SBB und Rotkanal Dorfstrasse K 302 15.05.2014 / 137'000	137'000.00	137'000.00				
1.6150.5010.00	Sanierungsbedarf Gemeindestrassen 23.11.2007 / 1'100'000	1'100'000.00	700'000.00		200'000		200'000.00
1.6150.5010.01	Erschliessung Fichtenstrasse/Chaletweg 25.11.2011 / 505'000	505'000.00	505'000.00				
1.6150.5620.00	Gemeindebeitrag Instandstellung Bogenbrücke bei der Säge Walliswil 12.06.2015 / 80'000	80'000.00	80'000.00				

**KREDITKONTROLLE**

Budget 2016					Budget 2016		
Kontonummer	Kreditbeschrieb GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2015	Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
1.6150.6370.00	Grundeigentümerbeiträge Erschliessung Fichtenstrasse/Chaletweg 25.11.2011 / 505'000	505'000.00		505'000.00			
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>						
1.7101.5030.01	Leitungserneuerungen Chutzweg und Gamperweg 23.11.2007 / 400'000	400'000.00	415'757.40	15'757.40			
1.7101.5030.02	Erschliessung Fichtenstrasse/Chaletweg 25.11.2011 / 160'000	160'000.00	160'000.00				
1.7101.5030.03	Erneuerung Wasserleitung Blüemlismattweg 14.06.2013 / 140'000	140'000.00	79'464.25				60'535.75
1.7101.5030.04	Erneuerung Wasserleitung Frohburgweg 23.05.2014 / 210'000	210'000.00	120'720.80				89'279.20
1.7101.5030.06	Erneuerung Wasserleitung Birkenweg/Blumenweg 12.06.2015 / 164'000	164'000.00	164'000.00				
1.7101.5290.00	Leitungskataster Wasser/Digitalisierung Werkleitungskataster 12.06.2015 / 77'000	77'000.00	10'000.00		67'000		
1.7101.6310.01	Kantonsbeitrag Netzerweiterung Wasser Fichtenstrasse/Chaletweg 25.11.2011 / 15'249	15'249.00	1'220.00	16'469.00			
1.7101.6370.01	Grundeigentümerbeiträge Erschliessung Fichtenstrasse/Chaletweg 25.11.2011 / 144'751	144'751.00		144'751.00			
1.7201.5030.03	Erschliessung Fichtenstrasse/Chaletweg 25.11.2011 / 700'000	700'000.00	700'000.00				
1.7201.5030.04	Sanierung Kanalisation Chutzweg 15.06.2012 / 310'000	310'000.00	281'616.15				28'383.85
1.7201.5030.05	Sanierung Kanalisation Sonnenweg 24.11.2006 / 75'000	75'000.00					75'000.00
1.7201.5030.06	Erneuerung Kanalisation Friedrichstr./Schlossacker/Fahracker 14.06.2013 / 329'000	329'000.00	11'552.45		221'000		96'447.55
1.7201.5030.07	Sanierungs-Kanalisationsleitung Balzenwil 23.05.2014 / 2'190'000	2'190'000.00	315'463.75		1'100'000		774'536.25
1.7201.5290.00	Leitungskataster Kanalisation/Digitalisierung Werkleitungskataster 12.06.2015 / 113'000	113'000.00	20'000.00		93'000		
1.7201.6370.01	Grundeigentümerbeiträge Erschliessung Fichtenstrasse/Chaletweg 25.11.2011 / 589'000	589'000.00		589'000.00			
1.7710.5030.00	Gemeinschaftsgrab Friedhof Riken 14.06.2013 / 190'000	190'000.00	182'645.85				7'354.15

**KREDITKONTROLLE**

Budget 2016					Budget 2016		
Kontonummer	Kreditbeschrieb GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2015	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2015	Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
8	VOLKSWIRTSCHAFT						
1.8711.5030.00	Verkabelung Chutzweg und Gamperweg 23.11.2007 / 680'000	680'000.00	680'000.00				
1.8711.5030.01	Erschliessung Fichtenstrasse/Chaletweg 25.11.2011 / 435'000	435'000.00	435'000.00				
1.8711.5030.02	Erneuerung Netzkommando-Anlage 23.11.2012 / 136'400	136'400.00	109'823.15				26'576.85
1.8711.5030.03	Verkabelung Friedrichstrasse/Otthubel 06.06.2008 / 650'000	650'000.00	378'841.30				
1.8711.5030.04	Erneuerung Trafostation "Hanro" 23.05.2014 / 156'000	156'000.00	131'146.30				24'853.70
1.8711.6370.01	Grundeigentümerbeiträge Erschliessung Fichtenstrasse/Chaletweg 25.11.2011 / 299'000	299'000.00		299'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN						

# **VORANSCHLAG ORTSBÜRGERGEMEINDE**

---

# ERLÄUTERUNGEN zum Budget 2016

## a) Allgemeines

Das Budget 2016 der Ortsbürgergemeinde Murgenthal basiert auf den Richtlinien und dem Kontenplan des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2). Als Vergleich zum Budget 2016, stehen das Vorjahresbudget sowie die erstmals abgeschlossene Rechnung 2014 nach HRM 2 zur Verfügung.

Wiederum mussten Anpassungen im Kontenplan vorgenommen werden. Die Abteilung 8 Volkswirtschaft (nun Spezialfinanzierung Waldwirtschaft) wurde erweitert um die Abteilung 0 und 9 (Ortsbürgergemeinde).

Bei einem Gesamtumsatz von Fr. 251'100 wird eine Entnahme aus der Forstreserve von Fr. 34'900 budgetiert (Vorjahr Fr. 23'200). Der Beitrag der Einwohnergemeinde für gemeinwirtschaftliche Leistungen beträgt Fr. 15'000.

Die Hiebmenge für das Wirtschaftsjahr 2015/2016 wurde vom Kreisforstamt wie folgt vorgegeben:  
Hiebsatz pro Jahr gemäss Betriebsplan 2005 2'400 m<sup>3</sup>

Total geplante Holznutzung 100%	2'400 m <sup>3</sup>
Sollbestand der Forstreserve aufgrund des Bruttoholzerlöses 2010 - 2014	Fr. 172'671
Effektiver Bestand der Forstreserve Ende 2014	Fr. 667'138

## **b) Zur Erfolgsrechnung**

### **0 Allgemeine Verwaltung**

0291.3144.00 Die Gebäuderenovation beim Waldhaus Riken wird auf das Jahr 2016 verschoben. Das Dach über dem Schopfanbau muss renoviert werden.

### **8 Forstwirtschaft / Waldwirtschaft**

8200.4632.00 Ausgleich der Abteilung 0 und 9 über die Waldwirtschaft. Da die Ortsbürgergemeinde kein Eigenkapital besitzt muss der Ausgleich des Budgets über die Forstreserve (wie bisher) vorgesehen werden.  
8209.3632.00  
8201.4250.00 Die Holzerlöspreise sind seit der Aufhebung des Mindeststeurokurses um weitere 15 % gesunken.  
8209.4409.02 Die Forstreserve wird mit 0.72 % verzinst.

### **9 Finanzen, Steuern**

9610.4401.00 Der Kontokorrent an die Einwohnergemeinde beträgt am 1.1.2016 mutmasslich Fr. 633'000 und wird neu voraussichtlich mit 0.72 % verzinst.

## **A N T R A G**

Der Gemeinderat beantragt der Ortsbürgergemeindeversammlung, es sei der Voranschlag 2016 zu genehmigen.

Murgenthal, 5. Oktober 2015

Der Gemeinderat

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
	<b>243'300</b>	<b>263'400</b>	<b>207'083.55</b>
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	7'100	7'100	7'130.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	219'400	252'300	195'953.25
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	16'800	4'000	4'000.00
37 Durchlaufende Beiträge			
	<b>198'800</b>	<b>217'000</b>	<b>163'869.80</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	155'300	180'300	146'151.05
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	43'500	36'700	17'718.75
47 Durchlaufende Beiträge			
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-44'500</b>	<b>-46'400</b>	<b>-43'213.75</b>
34 Finanzaufwand	7'800	3'500	2'764.90
44 Finanzertrag	17'400	26'700	26'858.70
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>9'600</b>	<b>23'200</b>	<b>24'093.80</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-34'900</b>	<b>-23'200</b>	<b>-19'119.95</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	<b>-34'900</b>	<b>-23'200</b>	<b>-19'119.95</b>

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
<b>Investitionsausgaben</b>			
50			
51			
52			
54			
55			
56			
58			
<b>Investitionseinnahmen</b>			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
68			
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>			
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-34'900</b>	<b>-23'200</b>	<b>-19'119.95</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>-34'900</b>	<b>-23'200</b>	<b>-19'119.95</b>

## a) Zusammenzug

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
a) Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoaufwand	22'000	9'400 12'600				
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoertrag	224'300 12'800	237'100	266'900	266'900	209'848.45	209'848.45
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoaufwand	4'800	4'600 200				
	<b>Total Aufwand</b>	251'100		266'900		209'848.45	
	<b>Total Ertrag</b>		251'100		266'900		209'848.45

## b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>22'000</b>	<b>9'400</b>				
	Nettoaufwand		12'600				
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>7'000</b>					
	Nettoaufwand		7'000				
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>7'000</b>					
	Nettoaufwand		7'000				
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>7'000</b>					
	Nettoaufwand		7'000				
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachespernten etc.	200					
3170.00	Reisekosten und Spesen Kompetenzsumme	2'000					
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>15'000</b>	<b>9'400</b>				
	Nettoaufwand		5'600				
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>600</b>					
	Nettoaufwand		600				
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>600</b>					
	Nettoaufwand		600				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100					
3612.00	Verwaltungsentschädigung an EG	500					
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>14'400</b>	<b>9'400</b>				
	Nettoaufwand		5'000				
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>1'100</b>	<b>1'400</b>				
	Nettoertrag	300					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Rastplatz Walliswil)	500					
3134.00	Sachversicherungsprämien	100					
3144.00	Unterhalt Hochbauten (Rastplatz Walliswil)	500					

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'400				
<b>0291</b>	<b>Waldhaus</b>	<b>13'300</b>	<b>8'000</b>				
	Nettoaufwand		5'300				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'700					
3134.00	Sachversicherungsprämien	200					
3144.00	Unterhalt Hochbauten	8'000					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000				
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>224'300</b>	<b>237'100</b>	<b>266'900</b>	<b>266'900</b>	<b>209'848.45</b>	<b>209'848.45</b>
	Nettoertrag	12'800					
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>224'300</b>	<b>237'100</b>	<b>266'900</b>	<b>266'900</b>	<b>209'848.45</b>	<b>209'848.45</b>
	Nettoertrag	12'800					
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>224'300</b>	<b>237'100</b>	<b>266'900</b>	<b>266'900</b>	<b>209'848.45</b>	<b>209'848.45</b>
	Nettoertrag	12'800					
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>		<b>12'800</b>				
	Nettoertrag	12'800					
4632.00	Beiträge von Gemeinden (Spezialfinanzierung Wald)		12'800				
<b>8201</b>	<b>Waldwirtschaft</b>	<b>208'700</b>	<b>182'300</b>	<b>250'300</b>	<b>213'300</b>	<b>190'928.30</b>	<b>160'142.00</b>
	Nettoaufwand		26'400		37'000		30'786.30
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			4'000		3'782.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400		400		587.50	
3100.00	Büromaterial			100		61.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			600		621.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		84.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		1'400		1'432.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	190'000		220'000		158'015.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					400.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		658.45	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	7'000		12'000		18'249.30	

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		269.95	
3499.00	Skonti auf Holzverkäufen	3'000		3'500		2'764.90	
3612.00	Verwaltungsentschädigung an EG	3'500		4'000		4'000.00	
4250.00	Verkäufe (nur Budgetkonto)		145'000		170'000		
4250.01	Holzverkäufe Nadel-Stammholz						92'734.85
4250.02	Holzverkäufe Laub-Stammholz						9'213.60
4250.03	Holzverkäufe Nadel-Industrieholz						8'914.80
4250.04	Holzverkäufe Laub-Industrieholz						5'346.90
4250.05	Holzverkäufe Brennholz						9'296.30
4250.06	Verkauf Hackholz (nicht zubereitet)						10'316.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'600		6'600		6'600.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		13'000		19'000		
4631.01	Kantonsbeitrag an Revierförster		2'700		2'700		2'718.75
4632.00	Beitrag von Gemeinde für gemeinwirtschaftliche Leistungen		15'000		15'000		15'000.00
<b>8202</b>	<b>Waldhaus</b>			<b>14'800</b>	<b>8'000</b>	<b>7'320.95</b>	<b>7'980.00</b>
	Nettoaufwand				6'800		
	Nettoertrag					659.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'200		2'260.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100		128.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			2'300		2'736.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien			200		141.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			8'000		304.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Kompetenzsumme			2'000		1'750.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				8'000		7'980.00
<b>8205</b>	<b>Nebenbetrieb</b>	<b>2'800</b>	<b>2'300</b>	<b>1'800</b>	<b>3'700</b>	<b>11'310.45</b>	<b>3'770.80</b>
	Nettoaufwand		500				7'539.65
	Nettoertrag			1'900			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Rastplatz Walliswil)			500		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		315.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		500		2'551.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (Rastplatz Walliswil)			500		7'944.10	
4250.00	Verkaufserlöse aus Christbäumen		2'300		2'300		2'347.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				1'400		1'423.00

## b) Erfolgsrechnung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8209</b>	<b>Nichtbetrieb</b>	<b>12'800</b>	<b>39'700</b>		<b>41'900</b>	<b>288.75</b>	<b>37'955.65</b>
	Nettoertrag	26'900		41'900		37'666.90	
3170.00	Waldbegehung mit Bevölkerung					288.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'800					
4409.02	Zinsen der Forstreserve		4'800		18'700		18'835.70
9011.00	Aufwandüberschuss (Entnahmen aus Forstreservefonds)		34'900		23'200		19'119.95
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>4'800</b>	<b>4'600</b>				
	Nettoaufwand		200				
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>4'800</b>	<b>4'600</b>				
	Nettoaufwand		200				
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>4'800</b>	<b>4'600</b>				
	Nettoaufwand		200				
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>4'800</b>	<b>4'600</b>				
	Nettoaufwand		200				
3409.02	Zinsen auf Forstreserve	4'800					
4401.00	Zinsen Kontokorrent mit Einwohnergemeinde		4'600				

## c) Artengliederung Zusammenzug

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>251'100</b>		<b>266'900</b>		<b>209'848.45</b>	
30	Personalaufwand	7'100		7'100		7'130.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	219'400		252'300		195'953.25	
34	Finanzaufwand	7'800		3'500		2'764.90	
36	Transferaufwand	16'800		4'000		4'000.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>216'200</b>		<b>243'700</b>		<b>190'728.50</b>
42	Entgelte		155'300		180'300		146'151.05
44	Finanzertrag		17'400		26'700		26'858.70
46	Transferertrag		43'500		36'700		17'718.75
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>34'900</b>		<b>23'200</b>		<b>19'119.95</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung		34'900		23'200		19'119.95
	<b>Total Aufwand</b>	<b>251'100</b>		<b>266'900</b>		<b>209'848.45</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>251'100</b>		<b>266'900</b>		<b>209'848.45</b>

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>251'100</b>		<b>266'900</b>		<b>209'848.45</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>7'100</b>		<b>7'100</b>		<b>7'130.30</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>4'000</b>		<b>4'000</b>		<b>3'782.80</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000		4'000		3'782.80	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>3'100</b>		<b>3'100</b>		<b>3'347.50</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'100		3'100		3'347.50	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>219'400</b>		<b>252'300</b>		<b>195'953.25</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>2'300</b>		<b>3'200</b>		<b>1'210.45</b>	
3100	Büromaterial			100		61.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		2'400		443.70	
3102	Drucksachen, Publikationen	700		600		621.25	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		84.00	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>4'200</b>		<b>3'700</b>		<b>4'169.40</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'200		3'700		4'169.40	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>193'900</b>		<b>221'400</b>		<b>161'766.80</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	192'700		220'500		160'566.70	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	200				400.00	
3134	Sachversicherungsprämien	1'000		900		800.10	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>16'500</b>		<b>21'500</b>		<b>26'497.90</b>	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	7'000		12'000		18'249.30	
3144	Unterhalt Hochbauten	9'500		9'500		8'248.60	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>2'500</b>		<b>2'500</b>		<b>2'308.70</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		2'308.70	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>7'800</b>		<b>3'500</b>		<b>2'764.90</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>4'800</b>					
3409	Übrige Passivzinsen	4'800					

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>3'000</b>		<b>3'500</b>		<b>2'764.90</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	3'000		3'500		2'764.90	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>16'800</b>		<b>4'000</b>		<b>4'000.00</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>4'000</b>		<b>4'000</b>		<b>4'000.00</b>	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'000		4'000		4'000.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>12'800</b>					
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'800					

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>216'200</b>		<b>243'700</b>		<b>190'728.50</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>155'300</b>		<b>180'300</b>		<b>146'151.05</b>
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>8'000</b>		<b>8'000</b>		<b>7'980.00</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000		8'000		7'980.00
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>147'300</b>		<b>172'300</b>		<b>138'171.05</b>
4250	Verkäufe		147'300		172'300		138'171.05
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>17'400</b>		<b>26'700</b>		<b>26'858.70</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>9'400</b>		<b>18'700</b>		<b>18'835.70</b>
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'600				
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		4'800		18'700		18'835.70
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>8'000</b>		<b>8'000</b>		<b>8'023.00</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'000		8'000		8'023.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>43'500</b>		<b>36'700</b>		<b>17'718.75</b>
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>43'500</b>		<b>36'700</b>		<b>17'718.75</b>
4631	Beiträge vom Kanton		15'700		21'700		2'718.75
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		27'800		15'000		15'000.00

## d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten		34'900		23'200		19'119.95
90	Abschluss Erfolgsrechnung		34'900		23'200		19'119.95
901	Abschluss Spezialfinanzierungen		34'900		23'200		19'119.95
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		34'900		23'200		19'119.95
	<b>Total Aufwand</b>	<b>251'100</b>		<b>266'900</b>		<b>209'848.45</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>251'100</b>		<b>266'900</b>		<b>209'848.45</b>

# Gemeinde Murgenthal – Aufgaben- und Finanzplanung 2015 - 2025

## Ziel und Zweck der Finanzplanung

Die Gemeinden haben für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung zu sorgen, deren Aufgaben und Ausgaben auf die Notwendigkeit und Zweckmässigkeit sowie auf ihre finanziellen Auswirkungen und ihre Tragbarkeit hin zu überprüfen ist (§ 116 KV). Die Aufgaben- und Finanzplanung ist für mindestens vier Jahre zu erstellen und jährlich zu aktualisieren, vorzugsweise in der Budgetphase. Sie ist öffentlich zugänglich (§ 86a GG), jedoch nicht durch die Legislative zu genehmigen.

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist zugleich **Planungs- und Führungsinstrument** der Exekutive und **Informationsmittel** für die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger. Sie soll für die Gemeinde eine Zielsetzung festlegen, wobei finanzielle und nichtfinanzielle Aspekte zu berücksichtigen sind.

Gemäss § 7 der Finanzverordnung hat die Aufgaben- und Finanzplanung folgende Elemente zu enthalten:

- a) den Planaufwand und -ertrag für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- b) die Planinvestitionsausgaben und -einnahmen für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- c) die Schätzung des Finanzierungsbedarfs,
- d) die Finanzierungsmöglichkeiten,
- e) die Entwicklung der Kennzahlen der Nettoschuld I je Einwohner, des Eigenkapitaldeckungsgrads und des Selbstfinanzierungsgrads.

Die Aufgaben- und Finanzplanung soll aufzeigen, dass ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist. Ausgeglichen ist ein Finanzhaushalt dann, wenn das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung innert einer Zeitspanne von 4 - 7 Jahren ausgeglichen ist. Dies bedeutet, dass am Ende einer Planperiode die bestehende Verschuldung tragbar ist und dass die gesetzliche Mindestkapitalisierung von 30 % des Aufwands des vorangehenden Rechnungsjahrs (§ 9 FiV) eingehalten ist.

# Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	ab 2026	jährliche Abschreibung
<b>Projekte in Bau</b>		<b>5'134</b>	<b>671</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>196</b>
0220	Unterhalts- und Werterhaltungskonzept	67	67												7
1500	Ersatz Fahrzeuge Feuerwehr (inkl.Subver	126	76	50											6
2120	Informatik Primarschule	92													31
2170	Sanierung Schulhaus Friedau/Schulräume	3'102	367												89
2170	Sanierung Schulhaus Friedau/Schulräume	103													21
4120	Stiftung Alterszentrum Moosmatt Investiti	71													2
6130	Murgenthal SBB Brücke K302 Dorfstrasse	137	137												3
6130	Strassenlärmsanierungsprojekt K101 und	466	10												12
6150	Sanierungsbedarf Gdestrasse 1.1 Mio./ be	700													18
6150	Gemeindebeitrag Bogenbrücke Walliswil	80	80												2
6150	Erschliessung Fichtenstrasse/Chaletweg	486	122												12
6150	Erschliessung Fichtenstrasse/Chaletweg	-486	-195												-12
7710	Gemeinschaftsgrab Riken	190	7												5
<b>Projekte beschlossen</b>		<b>400</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>
6150	Tannackerweg Riken	400		200	200										10
<b>Projekte geplant</b>		<b>3'220</b>	<b>0</b>	<b>75</b>	<b>925</b>	<b>690</b>	<b>360</b>	<b>470</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>246</b>
0220	EDV-Anlage Gemeindeverwaltung	150				150									50
0220	EDV-Anlage Gemeindeverwaltung	150									150				50
0290	Dachsanieierung Feuerwehrlokal Fahracker	200			200										6
2120	Informatik Primarschule	100						100							33
2170	Sanierung Schulhaus Friedau/Aussensan	550							550						16
2170	Sanierung Heizanlage Schulhaus Riken	300			120	180									30
6150	Rotherdstrasse Balzenwil	110			110										3
6150	Bergstrasse Riken	145			145										4
6150	Sonnenweg Glashütten	270			270										7
6150	Friedrichstrasse Murgenthal	250				130	120								6
6150	Tannackerweg Riken	80				80									2
6150	Birkenweg Glashütten	60					60								2
6150	Kirchstrasse Glashütten	350					180	170							9
6150	Fahrzeuge Bauamt	200						200							13
6150	Erschliessung Weid-Neustadt 1'200														0
6150	Erschliessungsbeiträge Weid-Neustadt -1'200														0
6150	Erschliessung Moosmatt-Rank														0
6150	Umsetzung Schulwegsicherheit	55		55											1
7710	Gemeinschaftsgrab Glashütten	150				150									4
7900	Nutzplanungsrevision	100		20	80										10
7900	Erschliessung ÖV Riken														0
<b>Total Investitionsprojekte</b>		<b>8'754</b>	<b>671</b>	<b>325</b>	<b>1'125</b>	<b>690</b>	<b>360</b>	<b>470</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>452</b>

# Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose									
		2015	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Einwohnerzahl		2'883	2'921	2'921	2'941	2'961	2'971	2'981	2'991	3'000	3'000	3'000	3'000
Steuerfuss		118%	118%	118%	114%	114%	121%	121%	121%	121%	121%	121%	121%
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>9'510</b>	<b>9'831</b>	<b>9'884</b>	<b>9'825</b>	<b>9'839</b>	<b>9'977</b>	<b>10'051</b>	<b>10'145</b>	<b>10'226</b>	<b>10'292</b>	<b>10'401</b>	<b>10'494</b>
30	Personalaufwand	2'321	2'288	2'281	2'343	2'354	2'366	2'377	2'389	2'401	2'412	2'424	2'436
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'556	1'741	1'511	1'486	1'455	1'430	1'444	1'459	1'474	1'489	1'504	1'519
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	846	835	963	942	969	1'047	1'039	1'045	1'011	1'011	1'028	1'028
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ohne 366	4'787	4'967	5'129	5'054	5'061	5'134	5'191	5'252	5'340	5'380	5'445	5'511
	davon Finanzausgleichsabgaben	0	0	0	66	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>9'281</b>	<b>9'706</b>	<b>9'669</b>	<b>9'127</b>	<b>9'236</b>	<b>9'752</b>	<b>9'868</b>	<b>10'007</b>	<b>10'150</b>	<b>10'273</b>	<b>10'399</b>	<b>10'527</b>
40	Fiskalertrag	6'684	6'847	6'818	6'674	6'807	7'318	7'449	7'583	7'720	7'838	7'958	8'080
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	6'104	6'043	6'103	5'949	6'062	6'563	6'694	6'828	6'965	7'083	7'203	7'325
31	Abschreibungen Steuerforderungen	73	73	99	100	90	90	90	90	90	90	90	90
4002	Quellensteuern	90	186	180	180	190	200	200	200	200	200	200	200
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	350	482	400	390	400	400	400	400	400	400	400	400
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	140	136	135	155	155	155	155	155	155	155	155	155
41	Regalien und Konzessionen	196	196	195	195	195	195	195	195	195	195	195	195
42	Entgelte	505	615	555	555	555	555	555	555	555	555	555	555
43	Verschiedene Erträge	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2	2	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7
46	Transferertrag	1'893	2'045	2'095	1'696	1'672	1'677	1'662	1'667	1'673	1'678	1'684	1'690
	davon Finanzausgleichsbeiträge	1'016	1'016	1'013	1'004	1'004	1'004	1'004	1'004	1'004	1'004	1'004	1'004
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-229</b>	<b>-125</b>	<b>-215</b>	<b>-698</b>	<b>-603</b>	<b>-225</b>	<b>-183</b>	<b>-138</b>	<b>-76</b>	<b>-19</b>	<b>-2</b>	<b>33</b>
34	Finanzaufwand	161	161	94	84	83	85	74	76	83	89	97	105
44	Finanzertrag	111	111	102	341	101	101	102	103	104	104	104	104
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>8</b>	<b>257</b>	<b>18</b>	<b>16</b>	<b>28</b>	<b>27</b>	<b>21</b>	<b>15</b>	<b>7</b>	<b>-1</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-279</b>	<b>-175</b>	<b>-207</b>	<b>-441</b>	<b>-585</b>	<b>-209</b>	<b>-155</b>	<b>-111</b>	<b>-55</b>	<b>-4</b>	<b>5</b>	<b>32</b>
38/48	Entnahme Aufwertungsreserve / a.o Ergebnis	420	420	366	366	366	0	0	0	0	0	0	0
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>141</b>	<b>245</b>	<b>159</b>	<b>-75</b>	<b>-219</b>	<b>-209</b>	<b>-155</b>	<b>-111</b>	<b>-55</b>	<b>-4</b>	<b>5</b>	<b>32</b>
<b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2016</b>													
mit operativem Ergebnis gerechnet				-1'256									
mit Gesamtergebnis gerechnet (Übergangsphase)				627									

## Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2015 - 2025

		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
29500	Aufwertungsreserve Anfang Jahr	26'948	26'528	26'162	25'796	0	0	0	0	0	0	0
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-420	-366	-366	-366	0	0	0	0	0	0	0
<b>29500</b>	<b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>	<b>26'528</b>	<b>26'162</b>	<b>25'796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	5'755	6'000	6'159	6'084	31'296	31'087	30'932	30'821	30'766	30'762	30'767
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	245	159	-75	-219	-209	-155	-111	-55	-4	5	32
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr</b>	<b>6'000</b>	<b>6'159</b>	<b>6'084</b>	<b>31'296</b>	<b>31'087</b>	<b>30'932</b>	<b>30'821</b>	<b>30'766</b>	<b>30'762</b>	<b>30'767</b>	<b>30'799</b>
	Relevantes Eigenkapital	32'528	32'321	31'880	31'296	31'087	30'932	30'821	30'766	30'762	30'767	30'799
	Mindestkapitalisierung 30 %	2'956	2'901	2'993	2'973	2'977	3'019	3'038	3'066	3'093	3'114	3'149
	<b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b>	<b>330%</b>	<b>334%</b>	<b>320%</b>	<b>316%</b>	<b>313%</b>	<b>307%</b>	<b>304%</b>	<b>301%</b>	<b>298%</b>	<b>296%</b>	<b>293%</b>

## Schuldenübersicht 2015 - 2025

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Anfangsbestand	8'000		8'000										
<b>Neuaufnahme Kredite/Darlehen</b>													
Kapitalbedarf gemäss Planung	3'500	0.50%	2'500	1'000									
Kapitalbedarf gemäss Planung	4'000	0.50%			4'000								
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'000	1.00%					1'000						
<b>Rückzahlung Kredite/Darlehen</b>													
UBS Langenthal 2010 - 2015	-2'500	1.61%	-2'500										
AXA Leben Winterthur 2011 -2019	-1'000	2.20%					-1'000						
Postfinance Bern 2014 - 2016	-1'000	0.41%		-1'000									
Postfinance Bern 2014 - 2017	-3'500	0.42%			-3'500								
Darlehensrückzahlungen	-5'500	0.00%							-500	-1'500	-1'500	-2'000	
<b>Bestand Kredite/Darlehen</b>			<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>8'500</b>	<b>8'500</b>	<b>8'500</b>	<b>8'500</b>	<b>8'000</b>	<b>6'500</b>	<b>5'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>

# Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2015 - 2025

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Einwohnerzahl	2'921	2'921	2'941	2'961	2'971	2'981	2'991	3'000	3'000	3'000	3'000
Steuerfuss	118%	118%	114%	114%	121%	121%	121%	121%	121%	121%	121%
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	835	963	763	763	755	739	711	711	711	711	711
Abschreibungen aus Investitionsplan			179	206	292	300	334	300	300	317	317
<b>Abschreibungen</b>	<b>835</b>	<b>963</b>	<b>942</b>	<b>969</b>	<b>1'047</b>	<b>1'039</b>	<b>1'045</b>	<b>1'011</b>	<b>1'011</b>	<b>1'028</b>	<b>1'028</b>

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-125	-215	-698	-603	-225	-183	-138	-76	-19	-2	33
Ergebnis aus Finanzierung	-50	8	257	18	16	28	27	21	15	7	-1
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-175</b>	<b>-207</b>	<b>-441</b>	<b>-585</b>	<b>-209</b>	<b>-155</b>	<b>-111</b>	<b>-55</b>	<b>-4</b>	<b>5</b>	<b>32</b>

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Entnahme Aufwertungsreserve	420	366	366	366	0	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>245</b>	<b>159</b>	<b>-75</b>	<b>-219</b>	<b>-209</b>	<b>-155</b>	<b>-111</b>	<b>-55</b>	<b>-4</b>	<b>5</b>	<b>32</b>

<b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2016</b>	
mit operativem Ergebnis gerechnet	-1'256
mit Gesamtergebnis gerechnet (Übergangsphase)	627

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Nettoinvestitionen	-671	-325	-1'125	-690	-360	-470	-550	0	-150	0	0
Selbstfinanzierung	660	756	501	384	838	884	934	956	1'007	1'033	1'060
<b>Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)</b>	<b>-11</b>	<b>431</b>	<b>-624</b>	<b>-306</b>	<b>478</b>	<b>414</b>	<b>384</b>	<b>956</b>	<b>857</b>	<b>1'033</b>	<b>1'060</b>

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	11	-431	624	306	-478	-414	-384	-956	-857	-1'033	-1'060
Rückzahlung Darlehen/Kredite	2'500	1'000	3'500	0	1'000	0	500	1'500	1'500	2'000	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	-650	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	-876	1'543	898	-258	-165	-252	-928	-868	-1'045	-1'055	-1'063
<b>Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)</b>	<b>1'635</b>	<b>2'112</b>	<b>4'372</b>	<b>48</b>	<b>357</b>	<b>-666</b>	<b>-812</b>	<b>-324</b>	<b>-402</b>	<b>-88</b>	<b>-2'123</b>
Aufnahme Darlehen/Kredite	2'500	1'000	4'000	0	1'000	0	0	0	0	0	0
Bestand Darlehen/Kredite	8'000	8'000	8'500	8'500	8'500	8'500	8'000	6'500	5'000	3'000	3'000

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aufwertungsreserve Anfang Jahr	26'948	26'528	26'162	25'796	0	0	0	0	0	0	0
Entnahme Aufwertungsreserve	-420	-366	-366	-366	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>	<b>26'528</b>	<b>26'162</b>	<b>25'796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	5'755	6'000	6'159	6'084	31'296	31'087	30'932	30'821	30'766	30'762	30'767
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	245	159	-75	-219	-209	-155	-111	-55	-4	5	32
<b>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr</b>	<b>6'000</b>	<b>6'159</b>	<b>6'084</b>	<b>31'296</b>	<b>31'087</b>	<b>30'932</b>	<b>30'821</b>	<b>30'766</b>	<b>30'762</b>	<b>30'767</b>	<b>30'799</b>

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)</b>	<b>1'776</b>	<b>1'345</b>	<b>1'969</b>	<b>2'275</b>	<b>1'797</b>	<b>1'383</b>	<b>999</b>	<b>43</b>	<b>-814</b>	<b>-1'847</b>	<b>-2'907</b>
<b>Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)</b>	<b>608</b>	<b>460</b>	<b>669</b>	<b>768</b>	<b>605</b>	<b>464</b>	<b>334</b>	<b>14</b>	<b>-271</b>	<b>-616</b>	<b>-969</b>

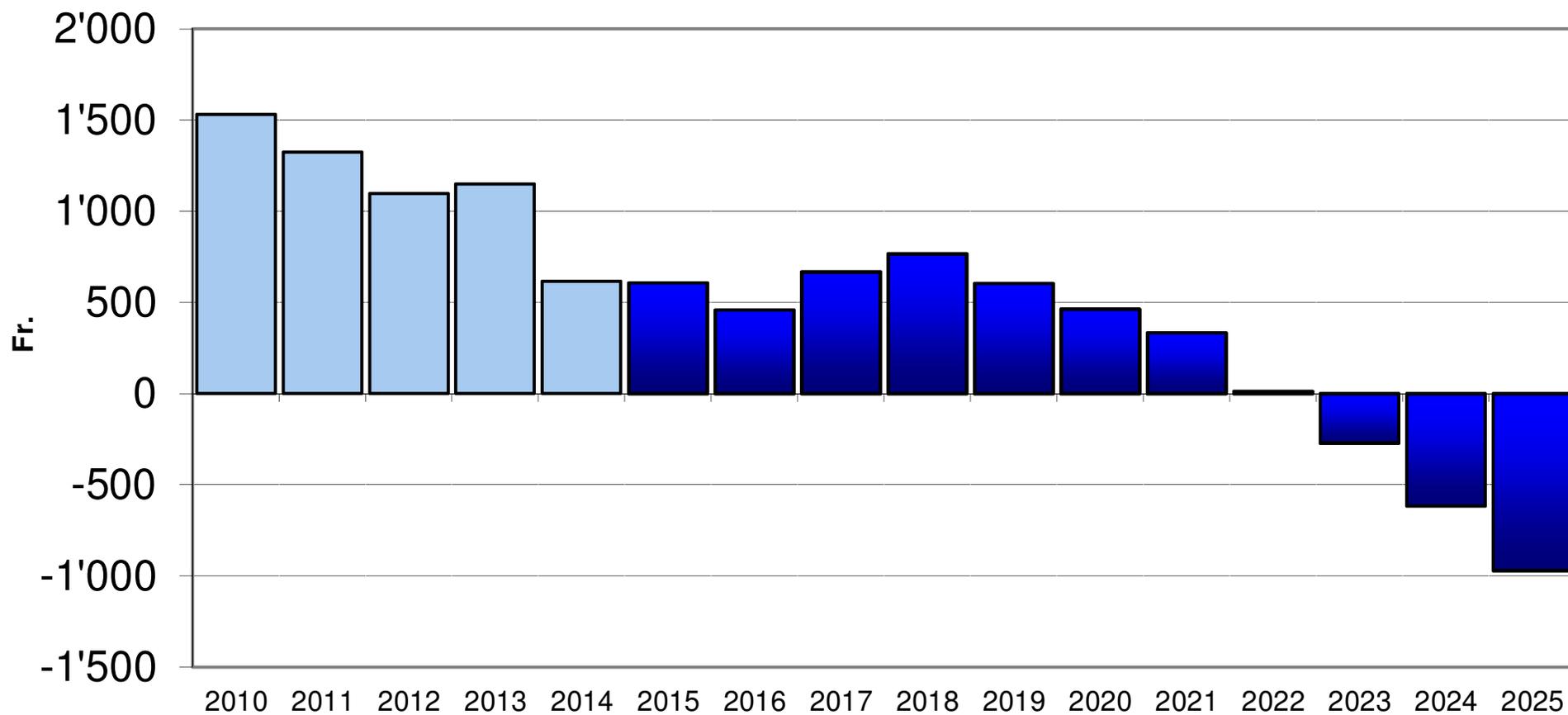
## Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2015 - 2025

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Nettoschuld I	1'776	1'345	1'969	2'275	1'797	1'383	999	43	-814	-1'847
Einwohner	2'921	2'921	2'941	2'961	2'971	2'981	2'991	3'000	3'000	3'000
<b>Nettoschuld I je Einwohner</b> (in CHF)	<b>608</b>	<b>460</b>	<b>669</b>	<b>768</b>	<b>605</b>	<b>464</b>	<b>334</b>	<b>14</b>	<b>-271</b>	<b>-616</b>

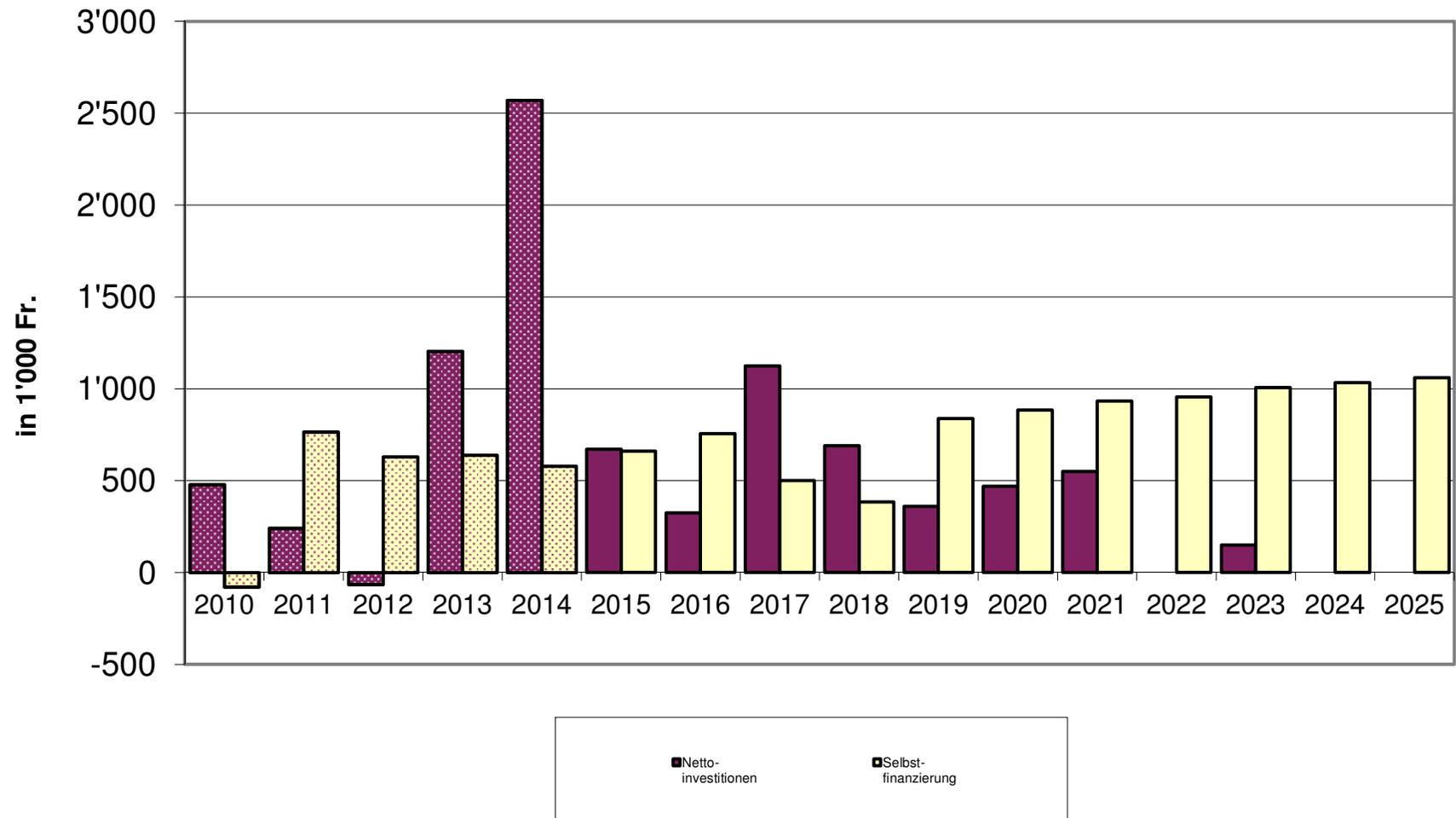
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
29500 Aufwertungsreserve	26'528	26'162	25'796	0	0	0	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	6'000	6'159	6'084	31'296	31'087	30'932	30'821	30'766	30'762	30'767
<b>Relevantes Eigenkapital</b>	<b>32'528</b>	<b>32'321</b>	<b>31'880</b>	<b>31'296</b>	<b>31'087</b>	<b>30'932</b>	<b>30'821</b>	<b>30'766</b>	<b>30'762</b>	<b>30'767</b>
Operativer Aufwand Vorjahr	9'855	9'671	9'978	9'909	9'922	10'062	10'125	10'221	10'309	10'381
<b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b>	<b>330%</b>	<b>334%</b>	<b>320%</b>	<b>316%</b>	<b>313%</b>	<b>307%</b>	<b>304%</b>	<b>301%</b>	<b>298%</b>	<b>296%</b>

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selbstfinanzierung	660	756	501	384	838	884	934	956	1'007	1'033
Nettoinvestitionen	671	325	1'125	690	360	470	550	0	150	0
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>98%</b>	<b>233%</b>	<b>45%</b>	<b>56%</b>	<b>233%</b>	<b>188%</b>	<b>170%</b>	<b>keine I.</b>	<b>671%</b>	<b>keine I.</b>

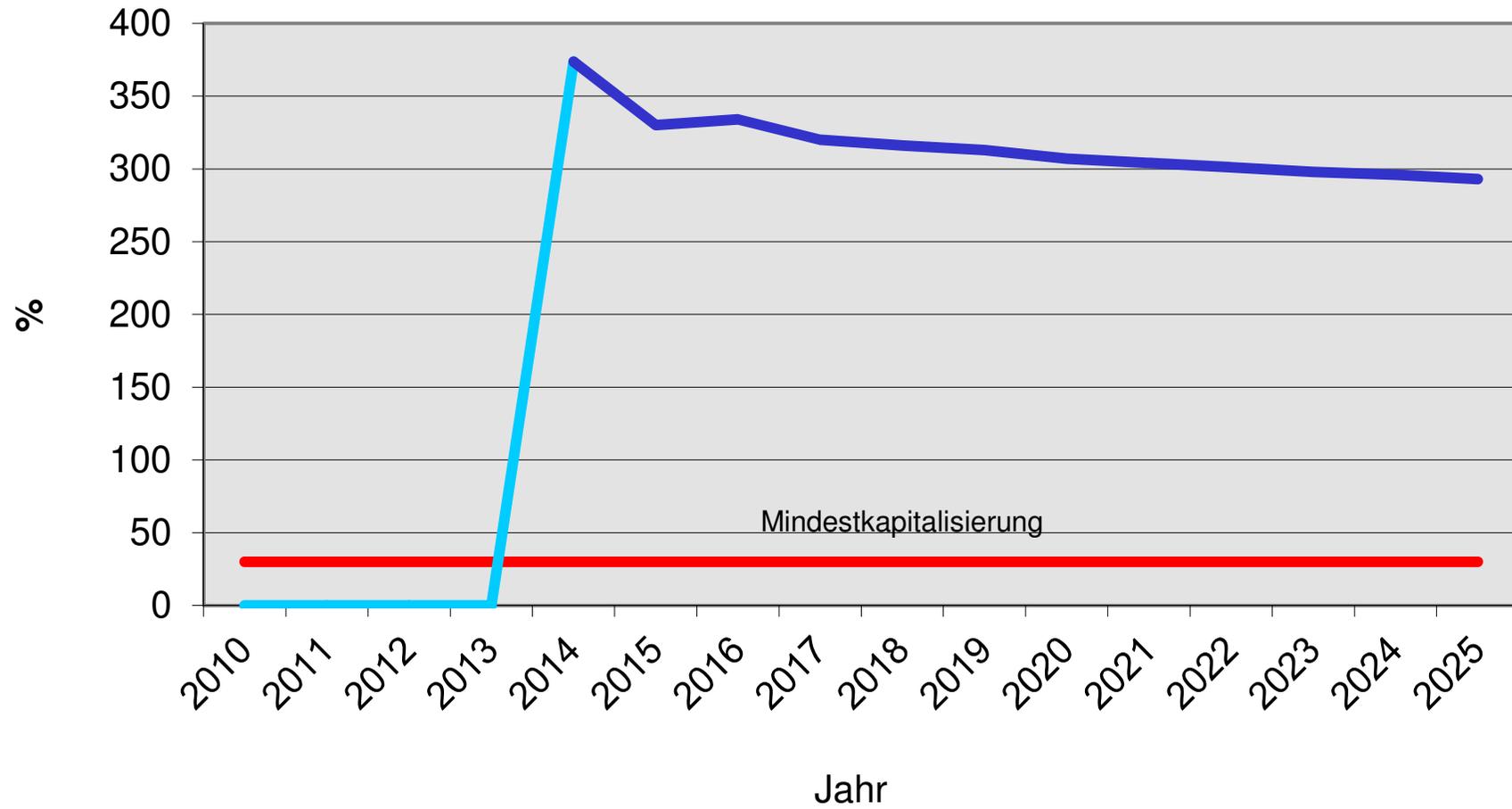
## Entwicklung Nettoschuld I je Einwohner



## Entwicklung Nettoinvestitionen/Selbstfinanzierung



## Entwicklung Eigenkapitaldeckungsgrad



# Gemeinde Murgenthal

# Wasserwerk - Investitionsplan

	Total	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
<b>Investitionsprojekte</b>													
Leitungserneuerungen Amselweg Glashütten	80	80											
Leitungssanierung Rankrain Riken	320					320							
Leitungserneuerungen Friedrichstr. Murgenthal	250			130	120								
Leitungssanierung Schmiedeweg Glashütten	210			210									
Leitungssanierung Brückenstr. Murgenthal	160					160							
Ersatz Wasserleitung Birkenweg/Blumenweg	0												
Leitungssanierung Hohwartring	450	200	200	50									
Betriebszentrale Wasserwerk	50	50											
Leitungssanierung Hausackerweg	200				200								
Leitungskatasser Wasser Digitalisierung	67	67											
	0												
Erschliessung Weid-Neustadt 380'000	0												
Erschliessungsbeiträge Weid-Neustadt -380'000	0												
Erschliessung Moosmatt-Rank	0												
	0												
	0												
	0												
	0												
	0												
	0												
	0												
Anschlussgebühren	-180	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15
Nettoinvestitionsausgaben / -einnahmen	1'607	382	185	375	305	465	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15

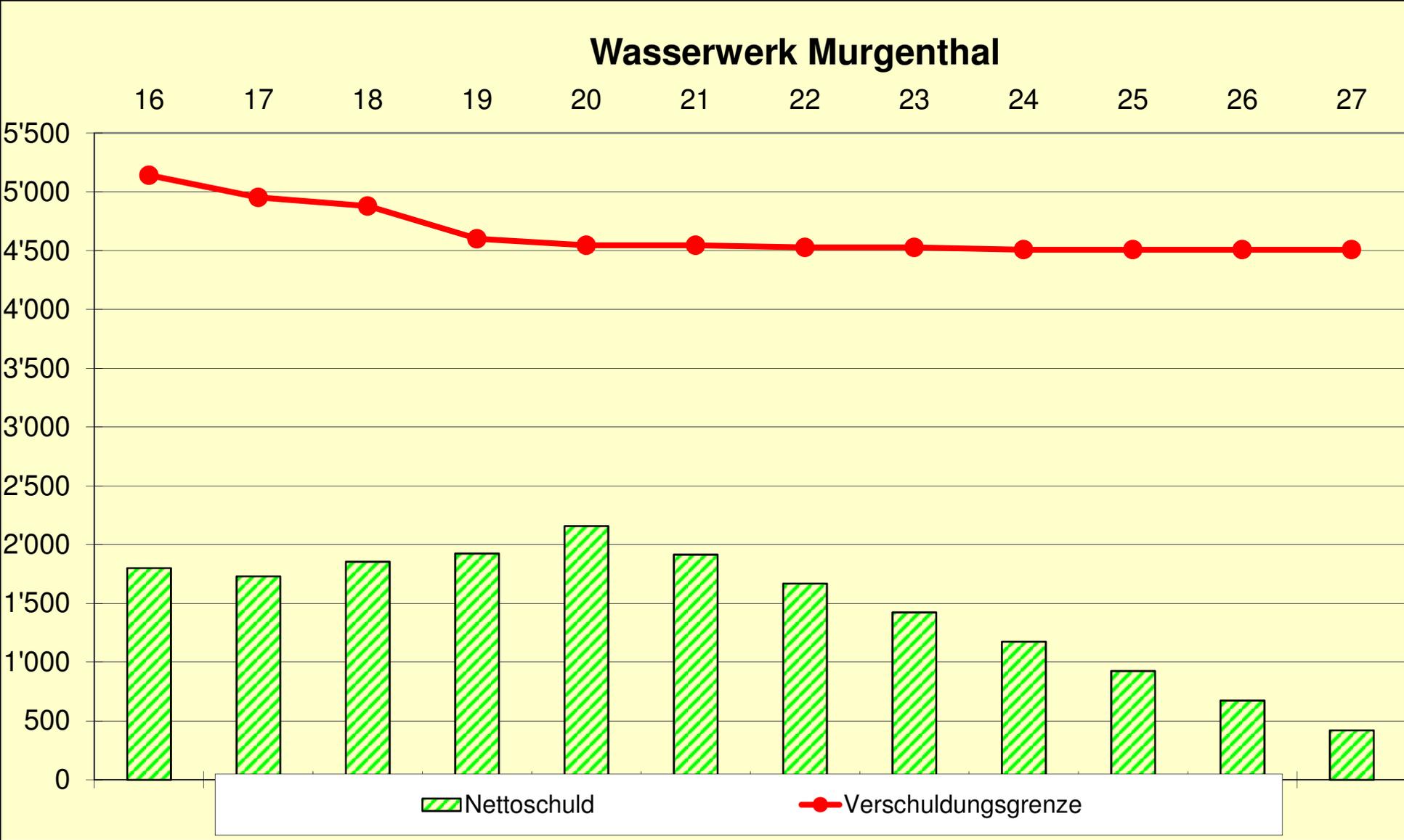
# Gemeinde Murgenthal

# Wasserwerk - Finanzplan

		16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
Abonnenten (Anzahl Grundgeb.)	A	1'450	1'450	1'450	1'450	1'450	1'450	1'450	1'450	1'450	1'450	1'450	1'450
Grundtaxe/Abo Brutto Fr. 96.00)	B	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94
Wasserverkauf m3	C	188'000	188'000	188'000	188'000	189'000	189'000	190'000	190'000	191'000	191'000	191'000	191'000
Ansatz je m3 (Brutto Fr. 1.50)	D	1.46	1.46	1.46	1.46	1.46	1.46	1.46	1.46	1.46	1.46	1.46	1.46
Wasserankauf m3	E												
Ansatz je m3	F												
Hydrantenzahl	G	262	262	263	263	264	264	265	265	265	265	265	265
Ansatz je Stk.	H	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
Grundtaxen	A*B	136	136	136	136	136	136	136	136	136	136	136	136
Wasserverkauf	C*D	274	274	274	274	276	276	277	277	279	279	279	279
Hydrantenentsch.	G*H	52	52	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53
Uebrigter Betriebsertrag	xx	36	30	30	25	25	25	25	25	25	25	25	25
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	I	498	492	493	488	490	490	491	491	493	493	493	493
Wasserankauf	E*F	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uebr. Betriebsaufwand *	xx	221	225	230	240	245	245	247	247	250	250	250	250
<b>Betrieblicher Aufwand *</b>	K	221	225	230	240	245	245	247	247	250	250	250	250
<b>Betriebliches Ergebnis *</b>	I-K	277	267	263	248	245	245	244	244	243	243	243	243
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	0.72 %	-12	-13	-12	-13	-14	-16	-14	-12	-10	-8	-7	-5
= Selbstfinanzierung	L	265	254	251	235	231	229	230	232	233	235	236	238
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	382	185	375	305	465	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15
- Selbstfinanzierung	L	-265	-254	-251	-235	-231	-229	-230	-232	-233	-235	-236	-238
= Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	117	-69	124	70	234	-244	-245	-247	-248	-250	-251	-253
Nettoschuld EB	xx	1'683	1'800	1'731	1'855	1'925	2'159	1'915	1'670	1'423	1'175	925	674
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	117	-69	124	70	234	-244	-245	-247	-248	-250	-251	-253
= Nettoschuld SB	xx	1'800	1'731	1'855	1'925	2'159	1'915	1'670	1'423	1'175	925	674	421
Verschuldungsgrenze **	5.39 %	5'141	4'954	4'879	4'601	4'545	4'545	4'527	4'527	4'508	4'508	4'508	4'508
Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)		3'341	3'223	3'024	2'676	2'386	2'630	2'857	3'104	3'333	3'583	3'834	4'087

\* ohne Abschreibungen

\*\* (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz



Gemeinde Murgenthal		Abwasserbeseitigung - Investitionsplan											
	Total	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
<b>Investitionsprojekte</b>													
Kanalisation Sonnenweg Glashütten	0												
Kanalisation Friedrichstrasse Murgenthal	366	81		180	105								
Kanalisation Schlossacker Murgenthal	250	140			110								
Kanalisation Fahracker Murgenthal	108		108										
Kanalisation Dahlienweg Murgenthal	320			70		250							
Kanalisation Chaletweg Murgenthal	70			70									
Kanalisation Rothbachweg Glashütten	100	100											
Kanalisation Roggenstrasse	230		230										
Sanierungsleitung Balzenwil	1'890	1'100	790										
Anschlussgebühren / Baubeiträge Balzenwil	-750		-250	-500									
GEP Projekte sep.Aufstellung Total 3'815'000	270						100	170					
Leitungskataster Kanalisation	93	93											
Erschliessung Weid-Neustadt 1'400	0												
Erschliessungsbeiträge Weid-Neustadt -1'400	0												
Erschliessung Moosmatt-Rank	0												
	0												
	0												
	0												
	0												
	0												
	0												
Anschlussgebühren	-1'200	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
Nettoinvestitionsausgaben / -einnahmen	1'747	1'414	778	-280	115	150	0	70	-100	-100	-100	-100	-100

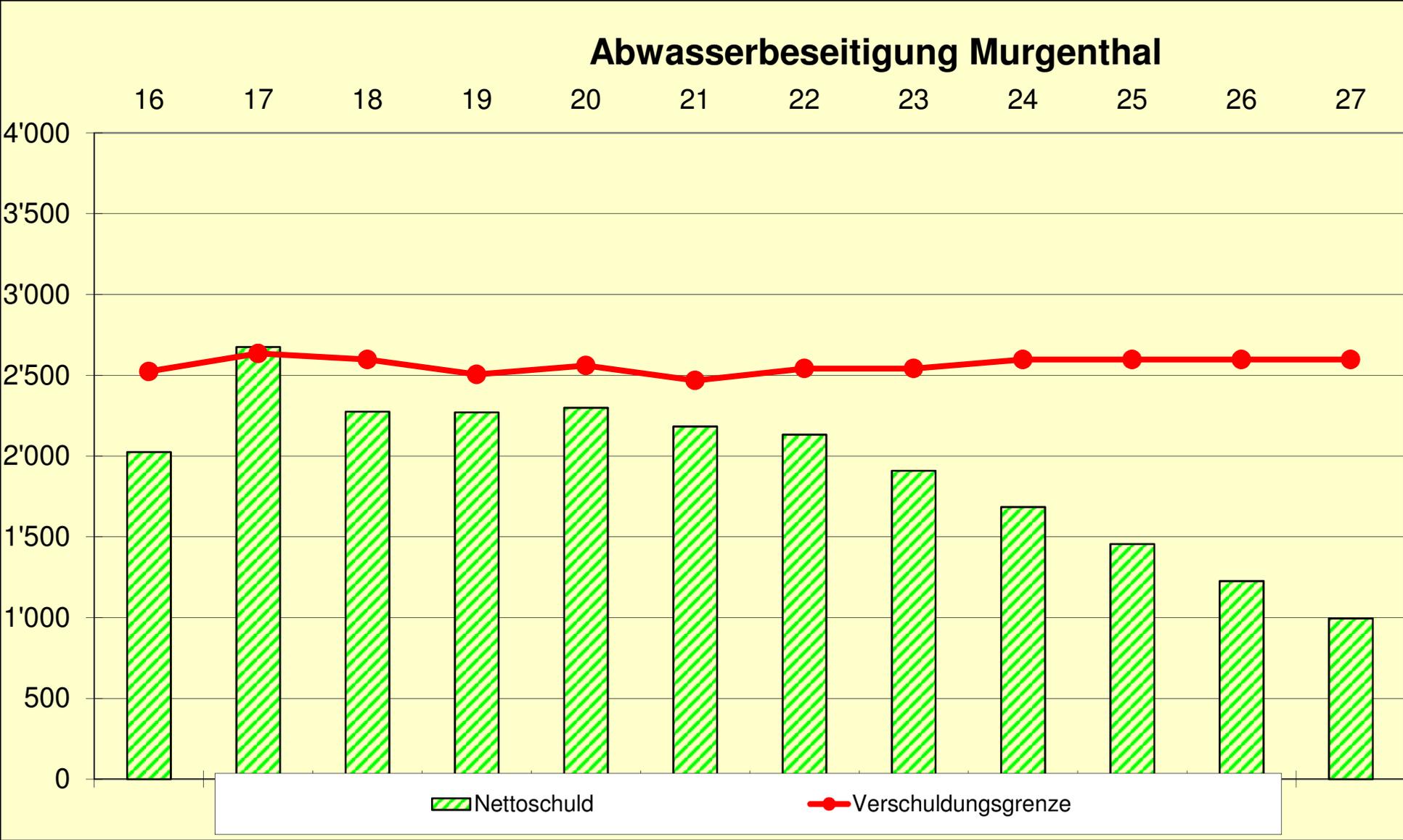
# Gemeinde Murgenthal

# Abwasserbeseitigung - Finanzplan

		16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
Anzahl Abonnenten	A												
Grundtaxe je Abonnent	B												
Wasserverkauf m3	C	154'290	155'000	155'000	155'000	156'000	156'000	157'000	157'000	158'000	158'000	158'000	158'000
Ansatz je m3 ab 1.7.12 Fr. 3.50	D	3.24	3.24	3.24	3.24	3.24	3.24	3.24	3.24	3.24	3.24	3.24	3.24
Grundtaxen	A*B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verbrauchsgebühren	C*D	500	502	502	502	505	505	509	509	512	512	512	512
Übriger Gebührenertrag Abgeltung Str.	xx	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78
Übriger Betriebsertrag	xx	26	30	30	35	35	35	35	40	40	40	40	40
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	I	604	610	610	615	618	618	622	627	630	630	630	630
Betriebsbeitrag an ARA		349	349	350	360	360	365	365	370	370	370	370	370
Übriger Betriebsaufwand *		119	119	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120
<b>Betrieblicher Aufwand *</b>	K	468	468	470	480	480	485	485	490	490	490	490	490
<b>Betriebliches Ergebnis *</b>	I-K	136	142	140	135	138	133	137	137	140	140	140	140
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	0.72 %	-5	-15	-19	-16	-16	-17	-16	-15	-14	-12	-10	-9
= Selbstfinanzierung	L	131	127	121	119	122	116	121	122	126	128	130	131
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	1'414	778	-280	115	150	0	70	-100	-100	-100	-100	-100
- Selbstfinanzierung	L	-131	-127	-121	-119	-122	-116	-121	-122	-126	-128	-130	-131
= Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	1'283	651	-401	-4	28	-116	-51	-222	-226	-228	-230	-231
Nettoschuld EB	xx	742	2'025	2'676	2'275	2'271	2'299	2'183	2'132	1'910	1'684	1'456	1'226
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	1'283	651	-401	-4	28	-116	-51	-222	-226	-228	-230	-231
= Nettoschuld SB	xx	2'025	2'676	2'275	2'271	2'299	2'183	2'132	1'910	1'684	1'456	1'226	995
Verschuldungsgrenze **	5.39 %	2'523	2'635	2'597	2'505	2'560	2'468	2'542	2'542	2'597	2'597	2'597	2'597
Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)		498	-41	323	234	261	285	410	632	914	1'142	1'372	1'603

\* ohne Abschreibungen

\*\* (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz



# Gemeinde Murgenthal

# Elektrizitätswerk - Investitionsplan

	Total	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
<b>Investitionsprojekte</b>													
Amselweg/Sonnenweg Glashütten	381	198	183										
Verkabelung alte Bernstrasse	450	450											
Chaletweg Murgenthal	430		200	230									
Verkabelung Chutzweg Glashütten	150												
Chrämerweg Glashütten	200		200										
Dorfstrasse Glashütten	200			200									
Schlossacker Murgenthal	200				200								
Schmiedeweg Glashütten	100	100											
Verkabelung Schächli Glashütten	300		200	100									
Erschliessung Weid-Neustadt 700	0												
Erschliessungsbeiträge Weid-Neustadt -700	0												
Erschliessung Moosmatt-Rank	0												
	0												
	0												
	0												
	0												
	0												
	0												
	0												
	0												
	0												
Anschlussgebühren	-60	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5
<b>Nettoinvestitionsausgaben / -einnahmen</b>	<b>2'351</b>	<b>743</b>	<b>778</b>	<b>525</b>	<b>195</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>

Gemeinde Murgenthal		Elektrizitätswerk - Finanzplan											
		16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
Energie Verkauf	A	882	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900
Netznutzung Verkauf	B	1'270	1'270	1'270	1'270	1'270	1'270	1'270	1'270	1'270	1'270	1'270	1'270
Übrige Betriebserträge		4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	I	2'156	2'175	2'175	2'175	2'175	2'175	2'175	2'175	2'175	2'175	2'175	2'175
Energie Ankauf		750	760	760	760	760	760	760	760	760	760	760	760
Netznutzung Ankauf		413	413	413	413	413	413	413	413	413	413	413	413
Übriger Betriebsaufwand Energie *		49	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Übriger Betriebsaufwand Netz *		399	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
<b>Betrieblicher Aufwand *</b>	K	1'611	1'623	1'623	1'623	1'623	1'623	1'623	1'623	1'623	1'623	1'623	1'623
<b>Betriebliches Ergebnis *</b>	I-K	545	552	552	552	552	552	552	552	552	552	552	552
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	0.72 %	7	6	4	4	7	11	15	19	23	27	32	36
= Selbstfinanzierung	L	552	558	556	556	559	563	567	571	575	579	584	588
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	743	778	525	195	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5
- Selbstfinanzierung	L	-552	-558	-556	-556	-559	-563	-567	-571	-575	-579	-584	-588
= Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	191	220	-31	-361	-564	-568	-572	-576	-580	-584	-589	-593
Nettoschuld EB	xx	-972	-782	-562	-593	-954	-1'518	-2'086	-2'658	-3'234	-3'814	-4'398	-4'987
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	191	220	-31	-361	-564	-568	-572	-576	-580	-584	-589	-593
= Nettoschuld SB (- = Vermögen)	xx	-782	-562	-593	-954	-1'518	-2'086	-2'658	-3'234	-3'814	-4'398	-4'987	-5'580
Verschuldungsgrenze **	5.39 %	10'115	10'241	10'241	10'241	10'241	10'241	10'241	10'241	10'241	10'241	10'241	10'241
Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)		10'897	10'803	10'834	11'195	11'759	12'327	12'899	13'475	14'055	14'639	15'228	15'821

\* ohne Abschreibungen

\*\* (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz

