



Gemeinde Fulenbach **4629 Fulenbach (SO)**

www.fulenbach.ch

Budget 2016

Version 1.11

17.11.2015

Gemeinderat

11. November 2015

Gemeindeversammlung

10. Dezember 2015

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht und Antrag	2
Übersicht	
2 Übersicht Budget	21
2.1 Finanzierung	22
2.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	23
Erfolgsrechnung	
3 Erfolgsrechnung	25
3.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	27
3.2 Funktionale Gliederung	33
3.3 Sachgruppengliederung	77
Investitionsrechnung	
4 Investitionsrechnung	87
4.1 Investitionsrechnung 2-stufig	89
4.2 Funktionale Gliederung	90
4.3 Sachgruppengliederung	97
Plan-Geldflussrechnung	
5 Plan-Geldflussrechnung	99
Anhang	
6 Berechnung Werterhalt	102
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	104
8 Verpflichtungskreditkontrolle	106
9 Kennzahlen	108

Bericht und Antrag

EINLEITUNG

Allgemeines

Das Budget 2016 stellte für alle Beteiligten eine ganz besondere Herausforderung dar. Zum Einen galt es die neuen HRM2-Richtlinien (**Harmonisiertes Rechnungslegungs-Modell 2**) umzusetzen, und zum Anderen die Situation rund um den neuen Finanz- und Lastenausgleich (FILAG EG) zu bewältigen. Erfreulicherweise ist es uns gelungen beide Herausforderungen optimal zu meistern, sodass aus dem Budgetentwurf 2016 eine schwarze bzw. rote Null resultiert.

Bei all der Freude gilt es jedoch nicht ausser acht zu lassen, dass ein Budgetdefizit nur dank ausserordentlicher Erträge im 6-stelligen Bereich abgewendet werden konnte. Ohne diese ausserordentlichen Transaktionen (Baulandverkäufe im Gebiet Stöckler/Neumatt und Entnahme aus dem Schutzraumsatzabgaben-Fonds) würde nämlich ein Defizit von 173'000 Franken resultieren. Sowohl die Finanzkommission wie auch der Gemeinderat haben es sich daher nicht nehmen lassen, sämtliche Budgetpositionen kritisch zu hinterfragen und einzelne Beschaffungs- und Unterhaltsanträge auf unbestimmte Zeit hinauszuschieben. Insbesondere bei den Schulanlagen, wo in den vergangenen Jahren doch etliche finanzielle Anstrengungen unternommen wurden, mussten einige Projekte gestrichen werden.

Neuer Finanz- und Lastenausgleich (FILA SO)

Im November 2014 haben die Solothurner Stimmbürgerinnen und Stimmbürger das neue Finanz- und Lastenausgleichsgesetz (FILAG EG) angenommen. Im Spätsommer 2015 hat der Kantonsrat nun die Eckwerte - wie etwa die Höhe der Schülerpauschale oder die steuerliche Mindestausstattung festgelegt.

Die neue Schülerpauschale sieht vor, dass kantonsweit einheitliche Beiträge von 38% an die Bruttopauschalen (durchschnittliche Besoldungskosten) der verschiedenen Schulstufen (Kindergarten, Primarschule, Sekundarstufe I usw.) ausgerichtet werden. In dieser neuartigen Berechnung spielt die Anzahl Schüler/innen je Schulstufe eine wichtige Rolle. Grössere Klassen bedeuten automatisch niedrigere Nettokosten. Im alten System wurden die effektiven Besoldungskosten mit individuell errechneten Beiträgen zwischen 15% und 90% subventioniert. Da die Gemeinde Fula Bach seit jeher mit eher hohen Beiträgen rechnen durfte, galt es im Budget 2016 Mindererträge von rund 300'000 Franken zu verarbeiten.

Da es sich beim neuen FILA SO aber um ein Gesamtpaket handelt, bei dem sowohl Schülerpauschale wie auch Finanzausgleich berücksichtigt werden müssen, konnte ein Grossteil der eingebüsst Subventionen durch einen höheren Finanzausgleichsbeitrag wieder kompensiert werden. Unter dem Strich resultiert ein Netto-Ertragsausfall von rund 30'000 Franken.

Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM 2)

Auf den 01. Januar 2016 werden bei den Einwohnergemeinden und Zweckverbänden die neuen HRM2-Richtlinien (**Harmonisiertes Rechnungslegungs-Modell 2**) eingeführt. Während dem Budgetprozess galt es den gesamten Kontenplan den neuen Vorgaben anzupassen. Damit die Vergleichbarkeit mit den Vorjahreszahlen trotz dieser einschneidenden Umstellung gewährleistet ist, mussten sämtliche Konti des Voranschlags 2015 und der Rechnung 2014 auf HRM2 umgeschlüsselt werden. Ein Aufwand der unzählige Stunden in Anspruch nahm.

Die neuen Rechnungslegungsvorschriften wurden denjenigen der Privatwirtschaft angeglichen. Die einheitlichen Richtlinien sollen zudem ermöglichen, künftig Vergleiche über alle drei föderalen Ebenen (Bund, Kantone und Gemeinden) anzustellen.

INVESTITIONSBUDGET 2016

Die Nettoinvestitionen von 213'500 Franken bewegen sich in einem finanziell verträglichen Rahmen, was auch die Kennzahlen belegen.

Nach den investitionsintensiven Jahren 2014 + 2015 scheint es durchaus angebracht, die Investitionen etwas zurückzufahren und sich dadurch wieder ein finanzielles Polster anzulegen. Die anhaltend hohe Bautätigkeit mit überdurchschnittlichen Anschlussgebühreneinnahmen trägt einen wesentlichen Teil zur Reduktion der Nettoinvestitionen bei.

Der Gemeinderat hat am 14. Oktober und 11. November 2015 sechs neue Verpflichtungskredite z. Hd. der Budgetgemeindeversammlung verabschiedet. Diese Kreditbegehren werden nachfolgend ausführlich erläutert.

Ersatz Heizungsanlage „Werkhofgebäude“ (Verpflichtungskredit über Fr. 172'500.00)

(Verfasser: Adrian Bloch, RC Bau/Planung)

Ausgangslage

Haustechnische Anlagen:

Im Werkhofgebäude wurde im Jahre 1987 eine Luft-/Wasserwärmepumpe installiert. Als zweiter Energieträger steht eine Ölheizung zur Verfügung. Nach der Erneuerung der Heizzentrale ist von einem jährlichen Energieverbrauch von ca. 124'000 kWh/a auszugehen. Im Jahre 2012 wurde dem Ingenieurbüro Aeschlimann Brunner Engineering der Auftrag zur Strategischen Planung einer neuen Heizanlage erteilt, welche mit Bericht vom 20. November 2012 abgeschlossen wurde. In diesem Bericht wurden vier Varianten näher untersucht. Es sind dies eine Ölheizung, eine Erdsonden-Wärmepumpe, eine Pellets-Heizanlage und eine Luft-/Wasserwärmepumpe. Die Variante Holzsplit-Heizung wurde aus Kostengründen nach der Vorevaluation als nicht sinnvoll erachtet und dementsprechend nicht mehr weiterverfolgt.

Zum Zeitpunkt des Berichtes wurde eine Gasheizung ausgeschlossen, weil damals die Gashauptleitung zu weit entfernt war. In der Zwischenzeit wurde die Gasleitung nahe am Werkhofgebäude verlegt. Gemäss Nachfrage beim Ingenieurbüro Aeschlimann Brunner Engineering kann für den Kostenvergleich für die Gasheizung derselbe Betrag wie für eine Ölheizung eingesetzt werden, zuzüglich der Gas-Erschliessungskosten und des Rückbaus des bestehenden Öltanks. Nebst den Investitionskosten wurden auch die jährlich anfallenden Jahreskosten einander gegenübergestellt.

Wärmeverteilung:

Die Wärmeverteilung erfolgt grundsätzlich mit Heizkörpern und Luftherzern. Von den Heizkörpern sind diverse mit thermostatischen Ventilen ausgerüstet. Der Zustand der Wärmeverteilung darf dem Alter entsprechend als gut bezeichnet werden. Leckagen sind per dato keine bekannt. Jedoch werden einige Heizverteilungen ohne Wärmedämmung durch nicht beheizte Räume geführt.

Kostenzusammenstellung:

Untenstehende Tabelle zeigt die Investitionskosten und die zu erwartenden Jahresverbrauchskosten der vier untersuchten Varianten, gegliedert nach Heizung und Warmwasseraufbereitung. Zusätzlich wird die Variante Gas mit denselben Erstellungskosten wie für die Heizanlage in Öl aufgeführt. Die Jahreskosten für Gas werden entsprechend dem Verhältnis der Jahreskosten Öl/Gas im alten Schulhaus hochgerechnet. Für die Warmwasseraufbereitung wurde zusätzlich die Variante Solarenergie untersucht.

BERICHT UND ANTRAG ZUM BUDGET 2016

HEIZUNG	Variante Erdsonden WP	Variante Oel	Variante Gas	Variante Pellets	Variante Luft-/Wasser-WP
Investitionskosten Heizung	Fr. 422'280	Fr. 151'200	Fr. 151'200	Fr. 245'160	Fr. 266'760
Erschliessungskosten			Fr. 10'800		
Tankentsorgung	Fr. 4'000		Fr. 4'000	Fr. 4'000	Fr. 4'000
Total Investitionskosten	Fr. 426'280	Fr. 151'200	Fr. 166'000	Fr. 249'160	Fr. 270'760
Total Jahreskosten	Fr. 37'044	Fr. 25'650	Fr. 22'030	Fr. 30'186	Fr. 32'346

WARMWASSER	Gas / Oel / Pellet	Solar
Investitionskosten	Fr. 6'500	Fr. 24'850
Jahreskosten	Fr. 1'250	Fr. 2'268

Erwägung

Die Varianten Erdsonde WP, Luft-/Wasser WP und Pellets sind infolge der hohen Investitions- und Jahreskosten nicht interessant. Für die Variante Oel sind die Investitionskosten am geringsten. Die rund 15'000 Franken höher liegenden Investitionskosten für Gas im Vergleich zu Oel sind infolge der geringeren Jahreskosten bereits nach ca. 5 Betriebsjahren wieder egalisiert.

Die höheren Investitionskosten für Gas gründen in den Kosten der noch zu erstellenden Erdgaszuleitung sowie dem Rückbau des bestehenden Oeltanks, dank welchem wieder ein Raum zur Nutzung frei wird. Die Variante Solar für die Warmwasseraufbereitung ist für die sehr kleine Brauchwassermenge nicht sinnvoll.

Die Variante Gas ist über die gesamte Lebensdauer betrachtet das günstigste der drei untersuchten Heizsysteme.

Die Kosten betragen Total:

Investitionskosten für Heizung und Warmwasser	Fr. 172'500.00
Jahreskosten	Fr. 23'280.00

ANTRÄGE AN DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

1. Der Gemeinderat empfiehlt zuhanden der Gemeindeversammlung vom kommenden Dezember 2015 die Heizanlage im Werkhof durch eine Gasheizung zu ersetzen.
2. Es wird der dafür erforderliche Verpflichtungskredit von Fr. 172'500 beantragt.
3. Der Vollzug erfolgt im Jahre 2016 durch den Ressortleiter Bau und Planung

BERICHT UND ANTRAG ZUM BUDGET 2016

Ersatz Heizungsanlage „altes Schulhaus“ (Verpflichtungskredit über Fr. 78'000.00)

(Verfasser: Adrian Bloch, RC Bau/Planung)

Ausgangslage

Haustechnische Anlagen:

Die bestehende Ölheizung im alten Schulhaus datiert aus dem Jahr 1993. Der vor einigen Jahren neu eingebaute Ölbrenner ist unterdimensioniert und dient als Überbrückung bis zur Sanierung der bestehenden Heizanlage. Nach der im Jahre 2012/2013 durchgeführten Dachsanierung ist nach der Erneuerung der Heizzentrale von einem jährlichen Energieverbrauch von ca. 75'000 kWh/a auszugehen. Weitere energetische Sanierungsarbeiten sind nicht geplant. Im Jahre 2012 wurde dem Ingenieurbüro Aeschlimann Brunner Engineering der Auftrag zur Strategischen Planung einer neuen Heizanlage erteilt, welche mit Bericht vom 26. Februar 2013 abgeschlossen wurde. In diesem Bericht wurden drei Varianten näher untersucht. Es sind dies eine Ölheizung, eine Gasheizung und eine Erdsonden-Wärmepumpe. Die Variante Holzschnitzelheizung wurde aus Kostengründen nach der Vorevaluation als nicht sinnvoll erachtet und dementsprechend nicht mehr weiterverfolgt. Nebst den Investitionskosten wurden auch die jährlich anfallenden Jahreskosten einander gegenübergestellt.

Wärmeverteilung

Die Wärmeverteilung erfolgt grundsätzlich mit Heizkörpern, von denen diverse mit thermostatischen Ventilen ausgerüstet sind. Der Zustand der Wärmeverteilung darf dem Alter entsprechend als gut bezeichnet werden. Leckagen sind per dato keine bekannt. Jedoch werden einige Heizverteilungen ohne Wärmedämmung durch nicht beheizte Räume geführt.

Kostenzusammenstellung

Untenstehende Tabelle zeigt die Investitionskosten und die zu erwartenden Jahresverbrauchskosten der drei untersuchten Varianten, gegliedert nach Heizung und Warmwasseraufbereitung. Für die Warmwasseraufbereitung wurde zusätzlich die Variante Solarenergie untersucht.

HEIZUNG	Variante Erdsonden WP	Variante Öl	Variante Gas
Investitionskosten Heizung	Fr. 198'700	Fr. 57'300	Fr. 55'600
Erschliessungskosten			Fr. 11'900
Tankentsorgung	Fr. 4'000		Fr. 4'000
Total Investitionskosten	Fr. 202'700	Fr. 57'300	Fr. 71'500
Total Jahreskosten	Fr. 20'250	Fr. 13'770	Fr. 11'830

BERICHT UND ANTRAG ZUM BUDGET 2016

WARMWASSER	Gas / Oel	Solar
Investitionskosten	Fr. 6'500	Fr. 24'500
Jahreskosten	Fr. 1'250	Fr. 2'375

Erwägung

Die Variante Erdsonde WP ist infolge der hohen Investitionskosten nicht interessant. Für die Variante Oel sind die Investitionskosten am geringsten. Die rund 14'000 Fr. höher liegenden Investitionskosten für Gas im Vergleich zu Oel sind infolge der geringeren Jahreskosten bereits nach ca. 7 Betriebsjahren wieder egalisiert. Die höheren Investitionskosten für Gas gründen in den Kosten der noch zu erstellenden Erdgaszuleitung sowie dem Rückbau des bestehenden Oeltanks, dank welchem wieder ein Raum zur Nutzung frei wird. Die Variante Solar für die Warmwasseraufbereitung ist für die sehr kleine Brauchwassermenge nicht sinnvoll.

Die Variante Gas ist über die gesamte Lebensdauer betrachtet das günstigste der drei untersuchten Heizsysteme.

Die Kosten betragen Total:

Investitionskosten für Heizung und Warmwasser	Fr.	78'000.00
Jahreskosten	Fr.	13'080.00

ANTRÄGE AN DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

1. Der Gemeinderat empfiehlt zuhanden der Gemeindeversammlung vom kommenden Dezember 2015 die Heizanlage im alten Schulhaus durch eine Gasheizung zu ersetzen.
2. Es wird der dafür erforderliche Investitionskredit von Fr. 78'000 beantragt.
3. Der Vollzug erfolgt im Jahre 2016 durch den Ressortleiter Bau und Planung.

Sanierung „Chäppelistrasse“ (Verpflichtungskredit über Fr. 80'000.00)

(Verfasser: Thomas Blum RC Versorgung)

Ausgangslage

Die Chäppelistrasse befindet sich seit etlichen Jahren in einem schlechten baulichen Zustand und muss nun belagsmässig erneuert werden. Ebenso musste in den vergangenen Jahren immer wieder festgestellt werden, dass die Hang- bzw. Strassenentwässerung überhaupt nicht gelöst ist. Ebenso treten aufgrund des undurchsichtigen Entwässerungssystems bei grösseren Regenfällen Wassermengen aus Schächten auf die Strasse hinaus, die den Zustand und die Substanz der Strasse nach und nach verschlechtern. Im Winter können aufgrund der Sauberwasseraustritte und dem Hangwasser nicht mehr einmal die Lastwagen der Kläranlage hinauf- oder hinunterfahren. Die Gemeinde muss hier nun handeln!

BERICHT UND ANTRAG ZUM BUDGET 2016

Technisches/Konzeptionelles

Zur Zeit laufen die ingenieurtechnischen Abklärungen, wie das gesamte Gebiet Chäppelistrasse überhaupt entwässerungstechnisch funktioniert. Nur so kann es der Gemeinde nachhaltig gelingen, hier eine erfolgsversprechende Lösung zu realisieren. Weitere Abklärungen durch den ARA-Verband haben ergeben, dass gerade aus diesem Gebiet eine sehr grosse Sauberwassermenge anfällt, die zum Teil ungehindert durch ein zum Teil nicht bekanntes Abwassersystem in die ARA eingeleitet wird. Im Gegenzug muss die ARA immer wieder Zusatzmassnahmen treffen, damit der Sauberwasseranfall verringert werden kann.

Die ALV-Kommission möchte die Problematik nun einmal ganzheitlich angehen. Es stehen folgende Sanierungsmassnahmen an:

- Neue Strassenentwässerung/sickerfähiges Bankett
- Drainageleitungen spülen (Hangentwässerung funktionstüchtig machen)
- Neue Ableitung des Sauberwasseranfalls in den Dorfbach
- Neuer Strassenbelag wo notwendig (Einfahrt Dorfstrasse bis Kurve ARA)

Finanzielles

Erste Kostenschätzungen haben ergeben, dass mit folgenden Kosten zu rechnen ist:

- Abwasser-/Entwässerungsmassnahmen	Fr. 30'000.00
- Neuer Strassenbelag	Fr. 50'000.00
Total	Fr. 80'000.00

ANTRÄGE AN DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

1. Dem Projekt „Sanierung Chäppelistrasse“ wird zugestimmt.
2. Der dafür notwendige Bruttoinvestitionskredit von Fr. 80'000.00 wird zu Lasten der Investitionsrechnung 2016 bewilligt.
3. Vollzug durch das Ressort Versorgung.

Erweiterung Wasserleitung „Fahrgasse/Fahrrain“ – Abschnitt Bachweg bis Gemeindegrenze Wolfwil (Verpflichtungskredit über Fr. 83'000.00)

(Verfasser: Thomas Blum RC Versorgung)

Ausgangslage

Die Gemeinde Wolfwil beabsichtigt die Wasserversorgung in der Murgenthalerstrasse bis zur Gemeindegrenze Fülenbach zu erweitern. Um den notwendigen und vom Generellen Wasserversorgungsprojekt (GWP) verlangten Ringschluss innerhalb der Wasserversorgung Wolfwil–Fülenbach sicherzustellen sieht die Gemeinde Fülenbach vor, die vorgesehene Wasserleitung im Bereich Bachweg bis zur Gemeindegrenze Wolfwil zu realisieren.

BERICHT UND ANTRAG ZUM BUDGET 2016

Projektbeschreibung

Erweiterung der bestehenden Wasserversorgung mit dem Neubau der Wasserleitung ab Bachweg bis zur Gemeindegrenze Wolfwil. Der Ausbau erfolgt gemäss dem Generellen Wasserversorgungsprojekt GWP mittels Kunststoffleitung PE 180/147.2 mm auf eine Länge von ca. 70 m. Der Ausbau ist ohne Hydrant vorgesehen. Gleichzeitig mit der Wasserleitung wird ein PE-Hüllrohr für die Steuerung des Messschachtes verlegt. Die Realisierung und Finanzierung des gemäss Nutzungsplan vorgesehenen Messschachtes im Bereich der Gemeindegrenze erfolgt im Auftrag der Betriebskommission Wasserversorgung Wolfwil – Fulenbach.

Finanzielles

Mit dem Ausbauprojekt entstehen für die Wasserversorgung Fulenbach folgende Kosten:

A	Tiefbau- und Leitungsarbeiten	Fr. 65'000.00
B	Baunebenkosten und Unvorhergesehenes	Fr. 18'000.00
C	Total Bruttokosten (inkl. MwSt)	Fr. 83'000.00 *****
D	./. Beitrag Sol. Gebäudeversicherung	Fr. 16'000.00
E	Total Nettoinvestitionen (inkl. MwSt)	Fr. 67'000.00 *****

ANTRÄGE AN DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

1. Dem Projekt „Erweiterung Wasserleitung Fahrgasse/Fahrrain - Abschnitt Bachweg bis Gemeindegrenze Wolfwil“ sowie dem dafür notwendigen Investitionskredit von Fr. 83'000.00 (inkl. MwSt.) zu Lasten der Investitionsrechnung 2016 ist zuzustimmen.
2. Vollzug durch den Gemeinderat bzw. die ALV-Kommission.

Ersatz Wasserleitung „Ewigkeitstrasse“ (Liegenschaft Paul Probst) (Verpflichtungskredit über Fr. 82'000.00)

(Verfasser: Thomas Blum RC Versorgung)

Ausgangslage

Die Liegenschaft P. Probst wird mit einer Wasserleitung ab der Wolfwilerstrasse erschlossen. Gemäss dem Generellen Wasserversorgungsprojekt ist der Leitungsabschnitt ab GB-Nr. 743 (Schwaller Ludwig) bis zum best. Hydranten Nr. 230 zu klein dimensioniert und soll durch eine neue Kunststoffleitung PE 110/90 mm, L = 130 m ersetzt werden.

Technisches

Der Leitungsersatz ist teilweise im offenen Graben resp. im Bereich der Überbauung im Berstliningverfahren vorgesehen. Die bestehenden Hauszuleitungen werden neu angeschlossen und mit einem Absperrschieber versehen.

BERICHT UND ANTRAG ZUM BUDGET 2016

Kosten/Finanzielles

A	Baukosten (Wasserleitungsarbeiten)	Fr. 70'000.00
B	Baunebenkosten	Fr. 12'000.00
C	./.. Beitrag SGV	Fr. 13'000.00
D	Total Nettokosten	Fr. 69'000.00

ANTRÄGE AN DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

1. Dem Projekt „Ersatz Wasserleitung Ewigkeitstrasse (Liegenschaft Paul Probst)“ wird zugestimmt.
2. Der dafür notwendige Bruttoinvestitionskredit von Fr. 82'000.00 wird zu Lasten der Investitionsrechnung 2016 bewilligt.
3. Vollzug durch das Ressort Versorgung.

Rahmenkredit für Massnahmen aus der Generellen Entwässerungsplanung (GEP) für die Jahre 2016 - 2018 (Verpflichtungskredit über Fr. 150'000.00)

(Verfasser: Thomas Blum RC Versorgung)

Ausgangslage

Die Gemeinde Fülenbach besitzt seit rund acht Jahren ein rechtsgültiges GEP, welches einerseits die neuen Erschliessungsbedürfnisse und andererseits den Zustandwert der bestehenden Anlagen aufzeigt. Gleichzeitig und seit diesem Zeitpunkt veranlasst die Gemeinde jährliche Leitungsspülungen, welche den Zustandwert der Kanalisationsleitungen verbessern. Im Zusammenhang mit diesen Spülaufträgen sowie den in den vergangenen Jahren immer wieder auftretenden Rückstauereignissen hat die ALV-Kommission begonnen, neue Kanalfernsehaufnahmen (aktuelle Zustandsanalyse) durchzuführen. Anhand dieser Kanalfernsehaufnahmen kann festgestellt werden, wo das Leitungsnetz Schäden (Leitungseinbrüche, Verwachsungen etc.) aufweist oder Fremdwassereintritte erfolgen.

Wir beabsichtigen nun, die entdeckten Schadenereignisse in verschiedensten Leitungssabschnitten nach und nach zu sanieren. Der technologische Fortschritt ist heute soweit entwickelt, dass die Kanalisationsleitungen in den meisten Fällen, sofern die hydraulischen Verhältnisse gemäss GEP stimmen, nicht mehr freigelegt, sondern via Inlining oder Robotersanierung geflickt werden können. Dieses Verfahren ist entgegen den früheren Sanierungsmethoden viel kostengünstiger, da der Strassenkörper nicht aufgebrochen werden muss.

Konzeptionelles/Finanzielles

Da die Fernsehaufnahmen von Jahr zu Jahr gemacht werden, werden auch die Schadensbilder von Jahr zu Jahr neu bekannt. Aus diesen Gründen möchten wir mit diesem Rahmenkredit den notwendigen Handlungsspielraum erhalten, bei auftretenden Schadenserkenntnissen sofort reagieren zu können. Aus unseren Erfahrungen benötigen wir in den nächsten Jahren ca. 50'000.00 pro Jahr, damit wir die auftretenden Schadensereignisse – vorwiegend im Inliningverfahren – beheben können.

ANTRÄGE AN DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

1. Dem Projekt „Sanierungsmassnahmen Generelle Entwässerungsplanung 2016-2018“ wird zugestimmt.
2. Der hierfür erforderliche Rahmen-Nettokredit von Fr. 150'000.00 (exkl. MwSt.) wird zu Lasten der Investitionsrechnung 2016-2018 bewilligt.
3. Der Gemeinderat wird angehalten, die Investitionen aus den eigenen Mitteln zu finanzieren oder wenn notwendig auf dem Darlehensweg zu beschaffen.
4. Vollzug durch den Gemeinderat bzw. die Anlagen-/Landschafts- und Versorgungskommission.

BEHÖRDENENTSCHÄDIGUNGEN UND TEUERUNGS AUSGLEICH FÜR DAS GEMEINDEPERSONAL

Das Entschädigungsregulativ für Behördenmitglieder und Funktionäre wurde zu Beginn der Legislaturperiode 2013/17 gesamtrevidiert. Auf den 01. Januar 2016 sind daher keine Anpassungen notwendig.

Die erneut negative Jahreststeuerung von minus 1,4 Punkten, und der Entscheid des Regierungsrats dem Staatspersonal für das Jahr 2016 folgerichtig keinen Teuerungsausgleich auszurichten, haben den Gemeinderat dazu bewogen analog zu handeln.

ANTRÄGE AN DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

1. Das Entschädigungsregulativ für Behördenmitglieder und Funktionäre (Anhang VI der DGO) wird nicht angepasst.
2. Dem Gemeindepersonal wird per 01. Januar 2016 keine Teuerung ausgerichtet. Auf eine Lohnkürzung infolge negativer Jahreststeuerung wird ebenfalls verzichtet.

SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG

Verbrauchs- und Grundgebühren

Eine Spezialfinanzierung ist so auszugestalten, dass die Aufwendungen mittelfristig durch die Gebührenerträge gedeckt werden können. Bei der gemeindeeigenen Wasserversorgung ist dies seit Jahren der Fall. Gemeinderat und Finanzkommission waren sich daher einig, der Budget-Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2015 keine Anpassung der Verbrauchs- und Grundgebühren zu beantragen.

Der **Frischwasserpreis** pro 1'000 Liter (Kubikmeter) Trinkwasser liegt bei **Fr. 1.70 je m³** (zuzügl. 2,5% MwSt).

Die verschiedenen Grundgebühren sind wie folgt unterteilt:

- | | |
|--|--------------------------------|
| • Einfamilienhäuser | Fr. 60.-- (zuzügl. 2,5% MwSt) |
| • Mehrfamilienhäuser (pro Wohnung) | Fr. 60.-- (zuzügl. 2,5% MwSt) |
| • Industrie & Gewerbe (ohne Wohnung) | Fr. 150.-- (zuzügl. 2,5% MwSt) |
| • Industrie & Gewerbe (zusätzlich pro Wohnung) | Fr. 60.-- (zuzügl. 2,5% MwSt) |

Budget „Wasserversorgung Wolfwil-Fulenbach“

(Kostenanteil: Fr. 53'000.00)

Das von der Betriebskommission Wasserversorgung Wolfwil-Fulenbach erarbeitete Budget sieht einen Umsatzzuwachs von 11'400 Franken (+10,1%) auf 123'750 Franken vor. Der Hauptgrund liegt beim baulichen Unterhalt. So sollen auf Anregung des Lebensmittelinspektorats die Lüftungsanlage und die Fenster im Pumpenhaus ersetzt werden. Hierfür sind 10'000 Franken veranschlagt.

Die Nettoaufwendungen der Wasserversorgung Wolfwil-Fulenbach werden nach dem bewährten Verteiler zu 4/7 von Wolfwil und 3/7 von Fulenbach getragen. Der Anteil für Fulenbach beläuft sich auf 53'000 Franken.

Genehmigung Spezialfinanzierung Wasserversorgung

HRM2 sieht vor, dass auf den 01. Januar 2016 auch in der Wasserversorgung ein Werterhalts-Fonds geöfnet werden muss. Dieser Fonds dient der Finanzierung künftiger Unterhalts- und Ersatzinvestitionen. Die jährliche Mindesteinlage errechnet sich aus dem Neuwert der Hoch- und Tiefbauten. Für die Wasserversorgung Fülenbach (ohne Reg. Wasserversorgung Gäu) wurde ein Wiederbeschaffungswert von 15 Mio. Franken ermittelt. Daraus ergibt sich eine jährliche Fondseinlage von 47'800 Franken (Brutto), welche um die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen reduziert werden kann.

Das am 31. Dezember 2015 ausgewiesene Verwaltungsvermögen ist in den kommenden 10 Jahren zu mindestens 10% linear abzuschreiben. Sofern finanziell verträglich, sind auf dem altrechtlichen Verwaltungsvermögen auch weiterhin zusätzliche Abschreibungen möglich. Zusammen mit den Abschreibungen auf neuen Investitionen, für welche vom Kanton festgelegte Nutzungsdauern gelten, sind Abschreibungen von insgesamt 67'300 Franken budgetiert.

Der budgetierte Aufwand für den Netz- und Anlageunterhalt liegt leicht über dem Wert des Voranschlags 2015. Der Grund dafür ist eine von der Anlagen-, Landschaft- und Versorgungskommission geplante Wasserverlustanalyse. Die daraus gewonnen Erkenntnisse werden den künftigen Netunterhalt massgeblich mit beeinflussen.

Die Erträge aus dem Frischwasserverbrauch und den Zählermieten verharren trotz hoher Bautätigkeit auf dem Stand der Rechnung 2014. Der budgetierte Ertragsüberschuss (Gewinn) beläuft sich auf 28'900 Franken.

ANTRÄGE AN DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

1. **Die Verbrauchs- und Grundgebühren sind unverändert zu belassen.**
2. **Das Budget 2016 der Wasserversorgung Wolfwil-Fülenbach ist wie vorliegend zu genehmigen. Der Kostenanteil von 53'000 Franken ist in das gemeindeeigene Budget der Wasserversorgung aufzunehmen.**
3. **Das Budget 2016 der Spezialfinanzierung Wasserversorgung ist mit einem Ertragsüberschuss von 28'900 Franken wie vorliegend zu genehmigen.**

SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSERBESEITIGUNG

Verbrauchs- und Grundgebühren

Eine Spezialfinanzierung ist so auszugestalten, dass die Aufwendungen mittelfristig durch die Gebührenerträge gedeckt werden können. Bei der gemeindeeigenen Abwasserbeseitigung ist diese Vorgabe erfüllt. Zwar ergibt sich immer dann, wenn kein Einnahmenüberschuss aus der Investitionsrechnung resultiert ein Defizit, dieses allerdings kann über bestehendes Eigenkapital aufgefangen werden. Die Verbrauchs- und Grundgebühren für das Jahr 2016 sollen daher unverändert belassen werden.

Die **Klär-/Abwassergebühr** beträgt aktuell **Fr. 1.70 pro m³** (zuzügl. 8% MwSt). Die Grundgebühren sind analog der Wasserversorgung in verschiedene Kategorien unterteilt. Diese sehen wie folgt aus:

- | | |
|--|------------------------------|
| • Einfamilienhäuser | Fr. 80.-- (zuzügl. 8% MwSt) |
| • Einfamilienhäuser mit Regenwasserverwertung | Fr. 180.-- (zuzügl. 8% MwSt) |
| • Mehrfamilienhäuser (pro Wohnung) | Fr. 80.-- (zuzügl. 8% MwSt) |
| • Industrie & Gewerbe (ohne Wohnung) | Fr. 200.-- (zuzügl. 8% MwSt) |
| • Industrie & Gewerbe (zusätzlich pro Wohnung) | Fr. 80.-- (zuzügl. 8% MwSt) |

Genehmigung Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

Mit Ausnahme des Gemeindebeitrags an den Abwasserzweckverband ARA Aaregäu bewegen sich die Aufwendungen allesamt im Rahmen des Vorjahresbudgets. Der höhere Beitrag an den Abwasserverband ist auf eine neue Bundesabgabe zurückzuführen. Für die Finanzierung von Investitionen zur Beseitigung von Mikroverunreinigungen (Kosmetika, Medikamente usw.) wird neu eine Ersatzabgabe erhoben. Unsere Kläranlage ist aufgrund ihrer Grösse nicht zu Investitionen in die 4. Reinigungsstufe verpflichtet. Dafür haben wir eine jährliche Ersatzabgabe von 9 Franken je Einwohner/in zur Finanzierung eben dieser Bundesbeiträge zu leisten.

Die Wiederbeschaffungswerte der Abwasseranlagen wurden im Zusammenhang mit der Einführung von HRM2 ebenfalls revidiert. Unsere Anlagen (inkl. Anteil Abwasserzweckverband) haben einen Neuwert von 19 Mio. Franken. Die sich daraus ergebende Einlage in den Werterhalts-Fonds beträgt 73'400 Franken (Brutto).

Dank des Einnahmenüberschusses aus der Investitionsrechnung von 51'000 Franken resultiert aus dem Budget 2016 lediglich ein Aufwandüberschuss von 4'400 Franken.

ANTRÄGE AN DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

1. Die Verbrauchs- und Grundgebühren sind unverändert zu belassen.
2. Das Budget 2016 der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung ist mit einem Aufwandüberschuss von 4'400 Franken wie vorliegend zu genehmigen.

SPEZIALFINANZIERUNG ABFALLBESEITIGUNG

Verbrauchs- und Grundgebühren

Eine Spezialfinanzierung ist so auszugestalten, dass die Aufwendungen mittelfristig durch die Gebührenerträge gedeckt werden können. Die Erträge bestehend aus den Gebührenmarken für den Hauskehricht, den Jahresvignetten für die Bioabfälle und den Grundgebühren erfüllen diese Anforderung, weshalb eine Anpassung nicht notwendig ist.

Gebührenmarken für „Haushaltabfälle“

- | | |
|-----------------------------------|---------------------------|
| • Kehr- und Sperrgutmarken (240L) | Fr. 13.-- (inkl. 8% MwSt) |
| • Kehrmarken (800L) | Fr. 43.-- (inkl. 8% MwSt) |

Jahresvignette für „Bioabfälle“

- | | |
|------------------|----------------------------|
| • Jahresvignette | Fr. 120.-- (inkl. 8% MwSt) |
|------------------|----------------------------|

Kehrgrundgebühren

- | | |
|---|---------------------------|
| • Einzelpersonen-Haushaltungen und leerstehende Wohnungen | Fr. 60.-- (inkl. 8% MwSt) |
| • Mehrpersonen-Haushaltungen | Fr. 84.-- (inkl. 8% MwSt) |
| • Gewerbe und Industrie | Fr. 84.-- (inkl. 8% MwSt) |

Genehmigung Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Die Aufwendungen für den Transport und die Entsorgung des Hauskehrichts werden künftig nicht mehr separat aufgezeigt.

Die KEBAG in Zuchwil hat auf den 01. Januar 2016 eine Preiserhöhung um 10 Franken je Tonne (+ 8%) angekündigt. Der Gemeinderat hat die Entsorgungs-, Natur- und Umweltkommission daher mit der Evaluation alternativer Kehrichtverbrennungsanlagen (z. B. ERZO in Oftringen) beauftragt. In eine mögliche Neulösung ist auch die Transportfrage mit einzubeziehen.

Der für das Jahr 2016 budgetierte Ertragsüberschuss beläuft sich auf 11'300 Franken.

ANTRÄGE AN DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

1. **Die Verbrauchs- und Grundgebühren sind unverändert zu belassen.**
2. **Das Budget 2016 der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung ist mit einem Ertragsüberschuss von 11'300 Franken wie vorliegend zu genehmigen.**

SPEZIALFINANZIERUNG FORSTWESEN

Genehmigung Spezialfinanzierung Forstwesen

Bereits im 2. Jahr nach der Auflösung des Forstreviers Boningen/Fulenbach/Gunzgen besteht die Hoffnung, den Finanzhaushalt der Spezialfinanzierung Forst ausgeglichen gestalten zu können. Der Wegfall von Fixkosten (Personalaufwand, Maschinen usw.) hat sich positiv auf den Aufwand ausgewirkt. Die im Dienstleistungsvertrag mit der Ruholz AG vereinbarte Entschädigung konnte in gegenseitiger Absprache auf unter 100'000 Franken reduziert werden.

Die Erträge aus dem Holzverkauf hängen stark von Angebot und Nachfrage ab. Überkapazitäten und vermehrte Holzimporte aus dem Ausland wirken sich negativ aus. Für unseren Forstdienstleister gilt es darum den richtigen Zeitpunkt für Holzverkäufe zu erwischen, um einen möglichst hohen Preis zu erzielen.

Die Forst- und Allmendkommission beabsichtigt künftig eigene Weihnachtsbaumkulturen im Gebiet „Ewigkeit“ und Nahe dem Forstwerkhof zu unterhalten.

Das Budget 2016 sieht sowohl Aufwendungen wie auch Erträge von jeweils 111'000 Franken vor.

ANTRAG AN DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

1. **Das ausgeglichene Budget 2016 der Spezialfinanzierung Forstwesen ist wie vorliegend zu genehmigen.**

ORDENTLICHE GEMEINDERECHNUNG

Gebühren und Steuern

Feuerwehrrersatzabgabe

Die **Ersatzabgabe** für nicht persönlich Feuerwehrdienst leistende Personen liegt bei **20% der einfachen Staatssteuer** – im **Minimum Fr. 20.--** und im **Maximum Fr. 400.--**.

Gemeindesteuern natürliche und juristische Personen

Der **Gemeindesteuersatz** für **natürliche Personen** beträgt **110% der einfachen Staatssteuer**. Damit liegt er auch weiterhin deutlich unter dem kantonalen Durchschnitt – welcher gemäss Finanzstatistik im Jahr 2015 119% betrug.

Der **Gemeindesteuersatz** für **juristische Personen (AG's, GmbH's usw.)** beträgt ebenfalls **110% der einfachen Staatssteuer** und derjenige für **Holding- und Domizilgesellschaften 100% der einfachen Staatssteuer**. Der kantonale Durchschnitt bei den juristischen Personen lag im Jahr 2015 bei 114,8%.

Hundesteuer

Die **Gebühr** für das Halten eines Vierbeiners (Hund) soll unverändert bei **110 Franken** belassen werden.

Pachtzins

Der **Pachtzins** für landwirtschaftlich genutzte Parzellen beträgt **5 Franken pro Are**.

Budget „Regionale Zivilschutzorganisation Gäu (RZSO Gäu)“

(Kostenanteil: Fr. 18'616.10)

Der regionalen Zivilschutzorganisation Gäu sind seit dem 01. Januar 2014 die Gemeinden Egerkingen, Fulenbach, Härkingen, Kestenholz, Neuendorf, Niederbuchsiten, Oberbuchsiten, Oensingen und Wolfwil angeschlossen.

Im Budgetentwurf 2016 sind Gesamtaufwendungen von 233'200 Franken (Vorjahr: Fr. 234'400.--) vorgesehen. Mehrkosten von 18'000 Franken sind im Bereich „Zivilschutzmaterial / Unterhalt öffentliche Schutzräume“ zu erwarten. Für die Unterbringung von Fahrzeugen und Materialanhängern müssen zusätzliche Garagen und Einstellplätze angemietet werden. Beim Unterhalt der neu installierten Sirenen und den Aus-/Weiterbildungskosten im regionalen Führungsstab können hingegen Einsparungen von 17'400 Franken realisiert werden.

Die Betriebs- und Unterhaltskosten der Reg. Zivilschutzorganisation Gäu werden anhand der Einwohnerzahlen auf die Vertragsgemeinden aufgeteilt. Auf die Gemeinde Fulenbach entfällt im Budgetjahr 2016 ein Anteil von Fr. 18'616.10.

Voranschlag „Musikschule Wolfwil-Fulenbach“

(Kostenanteil: Fr. 90'470.00)

Die Musikschulkommission möchte auch inskünftig auf die Dienste eines Musikschulleiters verzichten. Seine Aufgaben werden stattdessen vom Präsidium und den Kommissionsmitgliedern wahrgenommen. Diese neue Aufgabenverteilung hat sich in den vergangenen 1 ½ Jahren bewährt.

Nachdem die beiden Gemeinderäte von Wolfwil und Fulenbach im Herbst 2014 vereinbart haben, die Löhne der Musiklehrkräfte für ein Jahr einzufrieren, steigen die Besoldungen im nächsten Jahr wieder an. Eine Zunahme der Musikschüler/innen (+ 5 Wochenlektionen) und verschiedene Lohnstufenanstiege führen zu Mehraufwendungen von 22'600 Franken (+ 8,3%).

Die Einführung der Schülerpauschalen wirkt sich auch auf die Musikschule Wolfwil-Fulenbach aus. Neu werden die Kantonsbeiträge an den Schulträger (Musikschule) und nicht mehr an die Gemeinden ausbezahlt. Der Gesamtbetrag an zu entrichtenden Subventionen wurden gleichzeitig von bisher 4,5 Mio. Franken auf über 6 Mio. Franken erhöht. Während die Subventionen bislang anhand der Anzahl schulpflichtiger Kinder ausbezahlt wurden – notabene unabhängig davon ob sie ein Musikinstrument erlernen oder nicht - basiert die neue Regelung auf sogenannten Fachbelegungen. Hierbei werden richtigerweise die effektiv unterrichteten Lektionen berücksichtigt.

Der Nettoaufwand wird anhand der Anzahl Musikschüler/innen auf die beiden Gemeinden aufgeteilt. Aktuell besuchen 113 Schüler/innen aus Wolfwil und 127 Schüler/innen aus Fulenbach den freiwilligen Musikunterricht.

Voranschlag „Sozialregion Untergäu (SRU)“

(Kostenanteil: Fr. 1'444'035.80)

Der Nettoaufwand steigt einmal mehr von 14,3 Mio. Franken im Voranschlag 2015 auf 15,1 Mio. Franken im Budget 2016. Augenfällig ist die markante Zunahme bei den Besoldungskosten. Laut Aussage des Stellenleiters ist auch vorläufig kein Ende der steigenden Fallzahlen in Sicht. Um die damit verbundene Mehrarbeit bewältigen zu können, musste der Personaletat bereits mehrmals aufgestockt werden.

Die Erhöhung des Aufnahmesolls bei den Asylsuchenden – zurückzuführen auf die aktuelle Flüchtlingssituation – ist im vorliegenden Budget noch gar nicht berücksichtigt. Hier ist bereits jetzt mit weiteren Mehraufwendungen im Betreuungsbereich zu rechnen.

Die Aufwendungen in den Bereichen Sozialhilfe, Pflegekosten, Ergänzungsleistungen werden seit einigen Jahren vollumfänglich nach dem Lastenausgleichsprinzip auf die Gesamtheit aller Gemeinden aufgeteilt. Ein finanzieller Anreiz für den umsichtigen Umgang mit den Gemeindegeldern ist insbesondere bei den ländlich geprägten Sozialregionen nur noch bedingt gegeben. Tiefere Eigenaufwendungen werden durch einen entsprechend höheren Anteil am Lastenausgleichs-Topf wieder zu nichte gemacht. Bei deren Budgetierung haben sich die Verantwortlichen wie immer an die Empfehlungen des Kant. Amtes für soziale Sicherheit gehalten.

Unser Gemeindebeitrag steigt von 1'374'908 Franken im Voranschlag 2015 auf 1'444'035.80 im Budget 2016.

Genehmigung ordentliche Rechnung

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Die Kosten für den Betrieb und Unterhalt der Informatik steigen im nächsten Jahr um voraussichtlich 4'000 Franken an. Die Gründe hierfür liegen zum Einen in der durch die RUF Informatik AG angekündigten 3,5%igen Erhöhung der Wartungsgebühren, und zum Anderen in der geplanten Anschaffung neuer Software. Dem Gemeindepersonal soll künftig eine einheitliche Software für die Zeit- und Leistungserfassung zur Verfügung stehen. Die Erfassung der individuellen Arbeitszeiten soll so noch effizienter erfolgen. Auch wird es möglich sein, die geleisteten Arbeiten - insbesondere diejenigen spezialfinanzierter Dienststellen – zeit- und leistungsmässig zu erfassen.

BERICHT UND ANTRAG ZUM BUDGET 2016

Im Vorfeld zur Erneuerung der Heizungsanlage im Werkhof wird ein unabhängiger Energieberater Möglichkeiten zur Reduktion der Energiekosten aufzeigen. Aktuell fallen nämlich rund 35'000 Franken pro Jahr für Strom und Heizöl an. Im gleichen Arbeitsgang sollen auch die in die Jahre gekommenen sanitären Einrichtungen auf ihren Zustand hin zu überprüft werden. Für diese Arbeiten sind 1'500 Franken budgetiert.

Entsprechend den Richtlinien von HRM2 werden die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen künftig nicht mehr gesamthaft in der Funktion „Finanzen & Steuern“ aufgezeigt, sondern auf verschiedenste Konti über die gesamte Erfolgsrechnung verteilt.

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Nachdem die Feuerwehr im Jahr 2015 mit neuen Brandschutzkleidern ausgerüstet wurde, verringert sich der Aufwand für Neuanschaffungen wieder auf das vormalige Niveau. Grössere Aufwendungen entfallen auf die persönliche Ausrüstung neuer Feuerwehrmänner und -frauen (Fr. 4'000.--) und den Ersatz von insgesamt 6 Atemschutzflaschen (Fr. 3'600.--).

Die Erträge aus den Militäreinquartierungen wurden aufgrund der aktuell gemeldeten Belegungen leicht erhöht. Im Sinne eines kontinuierlichen Unterhalts der öffentlichen Schutzräume sind im kommenden Jahr einzelne Schreiner- und Malerarbeiten (Fr. 14'800.--) budgetiert. Diese und weitere Aufwendungen im Zivilschutzbereich können aus dem Schutzraum-Ersatzabgabefonds finanziert werden, und belasten unser Budget somit nicht.

BILDUNG

Die Besoldungskosten wurden aufgrund der vom Kanton für das Schuljahr 2015/16 bewilligten Unterrichtspensen budgetiert. Sich abzeichnende Veränderungen wie z. B. die Reduktion der Unterrichtstafel an der 3. Klasse wurden soweit möglich mitberücksichtigt. Die nachfolgende Tabelle verschafft dem Aussenstehenden einen sehr rudimentären Überblick aller Unterrichtspensen an der Schule Fülenbach

	Anzahl Schüler/innen	Ordentl. Unterricht		Deutschzusatz		Spezielle Förderung		Logopädie	
		SJ 2015/16	SJ 2016/17	SJ 2015/16	SJ 2016/17	SJ 2015/16	SJ 2016/17	SJ 2015/16	SJ 2016/17
Kindergarten	49 / 41	64 Lektionen	54 Lektionen	4 Lektionen	4 Lektionen	6 Lektionen	6 Lektionen	2 Lektionen	2 Lektionen
Primarschule	117 / 123	198 Lektionen	200 Lektionen	2 Lektionen	2 Lektionen	34 Lektionen	34 Lektionen	6,5 Lektionen	6,5 Lektionen
Werken		25,5 Lektionen	25,5 Lektionen						
Total		287,5 Lektionen	279,5 Lektionen	6 Lektionen	6 Lektionen	40 Lektionen	40 Lektionen	8,5 Lektionen	8,5 Lektionen

Wie in der Einleitung bereits erwähnt, subventioniert der Kanton ab dem 01. Januar 2016 nicht mehr die effektiven Besoldungskosten sondern nur noch einheitliche Schülerpauschalen. Während am Kindergarten mit jungen Lehrkräften und grossen Klassen höhere Beiträge zu erwarten sind, ist bei der Primarschule und der Kreisschule Gäu das Gegenteil der Fall.

BERICHT UND ANTRAG ZUM BUDGET 2016

Für den Unterhalt der Schul- und Sportanlagen sind insgesamt 35'100 Franken budgetiert. Darin enthalten sind:

- Anpassung Garderoben im alten Schulhaus
- Verlängerung Treppen-Handlauf im alten Schulhaus
- Div. Malerarbeiten im Schulhaus Salzmatt
- Rückschnitt der Bäume beim alten Schulhaus und beim Schulhaus Salzmatt
- Unterhalt des naturnahen Pausenplatzes

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Die budgetierten Nettoaufwendungen von 105'000 Franken entsprechen den Vorjahren.

GESUNDHEIT

Der Spitex-Verein Wolfwil/Fulenbach/Kestenholz hat für das Jahr 2016 erneut ein positives Ergebnis prognostiziert. Eine Kostenbeteiligung seitens der Gemeinde dürfte daher auch im 4. Betriebsjahr nicht von Nöten sein.

SOZIALE SICHERHEIT

Die Aufwendungen der Funktion „Soziale Sicherheit“ leiten sich praktisch zu 100% aus dem Budget der Sozialregion Untergäu (SRU) ab, über das weiter oben bereits ausführlich berichtet wurde.

VERKEHR

Die Abschreibungen auf den Kantons- und Gemeindestrassen (Fr. 58'500.--) führen zu einer Erhöhung des Gesamtaufwands im Bereich „Verkehr“.

Für den Unterhalt der Wald- und Flurwege sind 13'000 Franken budgetiert. Weitere Gelder sind für neue Randabschlüsse an der Breitenstrasse und kleinere Unterhalts- und Reparaturarbeiten an der Neumattstrasse und der Allmendstrasse reserviert.

In der Hoffnung, im Flachland keinen allzu strengen Winter durchleben zu müssen, wurde der Budgetbetrag für den Winterdienst um $\frac{1}{4}$ auf 15'000 Franken herabgesetzt.

Das Angebot der SBB-Tageskarten erfreut sich nach wie vor grosser Beliebtheit. In den Monaten Januar bis Oktober 2015 betrug die Auslastung durchschnittlich 90%, wobei der Januar mit 61,29% deutlich abfällt.

UMWELT UND RAUMORDNUNG

Auf dem Friedhof sollen zwei weitere Grabreihen, deren gesetzliche Ruhezeit überschritten ist, entfernt werden. Hierfür sind 8'800 Franken budgetiert.

Die Angehörigen werden auch dieses Mal rechtzeitig über die bevorstehende Räumung informiert.

Für den ordentlichen Unterhalt von Dorfbach und Auszugsgraben – unser Dorfbach weist eine stattliche Länge von 4,5 km auf – sind im Budget 13'000 Franken vorgesehen.

BERICHT UND ANTRAG ZUM BUDGET 2016

VOLKSWIRTSCHAFT

Der allseits sehr beliebte Gewerbe-Apéro soll auch im Jahr 2016 wieder stattfinden. Interessante Referate, angeregte Diskussionen und ein schmackhaftes Apéro sind für über 60 Vertreter vom ortsansässigen Gewerbe Anreiz genug, jeweils am letzten Freitag im Mai ins Rest. Linde zu pilgern.

Im September 2014 hat die GETAG Entsorgungs-Technik AG als Erste ans neue Gasnetz der Städtischen Betrieben Olten (sbo) angeschlossen. Zwischenzeitlich sind 5 weitere Wohn-/Gewerbeeinheiten dazugekommen. Von der sbo erhalten wir eine Konzessionsgebühr von 1,5% auf dem Gasverkaufserlös.

FINANZEN, STEUERN

Den Gemeindesteuerertrag der natürlichen Person haben wir mit 3,75 Mio. Franken budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr entspricht dies einem Zuwachs von 1,4%. Der prognostizierte Zuwachs basiert sowohl auf den allgemeinen Budgetempfehlungen des Kant. Steueramtes, wie auch auf einem individuellen Vergleich der Steuererträge 2013 + 2014. Der daraus abzulesende Mehrertrag (Stand September 2015) von 3,3% !!! reduziert sich erfahrungsgemäss mit zunehmendem Veranlagungsstand.

Bei den juristischen Personen gehen wir von einem leichten Rückgang aus. Zwar haben die grössten Steuerzahler bestätigt, dass die Geschäfte nach wie vor zufriedenstellend verlaufen, eine kleine Reserve scheint angesichts der sich ständig verändernden Wirtschaftsfaktoren aber durchaus angebracht.

Die Sondersteuern auf Kapitalabfindungen und Grundstücksgewinnen unterliegen starken Schwankungen. So sind es in einem Jahr 135'000 Franken und im anderen nur noch 67'000 Franken. Bei den budgetierten 80'000 Franken handelt es sich daher um einen guten Mittelwert.

Die Zinslast auf unseren Darlehen konnte dank der vorzeitigen Rückführung einiger Verbindlichkeiten an die Kommunalkredit Austria AG markant gesenkt werden. Für unsere Schulden von insgesamt 2,7 Mio. Franken bezahlen wir Zinsen von 53'900 Franken oder durchschnittlich 2%.

Im Februar 2015 sind im Gebiet Stöckler/Neumatt die ersten Baumaschinen aufgefahren. In den darauffolgenden 5 Monaten wurde die Erschliessung der 3. Etappe, mit einem für die Gemeinde Fulenbach neuartigen Entwässerungssystem fertiggestellt. Parallel zu den Baubewilligungsverfahren konnten im August 5 Bauparzellen im Gegenwert von knapp 1 Mio. Franken verkauft werden. Für die noch verbleibenden 3 Parzellen sind ebenfalls bereits Interessenten vorhanden. Sollte es im nächsten Jahr zu weiteren Verkäufen kommen, so wären Buchgewinne von rund 330'000 Franken die Folge.

ANTRÄGE AN DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG

1. Die Feuerwehersatzabgabe ist unverändert bei 20% der einfachen Staatssteuer zu belassen.
2. Die Gemeindesteuern der natürlichen Personen (110%), der juristischen Personen (110%) und der Holding-/Domizilgesellschaften (100%) sind unverändert zu belassen.
3. Die Hundesteuer für das Jahr 2016 ist unverändert bei 110 Franken je Vierbeiner zu belassen.
4. Der Pachtzins ist unverändert bei 5 Franken pro Are zu belassen.
5. Das Budget 2016 der Regionalen Zivilschutzorganisation Gäu (RZSO Gäu) ist wie vorliegend zu genehmigen. Der Kostenanteil von Fr. 18'616.10 ist in das gemeindeeigene Budget aufzunehmen.
6. Das Budget 2016 der Musikschule Wolfwil-Fulenbach ist wie vorliegend zu genehmigen. Der Kostenanteil von 90'470 Franken ist in das gemeindeeigene Budget aufzunehmen.
7. Das Budget 2016 der Sozialregion Untergäu (SRU) ist wie vorliegend zu genehmigen. Der Kostenanteil von Fr. 1'444'035.80 ist in das gemeindeeigene Budget aufzunehmen.
8. Das Budget 2016 der ordentlichen Gemeinderechnung (exkl. Spezialfinanzierungen) ist wie vorliegend zu genehmigen.

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		7'365'300.00	7'549'900.00	7'602'079.68
Betrieblicher Ertrag		7'223'800.00	7'483'300.00	7'628'204.28
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-141'500.00	-66'600.00	26'124.60
Finanzaufwand		79'600.00	95'400.00	175'853.43
Finanzertrag		447'900.00	440'800.00	385'643.36
Ergebnis aus Finanzierung		368'300.00	345'400.00	209'789.93
Ausserordentlicher Aufwand		226'800.00	328'600.00	235'914.53
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		-226'800.00	-328'600.00	-235'914.53
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	-49'800.00	0.00
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		647'500.00	966'000.00	1'306'963.88
Investitionseinnahmen		434'000.00	329'000.00	390'190.65
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-213'500.00	-637'000.00	-916'773.23
Einnahmenüberschuss zu Gunsten Erfolgsrechnung		51'000.00	0.00	59'391.55

Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	113'600.00	218'320.01	-	-	113'600.00	218'320.01
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	4'400.00	0.00	-	-	4'400.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	457'200.00	464'955.73	389'900.00	407'691.48	67'300.00	57'264.25
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'000.00	7'388.20	8'000.00	7'388.20	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	43'000.00	21'727.15	43'000.00	21'727.15	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	531'400.00	668'936.79	354'900.00	393'352.53	176'500.00	275'584.26
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	213'500.00	916'773.23	260'500.00	916'626.53	-47'000.00	146.70
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	317'900.00	-247'836.44	94'400.00	-523'274.00	223'500.00	275'437.56
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	248.90	72.97	136.24	42.91	-	187'855.66

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

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

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung	
	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	28'900.00	69'043.63	73'400.00	120'033.35
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	4'400.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	67'300.00	57'264.25	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	96'200.00	126'307.88	69'000.00	120'033.35
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'000.00	59'538.25	-51'000.00	-59'391.55
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	92'200.00	66'769.63	120'000.00	179'424.90
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	2'405.00	212.15	-	-

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln	Abfallbeseitigung		Forst	
	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	11'300.00	14'492.90	0.00	14'750.13
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	11'300.00	14'492.90	0.00	14'750.13
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	11'300.00	14'492.90	0.00	14'750.13
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-	-	-	-

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'198'700	500'900	1'173'500	508'800	1'126'441.76	462'096.35
	Nettoaufwand		697'800		664'700		664'345.41
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT UND VERTEIDIGUNG	220'700	187'700	212'000	158'900	226'629.30	182'392.46
	Nettoaufwand		33'000		53'100		44'236.84
2	BILDUNG	3'226'400	549'800	3'534'200	1'180'200	3'498'190.82	1'090'748.05
	Nettoaufwand		2'676'600		2'354'000		2'407'442.77
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	109'800	3'000	119'700	3'000	111'227.79	2'141.00
	Nettoaufwand		106'800		116'700		109'086.79
4	GESUNDHEIT	35'900	0	37'400	0	34'375.30	0.00
	Nettoaufwand		35'900		37'400		34'375.30
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'454'500	0	1'391'300	0	1'458'698.64	0.00
	Nettoaufwand		1'454'500		1'391'300		1'458'698.64
6	VERKEHR	322'300	26'800	303'100	26'600	262'999.45	26'280.00
	Nettoaufwand		295'500		276'500		236'719.45
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	835'600	759'500	888'400	816'000	849'903.22	768'965.42
	Nettoaufwand		76'100		72'400		80'937.80
8	VOLKSWIRTSCHAFT	135'500	231'500	155'500	246'300	194'916.61	295'709.61
	Nettoertrag		96'000		90'800		100'793.00
9	FINANZEN UND STEUERN	132'300	5'412'500	158'800	5'034'100	250'464.75	5'185'514.75
	Nettoertrag		5'280'200		4'875'300		4'935'050.00
Total Aufwand / Ertrag		7'671'700	7'671'700	7'973'900	7'973'900	8'013'847.64	8'013'847.64
Ertragsüberschuss							
Aufwandüberschuss							
Total		7'671'700	7'671'700	7'973'900	7'973'900	8'013'847.64	8'013'847.64

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	2'431'400.00	2'392'500.00	2'266'723.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'213'000.00	1'267'100.00	1'095'367.92
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	217'700.00	213'700.00	223'840.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	121'600.00	96'000.00	225'708.21
36	Transferaufwand	2'968'500.00	3'157'100.00	3'416'612.10
39	Interne Verrechnungen	413'100.00	423'500.00	373'827.15
	Total betrieblicher Aufwand	7'365'300.00	7'549'900.00	7'602'079.68
40	Fiskalertrag	4'719'000.00	4'565'500.00	4'804'268.19
41	Regalien und Konzessionen	100'500.00	100'000.00	100'000.00
42	Entgelte	1'012'500.00	1'019'600.00	1'049'917.29
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	47'400.00	137'600.00	21'727.15
46	Transferertrag	931'300.00	1'237'100.00	1'278'464.50
49	Interne Verrechnungen	413'100.00	423'500.00	373'827.15
	Total betrieblicher Ertrag	7'223'800.00	7'483'300.00	7'628'204.28
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-141'500.00	-66'600.00	26'124.60
34	Finanzaufwand	79'600.00	95'400.00	175'853.43
44	Finanzertrag	447'900.00	440'800.00	385'643.36
	Ergebnis aus Finanzierung	368'300.00	345'400.00	209'789.93
	Operatives Ergebnis	226'800.00	278'800.00	235'914.53
38	Ausserordentlicher Aufwand	226'800.00	328'600.00	235'914.53
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-226'800.00	-328'600.00	-235'914.53
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	-49'800.00	0.00

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	7'600.00	7'600.00	8'882.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'500.00	56'700.00	41'099.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'500.00	34'400.00	22'905.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	67'300.00	51'300.00	57'051.00
39	Interne Verrechnungen	12'500.00	21'700.00	12'485.70
Total Betrieblicher Aufwand		184'400.00	171'700.00	142'424.40
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	240'000.00	249'600.00	245'808.78
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	100.00	600.00	17.80
Total Betrieblicher Ertrag		240'100.00	250'200.00	245'826.58
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		55'700.00	78'500.00	103'402.18
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		55'700.00	78'500.00	103'402.18
38	Ausserordentlicher Aufwand	26'800.00	51'600.00	34'358.55
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		-26'800.00	-51'600.00	-34'358.55
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		28'900.00	26'900.00	69'043.63

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	2'900.00	2'900.00	2'930.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'700.00	35'300.00	19'259.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	73'400.00	59'800.00	73'315.70
36	Transferaufwand	158'600.00	149'600.00	129'028.90
39	Interne Verrechnungen	11'300.00	15'200.00	11'193.25
Total Betrieblicher Aufwand		278'900.00	262'800.00	235'727.85
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	223'500.00	231'500.00	222'748.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	77'000.00	0.00
46	Transferertrag	51'000.00	0.00	59'391.55
49	Interne Verrechnungen	0.00	1'800.00	305.95
Total Betrieblicher Ertrag		274'500.00	310'300.00	282'445.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-4'400.00	47'500.00	46'717.65
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-4'400.00	47'500.00	46'717.65
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	77'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	-77'000.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-4'400.00	-29'500.00	46'717.65

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	6'600.00	7'000.00	6'278.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	197'300.00	193'000.00	193'126.74
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	1'600.00	1'583.20
39	Interne Verrechnungen	11'800.00	14'100.00	11'517.70
	Total Betrieblicher Aufwand	215'700.00	215'700.00	212'505.94
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	227'000.00	216'800.00	226'991.49
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	200.00	7.35
	Total Betrieblicher Ertrag	227'000.00	217'000.00	226'998.84
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	11'300.00	1'300.00	14'492.90
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	11'300.00	1'300.00	14'492.90
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	11'300.00	1'300.00	14'492.90

Erfolgsrechnung

Forstwirtschaft		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	2'700.00	2'600.00	2'360.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	106'900.00	116'000.00	15'503.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	2'200.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	130'703.90
39	Interne Verrechnungen	1'400.00	5'500.00	1'759.95
	Total Betrieblicher Aufwand	111'000.00	126'300.00	150'326.90
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	94'300.00	95'900.00	114'536.61
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	8'000.00	13'000.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	15'613.00
	Total Betrieblicher Ertrag	102'300.00	108'900.00	130'149.61
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'700.00	-17'400.00	-20'177.29
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	10'632.58
44	Finanzertrag	8'700.00	8'400.00	45'560.00
	Ergebnis aus Finanzierung	8'700.00	8'400.00	34'927.42
	Operatives Ergebnis	0.00	-9'000.00	14'750.13
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	-9'000.00	14'750.13

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand	2'411'600.00	2'372'400.00	2'246'272.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	819'600.00	866'100.00	826'379.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	177'200.00	177'100.00	200'935.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'000.00	8'000.00	7'388.20
36	Transferaufwand	2'742'600.00	2'954'600.00	3'098'245.10
39	Interne Verrechnungen	376'100.00	367'000.00	336'870.55
	Total Betrieblicher Aufwand	6'535'100.00	6'745'200.00	6'716'090.28
40	Fiskalertrag	4'719'000.00	4'565'500.00	4'804'268.19
41	Regalien und Konzessionen	100'500.00	100'000.00	100'000.00
42	Entgelte	227'700.00	225'800.00	239'832.41
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	43'000.00	22'100.00	21'727.15
46	Transferertrag	872'300.00	1'224'100.00	1'219'072.95
49	Interne Verrechnungen	413'000.00	420'900.00	357'883.05
	Total Betrieblicher Ertrag	6'375'500.00	6'558'400.00	6'742'783.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-159'600.00	-186'800.00	26'693.47
34	Finanzaufwand	79'600.00	95'400.00	165'220.85
44	Finanzertrag	439'200.00	432'400.00	340'083.36
	Ergebnis aus Finanzierung	359'600.00	337'000.00	174'862.51
	Operatives Ergebnis	200'000.00	150'200.00	201'555.98
38	Ausserordentlicher Aufwand	200'000.00	200'000.00	201'555.98
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-200'000.00	-200'000.00	-201'555.98
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	-49'800.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'198'700	500'900	1'173'500	508'800	1'126'441.76	462'096.35
	Nettoaufwand		697'800		664'700		664'345.41
01	Legislative und Exekutive	169'800	0	171'000	0	155'547.40	0.00
	Nettoaufwand		169'800		171'000		155'547.40
0110	Legislative	29'200	0	32'600	0	23'808.50	0.00
	Nettoaufwand		29'200		32'600		23'808.50
3000.00	Entschädigungen Wahlbüro	8'000		10'500		6'400.00	
3000.01	Entschädigungen Finanzkommission	1'500		1'500		1'480.00	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder Wahlbüro			300			
3000.11	Sitzungs- und Taggelder Finanzkommission	1'500		1'200		1'200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	200					
3102.00	Stimmmaterial, Drucksachen und Publikationen	2'500		2'600		2'490.00	
3130.00	Externe Revisionsstelle	7'500		7'500		7'452.00	
3130.01	Porto und Versandkosten	5'500		5'700		2'839.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		100		80.00	
3170.01	Verpflegungskosten Wahlbüro			500			
3636.00	Beiträge an Ortsparteien	1'600		1'600		1'600.00	
3990.99	Sozialleistungen	700		1'100		266.65	
0120	Exekutive	140'600	0	138'400	0	131'738.90	0.00
	Nettoaufwand		140'600		138'400		131'738.90
3000.00	Entschädigungen Gemeinderat	74'000		75'000		72'499.80	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	7'500		9'000		6'830.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	300					
3099.00	Gemeinderats- und Personalanlässe	9'900		9'800		9'680.55	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3102.00	Drucksachen und Publikationen	300		500		183.00	
3130.02	Vereins- und Verbandsbeiträge	9'000		8'500		9'736.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.22	Allgemeine Gebühren	400		300			
3132.00	Honorare externe Berater	4'000				3'888.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'600		8'500		8'561.90	
3170.01	Verpflegungskosten	5'700		3'900		4'822.00	
3199.00	Kredit des Gemeinderates	10'000		10'000		5'290.85	
3199.01	Kredit des Gemeindepräsidenten	1'500		1'500		1'999.30	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	700		1'000		807.50	
3990.99	Sozialleistungen	7'700		9'400		7'439.80	
02	Allgemeine Dienste	1'028'900	500'900	1'002'500	508'800	970'894.36	462'096.35
	Nettoaufwand		528'000		493'700		508'798.01
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	262'400	72'600	238'500	89'500	222'439.05	77'555.70
	Nettoaufwand		189'800		149'000		144'883.35
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	1'300		1'500		1'080.00	
3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal (inkl. Lernende)	160'700		142'200		131'578.00	
3010.09	Rückerstattungen (Taggelder, EO usw.)					-245.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'900		500		300.00	
3091.00	Personalwerbung					1'211.20	
3130.10	Betriebskosten	8'000		8'000		7'514.80	
3132.00	Honorare externe Berater	2'000		2'000			
3134.00	Versicherungsprämien	2'700		2'400		2'631.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		200			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					571.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		500.00	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Steuerveranlagung	56'000		55'000		54'107.50	
3990.99	Sozialleistungen	28'700		25'700		23'189.80	
4210.01	Mahngebühren		3'000		3'500		2'909.00
4260.00	Rückerstattung Betriebskosten		2'500		3'000		2'540.40
4612.00	Beitrag der Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		9'500		9'500		9'650.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.01	Provision der Kirchgemeinden für Fakturierung und Inkasso		9'500		9'500		9'408.15
4612.02	Entschädigung für die Rechnungsführung "Abwasserverband ARA Aaregäu"		2'500		2'500		2'500.00
4614.00	Entschädigung der "Elektra Fulenbach (EFU)"		10'000		12'400		14'965.85
4990.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		35'600		49'100		35'582.05
0220	Allgemeine Dienste	141'800	26'200	124'000	26'700	121'947.82	22'859.50
	Nettoaufwand		115'600		97'300		99'088.32
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	1'000		1'000		930.00	
3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal (inkl. Lernende)	89'000		67'500		60'800.85	
3010.09	Rückerstattungen (Taggelder, EO usw.)	-11'500					
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	600		1'700		8'244.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		1'700		1'603.85	
3100.00	Büromaterial	6'300		8'500		5'727.15	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	4'500		4'900			
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	600		500		408.50	
3130.00	Telefongebühren	2'800		2'800		2'687.85	
3130.10	Porto und Versandkosten	8'000		8'000		10'065.72	
3130.20	Verbandsbeiträge	900		900		861.00	
3130.30	Gebührenablieferungen an Kanton	9'500		9'500		8'952.70	
3130.50	Allgemeine Gebühren	300		700			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	300		500		14.00	
3161.00	Miete und Servicepauschale Bürogeräte	9'600		6'600		10'773.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		38.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		400		124.45	
3990.99	Sozialleistungen	16'800		8'700		10'715.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		15'000		14'000		12'929.50
4260.00	Rückerstattungen (Kopien, Porti usw.)		8'500		10'000		7'176.80
4270.00	Bussen						110.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigung vom Kanton für Staatssteuerregisterführung		2'700		2'700		2'643.20
0222	Bauverwaltung	57'000	22'200	67'300	25'200	56'488.35	21'817.15
	Nettoaufwand		34'800		42'100		34'671.20
3000.00	Entschädigungen Baukommission	8'400		8'400		7'320.00	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	4'600		5'300		5'790.00	
3010.00	Besoldung Bereichsleitung	35'600		37'300		33'414.60	
3010.09	Rückerstattungen (Taggelder, EO usw.)	-7'700					
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000		1'000			
3101.20	Anschaffung Hausnummern	400		300			
3102.00	Drucksachen und Publikationen	3'600		4'200		2'856.85	
3130.50	Allgemeine Gebühren	400		400			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter usw.	1'500		1'500		1'400.00	
3133.00	Wartungs- und Betriebskosten EDV	2'200		2'200		1'944.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					261.90	
3990.99	Sozialleistungen	6'800		6'500		3'501.00	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		22'000		25'000		21'555.25
4260.00	Rückerstattungen		200		200		261.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0224	Informatik	39'500	0	37'100	0	31'413.80	0.00
	Nettoaufwand		39'500		37'100		31'413.80
3113.00	Anschaffung Hardware					9'336.60	
3118.00	Anschaffung Software	3'600		5'500			
3133.00	Wartungs- und Betriebskosten	34'100		29'100		21'776.95	
3153.00	Unterhalt Hardware	300		500			
3158.00	Unterhalt Software	1'500		2'000		300.25	
0228	Allgemeine Personalkosten	377'400	377'400	365'900	365'900	337'914.00	337'914.00
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	142'500		146'200		135'063.80	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	176'700		201'600		185'408.85	
3052.05	Beiträge an den versicherungstechnischen Fehlbetrag der PKSO (2015 - 2054)	37'200					
3053.00	Unfallversicherungsbeiträge	11'500		11'100		10'864.35	
3055.00	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	9'500		7'000		6'577.00	
4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		377'400		365'900		337'914.00
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	150'800	2'500	169'700	1'500	200'691.34	1'950.00
	Nettoaufwand		148'300		168'200		198'741.34
3000.00	Entschädigungen Baukommission	1'200		1'200		1'200.00	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	700		700			
3010.00	Besoldung Reinigungs- und Betriebspersonal	26'200		24'700			
3010.09	Rückerstattungen (Taggelder, EO usw.)					-83.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600				456.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'900		1'700		2'060.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Mobiliar und Geräte	5'100		9'000		27'012.85	
3111.01	Anschaffung Werkzeuge	500		2'500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten (Energie, Wasser, Abwasser und Kehricht)	13'800		16'000		14'971.60	
3120.01	Unterhalts- und Nebenkosten "Gemeindehaus"	19'700		19'200		15'781.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600					
3130.20	Verbandsbeiträge	100		100		40.00	
3131.00	Planungs- und Projektierungskosten für Investitionsprojekte	1'500					
3134.00	Versicherungsprämien	6'700		7'000		7'023.45	
3137.00	Verkehrssteuern und Abgaben	100		100		63.00	
3143.00	Unterhalt Vorplätze und Umgebung			7'000			
3144.00	Gebäudeunterhalt	1'000		9'600		5'191.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	3'000		3'000		831.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					148.80	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'200					
3300.25	Ordentliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	27'000		31'400		56'182.70	
3830.25	Zusätzliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	29'600		32'300		66'179.99	
3990.99	Sozialleistungen	4'300		4'200		3'631.65	
4240.00	Benützungsgebühren		2'500		1'500		1'950.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT UND VERTEIDIGUNG	220'700	187'700	212'000	158'900	226'629.30	182'392.46
	Nettoaufwand		33'000		53'100		44'236.84
12	Rechtssprechung	1'400	0	800	0	704.50	0.00
	Nettoaufwand		1'400		800		704.50
1201	Friedensrichter	1'400	0	800	0	704.50	0.00
	Nettoaufwand		1'400		800		704.50
3000.00	Entschädigung Friedensrichter	600		600		600.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	500					
3130.20	Verbandsbeiträge	100		100		100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100					
3990.99	Sozialleistungen	100		100		4.50	
14	Allgemeines Rechtswesen	1'300	2'500	5'800	2'500	2'785.05	1'405.00
	Nettoertrag / Aufwand	1'200			3'300		1'380.05
1400	Allgemeines Rechtswesen	1'300	2'500	5'800	2'500	2'785.05	1'405.00
	Nettoertrag / Aufwand	1'200			3'300		1'380.05
3000.00	Entschädigungen Einbürgerungsausschuss	1'000		1'000		1'000.20	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	200		200		90.00	
3130.00	Vermessungs- und Vermarktungskosten			4'500		1'653.85	
3990.99	Sozialleistungen	100		100		41.00	
4210.00	Einbürgerungsgebühren		2'500		2'500		1'405.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	140'600	111'500	149'600	108'600	177'358.05	133'970.00
	Nettoaufwand		29'100		41'000		43'388.05
1500	Feuerwehr	140'600	111'500	149'600	108'600	177'358.05	133'970.00
	Nettoaufwand		29'100		41'000		43'388.05
3000.00	Entschädigungen Feuerwehrkommission	9'600		9'600		9'600.00	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	6'000		6'000		6'220.00	
3001.00	Übungssold	23'000		19'000		27'129.00	
3001.01	Einsatzsold	6'000		6'000		5'966.00	
3010.00	Entschädigungen Material- und Fahrzeugwart	4'000		4'500		3'892.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	15'000		7'000		14'910.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500		5'000		4'708.65	
3100.00	Büromaterial			300		613.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		2'000		3'142.25	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	800		600		1'099.40	
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	500		400		405.00	
3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen, Fahrzeuge usw.	8'300		6'000		12'732.85	
3112.00	Anschaffung Kleider	6'200		32'700		18'096.62	
3113.00	Anschaffung EDV	1'200					
3130.00	Telefon-, Funk- und Internetgebühren	2'300		2'300		2'128.60	
3130.01	Betriebskostenbeitrag an Alarmzentrale Kapo Solothurn	3'200		3'500		3'197.80	
3130.10	Porto und Versandkosten	300		300		441.41	
3130.20	Verbandsbeiträge	1'700		1'400		1'327.50	
3134.00	Versicherungsprämien	1'400		1'600		1'252.30	
3137.00	Verkehrssteuern und Abgaben	900		1'000		995.05	
3144.00	Gebäudeunterhalt					3'732.25	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Fahrzeuge, Kleider usw.	8'200		9'400		13'169.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'100		1'341.60	
3170.01	Verpflegungskosten	3'000		3'000		2'699.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)			500		-100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500		2'500		2'790.55	
3190.00	Schadenersatzleistungen					100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200		1'000		1'455.00	
3300.25	Ordentliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	12'300		10'700		14'680.60	
3830.25	Zusätzliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	13'600		11'000		18'826.72	
3990.99	Sozialleistungen	900		1'200		803.20	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		100'000		100'000		105'236.20
4240.00	Dienstleistungen		4'000		4'000		9'290.00
4250.00	Verkauf von Waren, Fahrzeugen usw.		500		500		12'271.05
4270.00	Bussen		500		500		650.00
4631.00	Beiträge der Soloth. Gebäudeversicherung		6'500		3'600		6'522.75
16	Verteidigung	77'400	73'700	55'800	47'800	45'781.70	47'017.46
	Nettoertrag / Aufwand		3'700		8'000	1'235.76	
1610	Militärische Verteidigung	2'600	25'000	2'500	20'000	2'201.35	19'590.31
	Nettoertrag	22'400		17'500		17'388.96	
3000.00	Entschädigung Ortsquartiermeister	600		500		423.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'327.20	
3161.00	Miet- und Benützungskosten	400		400		450.00	
3990.99	Sozialleistungen	100		100		1.15	
4240.00	Truppeneinquartierungen		25'000		20'000		19'590.31

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1612	Schiessanlage	3'000	0	3'900	0	2'926.30	0.00
	Nettoaufwand		3'000		3'900		2'926.30
3134.00	Versicherungsprämien	100		100		41.50	
3144.00	Unterhalt Scheibenstand	2'900		3'800		2'884.80	
1620	Zivilschutz	71'800	48'700	49'400	27'800	40'654.05	27'427.15
	Nettoaufwand		23'100		21'600		13'226.90
3000.10	Sitzungs- und Taggelder					40.00	
3010.00	Entschädigung Anlagewart	9'300		5'600		8'772.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		1'500		1'390.65	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge usw.	2'000		3'800			
3120.00	Versorgungskosten (Energie)	20'000		10'000		9'819.55	
3134.00	Versicherungsprämien	300		300		288.65	
3144.00	Unterhalt öffentliche Schutzräume	16'800		8'900		7'988.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge usw.	2'000				40.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					355.00	
3632.00	Beitrag an ZSO Aare-Murg					-3'524.30	
3632.01	Beitrag an RZSO Gäu	18'800		18'800		14'768.45	
3990.99	Sozialleistungen	600		500		715.00	
4260.00	Kostenbeteiligung der RZSO Gäu		2'700		2'700		2'700.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds (Ersatzabgaben Schutzräume)		43'000		22'100		21'727.15
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000		3'000		3'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	3'226'400	549'800	3'534'200	1'180'200	3'498'190.82	1'090'748.05
	Nettoaufwand		2'676'600		2'354'000		2'407'442.77
21	Obligatorische Schule	3'164'400	549'800	3'484'500	1'180'200	3'421'503.82	1'090'748.05
	Nettoaufwand		2'614'600		2'304'300		2'330'755.77
2110	Kindergarten	299'500	137'700	256'200	119'500	242'672.95	102'872.15
	Nettoaufwand		161'800		136'700		139'800.80
3020.00	Besoldung Lehrkräfte	196'500		172'500		153'275.10	
3020.01	Besoldung Deutschzusatzunterricht (DaZ)	14'900		8'400		8'343.70	
3020.02	Besoldung Spezielle Förderung (SF)	22'500		19'700		23'626.50	
3020.03	Besoldung Logopädie	8'800		4'400		1'383.55	
3020.04	Besoldung Stellvertretungen					10'715.55	
3020.09	Rückerstattungen (Taggelder, EO usw.)					-6'497.35	
3064.00	AHV-Ersatzrenten			3'600		10'755.00	
3104.00	Schulmaterial und Lehrmittel	6'200		6'500		4'574.00	
3110.00	Anschaffung Spielsachen und Mobiliar	500		2'100		2'628.90	
3161.00	Miete und Unterhalt Kopiergerät	600				498.60	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	500		500		360.00	
3990.99	Sozialleistungen	49'000		38'500		33'009.40	
4230.00	Schulgelder				2'800		2'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		137'700		116'700		100'872.15
2120	Primarschule	1'339'000	412'100	1'357'700	594'100	1'307'143.41	522'244.80
	Nettoaufwand		926'900		763'600		784'898.61
3020.00	Besoldung Lehrkräfte	850'900		901'500		850'129.15	
3020.01	Besoldung Deutschzusatzunterricht (DaZ)	8'400		16'700		11'820.35	
3020.02	Besoldung Spezielle Förderung (SF)	151'400		125'500		125'474.70	
3020.03	Besoldung Logopädie	28'500		17'300		5'533.95	
3020.04	Besoldung Stellvertretungen					1'237.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3064.00	AHV-Ersatzrenten					25'740.00	
3104.00	Schulmaterial und Lehrmittel	47'600		47'600		45'951.11	
3110.00	Anschaffung Maschinen und Mobiliar	500		1'500		8'163.70	
3150.00	Unterhalt Maschinen und Mobiliar	3'000		500		792.20	
3161.00	Miete und Unterhalt Kopiergerät	8'400		6'700		6'274.75	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	4'300		4'000		3'935.00	
3171.10	Skilager	9'300		7'900		7'749.00	
3990.99	Sozialleistungen	226'700		228'500		214'341.90	
4631.00	Beiträge vom Kanton		412'100		594'100		522'244.80
2136	Kreisschule	858'600	0	1'096'100	352'000	1'162'531.41	362'459.00
	Nettoaufwand		858'600		744'100		800'072.41
3611.00	Beitrag an gymnasialen Unterricht	61'400		79'500		206'700.00	
3612.00	Beitrag an Kreisschule Gäu	797'200		1'016'600		955'831.41	
4631.00	Beiträge vom Kanton				352'000		362'459.00
2140	Musikschulen	90'500	0	141'800	39'000	147'197.70	38'618.75
	Nettoaufwand		90'500		102'800		108'578.95
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente			200			
3632.00	Beitrag an Musikschule Wolfwil-Fulenbach	90'500		141'600		147'197.70	
4631.00	Beiträge vom Kanton				39'000		38'618.75
2170	Schulliegenschaften	449'600	0	498'600	5'000	450'553.49	0.00
	Nettoaufwand		449'600		493'600		450'553.49
3000.00	Entschädigungen Baukommission					900.00	
3010.00	Besoldung Haus-/Anlagewarte	91'000		108'800		108'470.15	
3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	10'000		8'000		8'026.00	
3010.09	Rückerstattungen (Taggelder, EO usw.)					-438.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3064.00	AHV-Überbrückungsrenten			8'800		8'464.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	4'500		4'700		1'940.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		800		913.05	
3100.00	Büromaterial	400		500		379.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'000		13'000		14'729.53	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Werkzeuge usw.	11'000		5'500		14'519.15	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider					138.00	
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten Schulhaus Salzmatt (Energie, Wasser, Abwasser und Kehricht)	40'200		41'200		39'163.00	
3120.01	Ver- und Entsorgungskosten altes Schulhaus (Energie, Wasser, Abwasser und Kehricht)	11'300		12'000		11'222.65	
3130.00	Telefon-, Radio- und Fernsehempfangsgebühren	2'600		2'600		2'458.25	
3131.00	Planungs- und Projektierungskosten für Investitionsprojekte	3'000					
3132.00	Honorare externe Berater					225.00	
3134.00	Versicherungsprämien	7'800		8'500		7'109.00	
3144.00	Unterhalt Schulhaus Salzmatt (inkl. Aussenanlagen)	18'600		32'800		13'033.35	
3144.01	Unterhalt altes Schulhaus (inkl. Aussenanlagen)	14'000		3'500		6'533.54	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Mobiliar, Werkzeuge usw.	2'000		3'600		1'228.20	
3161.00	Miete von Geräten, Mobilien usw.			400		345.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		100		680.45	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'400					
3300.25	Ordentliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	96'500		109'700		109'191.40	
3830.25	Zusätzliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	106'200		113'200		80'686.42	
3990.99	Sozialleistungen	15'600		20'900		20'634.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				5'000		
2190	Schulleitung	102'500	0	95'800	70'600	95'516.10	64'553.35
	Nettoaufwand		102'500		25'200		30'962.75
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	200		300		300.00	
3010.00	Besoldung Schulleitung	79'800		76'200		73'840.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000		500		1'136.20	
3091.00	Personalwerbung	500		200		126.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900		800		814.30	
3100.00	Büromaterial	500		100		91.90	
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	200		200		237.60	
3130.10	Porto und Versandkosten	100		100		186.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3199.00	Kredit Schulleitung	4'000		3'000		3'024.65	
3990.99	Sozialleistungen	15'200		14'300		15'757.95	
4631.00	Beiträge vom Kanton				70'600		64'553.35
2192	Volksschule allgemein	24'700	0	38'300	0	15'888.76	0.00
	Nettoaufwand		24'700		38'300		15'888.76
3010.00	Besoldung ICT-Verantwortliche	4'600		4'600		4'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	7'600		7'600		2'827.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'700			
3102.00	Drucksachen und Publikationen	600		500		308.40	
3103.00	Bibliothek und Mediathek	2'100		2'100		1'394.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		15'600		139.00	
3118.00	Anschaffung Software	200					
3130.10	Porto und Versandkosten	700		800		624.26	
3158.00	Unterhalt Software	3'000		1'500		1'560.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Schulanlässe (Sporttag, Schulschlussfeier usw.)	3'500		3'500		5'035.40	
3990.99	Sozialleistungen	400		400			
22	Sonderschulen	62'000	0	48'000	0	75'000.00	0.00
	Nettoaufwand		62'000		48'000		75'000.00
2200	Sonderschulen	62'000	0	48'000	0	75'000.00	0.00
	Nettoaufwand		62'000		48'000		75'000.00
3612.00	Schulgelder für Sprachheilkindergarten	24'000				14'000.00	
3612.01	Schulgelder für Sonderschulen	38'000		48'000		61'000.00	
29	Übriges Bildungswesen	0	0	1'700	0	1'687.00	0.00
	Nettoaufwand				1'700		1'687.00
2990	Übrige Bildung	0	0	1'700	0	1'687.00	0.00
	Nettoaufwand				1'700		1'687.00
3636.00	Beitrag an Volkshochschule Olten-Gösigen-Gäu			1'700		1'687.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	109'800	3'000	119'700	3'000	111'227.79	2'141.00
	Nettoaufwand		106'800		116'700		109'086.79
31	Kulturerbe	1'800	0	1'400	0	999.30	0.00
	Nettoaufwand		1'800		1'400		999.30
3110	Museen und bildende Kunst	1'800	0	1'400	0	999.30	0.00
	Nettoaufwand		1'800		1'400		999.30
3010.00	Entschädigung Kulturgutverwalter	1'000		1'000		720.00	
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten (Energie)	500					
3134.00	Versicherungsprämien	300		300		279.30	
3990.99	Sozialleistungen			100			
32	Übrige Kultur	28'700	0	29'300	0	39'432.71	0.00
	Nettoaufwand		28'700		29'300		39'432.71
3210	Bibliotheken	500	0	500	0	500.00	0.00
	Nettoaufwand		500		500		500.00
3632.00	Beitrag an Schul- und Gemeindebibliothek Murgenthal	500		500		500.00	
3220	Konzert und Theater	7'800	0	8'500	0	8'300.00	0.00
	Nettoaufwand		7'800		8'500		8'300.00
3632.00	Beitrag ans Stadttheater Olten	500		500		500.00	
3636.00	Beiträge an Dorfvereine	7'300		8'000		7'800.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290	Übrige Kultur	20'400	0	20'300	0	30'632.71	0.00
	Nettoaufwand		20'400		20'300		30'632.71
3000.00	Entschädigungen Kultur- und Freizeitkommission	2'400		2'000		3'725.00	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	1'500		1'800		1'050.00	
3010.00	Entschädigungen für Dorfbeflaggung			500			
3102.00	Drucksachen und Publikationen	700		1'000		837.50	
3130.01	Porto und Versandkosten	1'100		1'100		958.21	
3170.00	Kulturelle Veranstaltungen (Fasnacht, Neuzuzügerabend, Jungbürgerfeier usw.)	6'500		5'600		16'642.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100			
3501.00	Einlagen in den gemeindeeigenen Kulturfonds	8'000		8'000		7'388.20	
3990.99	Sozialleistungen	100		200		31.50	
33	Medien	4'600	0	5'000	0	4'406.08	0.00
	Nettoaufwand		4'600		5'000		4'406.08
3320	Massenmedien	4'600	0	5'000	0	4'406.08	0.00
	Nettoaufwand		4'600		5'000		4'406.08
3133.00	Lizenzen, Wartungs- und Hostinggebühren Website "www.fulenbach.ch"	4'600		5'000		4'406.08	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	74'700	3'000	84'000	3'000	66'389.70	2'141.00
	Nettoaufwand		71'700		81'000		64'248.70
3410	Sport	4'800	0	7'800	0	1'879.25	0.00
	Nettoaufwand		4'800		7'800		1'879.25
3199.00	Aktionswoche "fulenbach.bewegt"			3'000		79.25	
3636.00	Beiträge an sportliche Organisationen	4'800		4'800		1'800.00	
3414	Fussballplätze	24'300	0	23'400	0	21'282.55	0.00
	Nettoaufwand		24'300		23'400		21'282.55
3010.00	Entschädigung für Platzunterhalt	5'500				3'337.60	
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten (Energie, Wasser, Abwasser und Kehricht)	11'500		11'000		11'323.25	
3140.00	Unterhalt Sportplätze "Bad"	500		4'800		297.00	
3160.00	Baurechtszins Sportplatz "Bad"	6'800		6'800		5'683.50	
3990.99	Sozialleistungen			800		641.20	
3416	Öffentliche Sportanlagen	13'600	0	20'300	0	11'112.55	200.00
	Nettoaufwand		13'600		20'300		10'912.55
3010.00	Entschädigung für Platzunterhalt					1'112.55	
3111.00	Anschaffung Turnmaterial	2'000		2'000		1'593.45	
3140.00	Unterhalt Aussen-Sportanlagen	9'100		7'800		4'255.85	
3144.00	Unterhalt Turnhalle	2'500		10'500		3'936.95	
3990.99	Sozialleistungen					213.75	
4240.00	Benützungsgebühren						200.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3424	Parkanlagen, Wanderwege	18'800	0	18'700	0	24'063.20	0.00
	Nettoaufwand		18'800		18'700		24'063.20
3000.00	Entschädigung Ressort "Öffentliche Plätze"	1'500		1'500		1'442.50	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	800		800		434.65	
3140.00	Unterhalt öffentliche Plätze und Anlagen	16'000		16'000		21'757.05	
3636.00	Vereins- und Verbandsbeiträge	300		300		300.00	
3990.99	Sozialleistungen	200		100		129.00	
3429	Hirschpark	13'200	3'000	13'800	3'000	8'052.15	1'941.00
	Nettoaufwand		10'200		10'800		6'111.15
3000.00	Entschädigung Ressort "Hirschpark"	2'100		2'100		2'042.50	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	800		800		707.15	
3010.00	Entschädigung Betriebspersonal	6'000		6'000		6'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Futter usw.)	1'300		1'300		288.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3199.00	Jubiläumsfeier (40 Jahre Hirschpark)					-1'205.85	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt	1'000		1'000			
3439.20	Kehrrichtentsorgung	200		200			
3439.40	Versicherungsprämien	100		100		74.60	
3631.00	Beitrag an Kanton für Tierseuchenbekämpfung	100		100			
3990.99	Sozialleistungen	100		700		145.75	
4250.00	Hirschverkäufe		3'000		3'000		1'941.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	35'900	0	37'400	0	34'375.30	0.00
	Nettoaufwand		35'900		37'400		34'375.30
42	Ambulante Krankenpflege	1'300	0	1'300	0	1'272.00	0.00
	Nettoaufwand		1'300		1'300		1'272.00
4210	Ambulante Krankenpflege	1'300	0	1'300	0	1'272.00	0.00
	Nettoaufwand		1'300		1'300		1'272.00
3636.01	Beitrag an Kinderspitex Nordwestschweiz	700		700		672.00	
3636.10	Beitrag an Samariterverein	600		600		600.00	
43	Gesundheitsprävention	0	0	0	0	0.00	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	29'200	0	28'900	0	28'560.00	0.00
	Nettoaufwand		29'200		28'900		28'560.00
3636.00	Beitrag an Suchthilfe	29'200		28'900		28'560.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	4'800	0	6'800	0	4'143.30	0.00
	Nettoaufwand		4'800		6'800		4'143.30
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	300		300		420.00	
3010.00	Entschädigungen Schulzahnpflege und -prophylaxe	2'100		2'100		1'679.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	100		100			
3100.00	Büromaterial					72.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		300		25.20	
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften			100		52.40	
3106.00	Medizinisches Verbrauchsmaterial			200		364.35	
3130.00	Zahnärztliche Behandlungen	1'400		2'500		1'202.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Porto und Versandkosten			100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		103.00	
3636.00	Verbandsbeiträge	100		100		130.00	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten			500			
3990.99	Sozialleistungen	200		400		93.15	
4340	Lebensmittelkontrolle	600	0	400	0	400.00	0.00
	Nettoaufwand		600		400		400.00
3612.00	Beitrag an Pilzkontrolle Olten	600		400		400.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
52	Invalidität	0	0	0	0	0.00	0.00
5230	Invalidität	400	0	100	0	20.00	0.00
	Nettoaufwand		400		100		20.00
3636.00	Beiträge an Behindertenorganisationen	400		100		20.00	
53	Alter + Hinterlassene	0	0	0	0	0.00	0.00
5350	Leistungen an das Alter	7'900	0	14'100	0	6'354.40	0.00
	Nettoaufwand		7'900		14'100		6'354.40
3102.00	Drucksachen und Publikationen	1'800		2'000		1'779.45	
3130.10	Porto und Versandkosten	300		300		249.05	
3170.10	Seniorennachmittag	3'500				3'279.90	
3170.11	Senioren Ausflug			9'500			
3199.00	Geburtstagsgeschenke für Senioren (Alter 80+)	2'300		2'300		981.00	
3199.90	Übriger Betriebsaufwand					65.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	0	0	0	0	0.00	0.00
5440	Jugendschutz	100	0	100	0	78.00	0.00
	Nettoaufwand		100		100		78.00
3636.00	Beitrag an Jugendorganisationen	100		100		78.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	2'000	0	2'000	0	2'000.00	0.00
	Nettoaufwand		2'000		2'000		2'000.00
3636.00	Beitrag an Spielgruppe	2'000		2'000		2'000.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	0	0	0	0	0.00	0.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'444'100	0	1'375'000	0	1'450'246.24	0.00
	Nettoaufwand		1'444'100		1'375'000		1'450'246.24
3612.00	Beitrag an Sozialregion Untergäu (Sozialadministration)	759'100		730'100		772'265.24	
3632.00	Beitrag an Sozialregion Untergäu (gesetzl. Sozialhilfe + Lastenausgleich)	685'000		644'900		677'981.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	0	0	0	0	0.00	0.00
61	Strassenverkehr	0	0	0	0	0.00	0.00
6130	Kantonsstrassen	26'600	0	34'200	0	10'938.00	0.00
	Nettoaufwand		26'600		34'200		10'938.00
3660.25	Ordentliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	12'700		16'800		5'200.35	
3876.70	Zusätzliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	13'900		17'400		5'737.65	
6150	Gemeindestrassen	134'200	200	104'700	0	95'631.70	400.00
	Nettoaufwand		134'000		104'700		95'231.70
3000.00	Entschädigung Ressort "Gemeindestrassen"	1'500		1'500		1'443.15	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	800		800		542.15	
3010.00	Entschädigung Verantwortlicher Robidog	2'200		2'000		1'897.50	
3101.00	Verbrauchsmaterial Robidog	2'300		1'400		1'970.60	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	300		300		160.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Werkzeuge			1'000			
3111.20	Anschaffung Strassensignale, Wegweiser usw.	4'000		3'500		6'985.35	
3119.00	Anschaffungen Robidog	2'000		1'000		1'264.70	
3130.00	Strassenmarkierungen	1'000		1'000			
3130.01	Reinigung Buswartehäuschen	1'500		1'500		1'426.00	
3130.10	Porto und Versandkosten	300		200		117.20	
3130.20	Gebühren und Abgaben der Amtschreiberei Olten-Gösigen			2'000		10'000.00	
3134.00	Versicherungsprämien	200		200		171.25	
3141.00	Strassenunterhalt	40'500		23'000		20'416.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.10	Winterdienst	15'000		20'000		13'540.00	
3141.20	Strassenreinigung	2'000		3'500		1'908.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Werkzeuge	500		500			
3151.01	Unterhalt Strassensignale, Wegweiser usw.	500				128.00	
3160.00	Baurechtszinsen für Buswartehäuschen	700		700		615.00	
3161.00	Miet- und Benützungskosten	2'000		1'600		1'725.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	300					
3300.25	Ordentliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	26'900		19'100		12'899.10	
3830.25	Zusätzliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	29'500		19'700		18'339.40	
3990.99	Sozialleistungen	200		200		82.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200				400.00
62	Öffentlicher Verkehr	161'500	26'600	164'200	26'600	156'429.75	25'880.00
	Nettoaufwand		134'900		137'600		130'549.75
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	161'500	26'600	164'200	26'600	156'429.75	25'880.00
	Nettoaufwand		134'900		137'600		130'549.75
3101.00	SBB-Tageskarten (Flexicard)	26'600		26'600		25'800.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	131'200		133'900		126'934.00	
3634.00	Beitrag an Busbetrieb Olten-Gösigen-Gäu AG	3'700		3'700		3'695.75	
4250.00	Verkauf SBB-Tageskarten (Flexicard)		26'600		26'600		25'880.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	835'600	759'500	888'400	816'000	849'903.22	768'965.42
	Nettoaufwand		76'100		72'400		80'937.80
71	Wasserversorgung	240'100	240'100	250'200	250'200	245'826.58	245'826.58
7101	Wasserversorgung SF	240'100	240'100	250'200	250'200	245'826.58	245'826.58
3000.00	Entschädigung Ressort "Wasserversorgung"	3'400		3'400		4'358.15	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	1'000		1'000		1'324.65	
3010.00	Entschädigung Hydrantenwart und Verantwortlicher "Ortomat"	3'200		3'200		3'200.00	
3100.00	Büromaterial			100			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Werkzeuge	2'000		2'500		7'062.40	
3111.01	Anschaffung Wasserzähler	300		600		321.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Leckortungen, Zählerwechsel usw.)	2'700		3'400		900.00	
3130.01	Unterhalt und Nachführung Netzpläne (GIS)	6'500		6'500		6'391.50	
3130.10	Porto und Versandkosten	500		100		406.90	
3131.00	Planungs- und Projektierungskosten für Investitionsprojekte	2'000					
3132.00	Honorare externe Berater	16'000		5'000			
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten und Anlagen	25'000		36'400		26'352.75	
3158.00	Unterhalt Software	1'000		1'000		874.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-1'217.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		1'000		6.25	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	100					
3300.25	Ordentliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	40'400		34'400		22'905.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Ertragsüberschuss	28'900		26'900		69'043.63	
3612.00	Beitrag an Reg. Wasserversorgung Gäu	10'300		10'200		19'611.00	
3612.01	Beitrag an Wasserversorgung Wolfwil-Fulenbach	53'000		37'000		32'166.10	
3612.02	Beitrag ans Nitratprojekt Gäu-Olten			1'600		1'513.00	
3614.00	Entschädigung an Elektra Fulenbach (EFU)	4'000		2'500		3'760.90	
3830.25	Zusätzliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	26'800		51'600		34'358.55	
3910.00	Interne Verrechnung vond Dienstleistungen			5'000			
3990.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	12'000		16'100		11'870.85	
3990.99	Sozialleistungen	500		600		614.85	
4210.00	Mahngebühren				100		
4240.00	Wasserverkäufe		180'000		191'500		178'738.33
4240.01	Wasserabgaben ab Hydrant		1'000		1'000		1'041.35
4240.02	Grundgebühren		59'000		57'000		57'637.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter						8'391.60
4940.00	Interne Verzinsung		100		600		17.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	278'900	278'900	339'800	339'800	282'445.50	282'445.50
7201	Abwasserbeseitigung SF	278'900	278'900	339'800	339'800	282'445.50	282'445.50
3000.00	Entschädigung Ressort "Abwasserbeseitigung"	2'100		2'100		2'043.15	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	800		800		887.15	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	200		200		152.40	
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften					126.85	
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten (Energie, Wasser, Abwasser und Kehricht)	1'500		1'500		1'278.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Spül- und Reinigungsarbeiten)	11'000		1'000		11'368.85	
3130.01	Unterhalt und Nachführung Netzpläne (GIS)	5'000		5'000		4'788.00	
3130.10	Porto und Versandkosten	200		500		106.25	
3132.00	Honorare externe Berater	5'000		13'100		45.00	
3134.00	Versicherungsprämien	300		300		233.35	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen	8'600		12'000		2'150.00	
3160.00	Baurechtszins Pumpwerk "Oeli"	400		400		359.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-1'357.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		1'000		8.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			100			
3510.00	Ertragsüberschuss					46'717.65	
3510.10	Einlagen in Werterhalt	73'400		59'800		73'315.70	
3612.00	Beitrag an Abwasserverband ARA Aaregäu	158'600		149'600		129'028.90	
3830.25	Zusätzliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen			77'000			
3990.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	11'200		15'000		11'104.40	
3990.99	Sozialleistungen	100		200		88.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Mahngebühren		500		500		659.65
4240.00	Abwassergebühren		150'000		160'000		150'477.65
4240.02	Grundgebühren		73'000		71'000		71'610.70
4510.00	Aufwandüberschuss		4'400		29'500		
4510.10	Entnahmen aus Werterhalt				77'000		
4691.00	Einnahmenüberschuss aus der Investitionsrechnung		51'000				59'391.55
4940.00	Interne Verzinsung				1'800		305.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallbeseitigung	231'100	227'000	219'500	217'000	228'967.04	226'998.84
	Nettoaufwand		4'100		2'500		1'968.20
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	4'100	0	2'500	0	1'968.20	0.00
	Nettoaufwand		4'100		2'500		1'968.20
3612.00	Beitrag an Kadaversammelstelle	2'500		2'500		1'968.20	
3631.00	Beitrag an Kanton für die Entsorgung tierischer Abfälle	1'600					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfallbeseitigung SF	227'000	227'000	217'000	217'000	226'998.84	226'998.84
3000.00	Entschädigungen Entsorgungs-, Natur- und Umweltkommission	600		700		610.00	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	400		600		660.00	
3010.00	Entschädigung Sammelplatzwart	5'600		5'700		5'008.30	
3101.00	Gebührenmarken und Jahresvignetten	800		2'500			
3102.00	Drucksachen und Publikationen	1'000		1'000		2'049.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge usw.	2'300		1'000		3'772.20	
3130.10	Porto und Versandkosten	900		800		967.85	
3130.20	Transport und Entsorgung Hauskehricht	104'400		99'000		97'895.75	
3130.22	Häckselaktionen	5'000		5'500		4'612.95	
3130.30	Transport- und Entsorgungskosten öffentliche Sammelstelle	6'000		6'500		5'976.70	
3130.31	Transport- und Entsorgungskosten Bioabfälle	52'000		54'500		52'722.90	
3130.33	Entsorgung Sonderabfälle			3'000			
3130.40	Abgabe an den Altlastenfonds	6'200		6'200		6'076.20	
3134.00	Versicherungsprämien	200		200		139.65	
3149.00	Unterhalt öffentl. Sammelplatz	200		200		140.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge usw.					462.95	
3161.00	Miet- und Benützungskosten	1'000		900			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		200		192.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-122.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200		200		3.24	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		800		82.05	
3199.10	Altpapiersammlung	5'000		5'000		6'166.85	
3199.11	Provision für Gebührenmarkenverkauf	5'500		5'500		5'464.80	
3199.20	Aktionstag "e suberi Sach für Fulebach"	6'000				6'522.95	
3510.00	Ertragsüberschuss	11'300		1'300		14'492.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beitrag an Kanton für die Entsorgung tierischer Abfälle			1'600		1'583.20	
3990.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	11'200		13'500		11'030.15	
3990.99	Sozialleistungen	600		600		487.55	
4240.00	Gebührenmarken Hauskehricht		128'000		118'000		127'871.20
4240.01	Jahresvignetten Bioabfälle		35'000		33'000		33'527.65
4240.02	Grundgebühren		60'000		59'000		59'204.64
4250.00	Entschädigung für Altpapier		3'000		5'500		5'392.20
4250.01	Entschädigung für Altglas		1'000		1'300		995.80
4940.00	Interne Verzinsung				200		7.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	15'400	7'500	15'400	5'000	17'082.85	2'840.00
	Nettoaufwand		7'900		10'400		14'242.85
7410	Gewässerverbauungen	15'400	7'500	15'400	5'000	17'082.85	2'840.00
	Nettoaufwand		7'900		10'400		14'242.85
3000.00	Entschädigung Ressort "Dorfbach"	1'500		1'500		1'443.05	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	800		800		542.10	
3142.00	Unterhalt Dorfbach und Auszugsgaben	13'000		13'000		15'015.50	
3990.99	Sozialleistungen	100		100		82.20	
4260.00	Kostenbeteiligungen für Biberschäden		3'000		2'000		2'840.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		4'500		3'000		
75	Arten- und Landschaftsschutz	0	0	0	0	915.75	0.00
	Nettoaufwand						915.75
7500	Arten- und Landschaftsschutz	0	0	0	0	915.75	0.00
	Nettoaufwand						915.75
3632.00	ÖQV-Vernetzungsprojekt Gäu					915.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	46'700	6'000	41'300	4'000	48'976.10	5'996.00
	Nettoaufwand		40'700		37'300		42'980.10
7710	Friedhof und Bestattung	45'400	6'000	39'900	4'000	47'619.45	5'996.00
	Nettoaufwand		39'400		35'900		41'623.45
3000.00	Entschädigung Ressort "Friedhof"	1'500		1'500		1'442.50	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	800		800		434.65	
3010.00	Besoldung Reinigungspesonal	3'700		4'800		5'178.70	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	200		200		183.15	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Gerätschaften usw.	500		400		232.40	
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten (Energie, Wasser, Abwasser und Kehricht)	2'700		3'100		2'368.90	
3130.00	Bestattungskosten	4'000		4'000		6'107.15	
3130.10	Pflege und Unterhalt Friedhofanlage	18'500		18'500		16'092.50	
3134.00	Versicherungsprämien	600		600		526.35	
3149.00	Unterhalt Friedhofanlage	12'000		5'000		14'033.55	
3990.99	Sozialleistungen	900		1'000		1'019.60	
4240.00	Bestattungsgebühren		6'000		4'000		5'996.00
7790	Übriger Umweltschutz	1'300	0	1'400	0	1'356.65	0.00
	Nettoaufwand		1'300		1'400		1'356.65
3000.00	Entschädigungen Entsorgungs-, Natur- und Umweltkommission	700		700		610.00	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	400		600		660.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100				42.00	
3990.99	Sozialleistungen	100		100		44.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	23'400	0	22'200	0	25'689.40	4'858.50
	Nettoaufwand		23'400		22'200		20'830.90
7900	Raumordnung	23'400	0	22'200	0	25'689.40	4'858.50
	Nettoaufwand		23'400		22'200		20'830.90
3000.00	Entschädigung Ressort "Planung"	1'200		1'200		1'200.00	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	700		700			
3130.01	Unterhalt und Nachführung Planwerke	3'800		3'800		1'485.00	
3130.20	Verbandsbeiträge	200		200		184.35	
3132.00	Honorare externe Berater	2'500		2'500		1'949.65	
3300.25	Ordentliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	6'600		6'200		7'981.35	
3636.00	Beitrag an Wohnbaugenossenschaft Holzbeerli	1'100		1'100		1'100.00	
3832.25	Zusätzliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	7'200		6'400		11'785.80	
3990.99	Sozialleistungen	100		100		3.25	
4631.00	Beiträge vom Kanton						4'858.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	135'500	231'500	155'500	246'300	194'916.61	295'709.61
	Nettoertrag	96'000		90'800		100'793.00	
81	Landwirtschaft	4'100	0	4'700	0	3'445.65	0.00
	Nettoaufwand		4'100		4'700		3'445.65
8120	Strukturverbesserungen	2'800	0	3'400	0	2'148.90	0.00
	Nettoaufwand		2'800		3'400		2'148.90
3000.00	Entschädigungen Forst- und Allmendkommission	1'100		1'100		1'050.00	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	1'100		1'500		750.00	
3010.00	Entschädigung Erhebungsverantwortlicher für die Landwirtschaft	500		600		350.00	
3990.99	Sozialleistungen	100		200		-1.10	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	1'300	0	1'300	0	1'296.75	0.00
	Nettoaufwand		1'300		1'300		1'296.75
3631.00	Beitrag an Kanton für Tierseuchenbekämpfung	1'300		1'300		1'296.75	
82	Forstwirtschaft	119'800	111'000	134'800	126'300	183'984.61	175'709.61
	Nettoaufwand		8'800		8'500		8'275.00
8200	Forstwirtschaft (allgemein)	8'800	0	8'500	0	8'275.00	0.00
	Nettoaufwand		8'800		8'500		8'275.00
3631.00	Beitrag an Kanton (Waldfünfliber)	8'800		8'500		8'275.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8201	Forstwirtschaft SF	111'000	111'000	126'300	126'300	175'709.61	175'709.61
3000.00	Entschädigungen Forst- und Allmendkommission	1'600		1'100		1'050.00	
3000.10	Sitzungs- und Taggelder	1'100		1'500		1'010.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					300.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'500			
3102.00	Drucksachen und Publikationen	800		500		285.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Mobiliar usw.					34.65	
3130.10	Porto und Versandkosten	300		400			
3130.20	Verbandsbeiträge	2'600		2'800		1'740.00	
3132.00	Honorare externe Berater					10'339.30	
3134.00	Versicherungsprämien	300		300		250.95	
3144.00	Baulicher Unterhalt			1'000		59.65	
3145.00	Unterhalt Wald	99'900		106'000		1'600.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500		1'193.30	
3199.20	Öffentliche Aktivitäten (z. B. Waldgang)			1'000			
3300.25	Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen			2'200			
3430.00	Baulicher Unterhalt					452.30	
3431.00	Entschädigung Reinigungs- und Betriebspersonal					5'670.00	
3431.02	Unterhalt Umgebung					145.80	
3431.03	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial					991.05	
3439.10	Energie- und Wasserverbrauch					1'098.35	
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren					1'118.00	
3499.00	Skonto auf Holzverkäufen					1'157.08	
3510.00	Ertragsüberschuss					14'750.13	
3612.00	Beitrag ans Forstrevier Boningen-Fulenbach-Gunzgen					130'703.90	
3940.00	Interne Verzinsung			900			
3990.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	1'200		4'500		1'576.65	
3990.99	Sozialleistungen	200		100		183.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Dienstleistungen z. G. anderer Dienststellen				5'000		
4250.00	Stamm- und Industrieholz		85'000		84'000		92'220.75
4250.01	Hackholz		2'000		1'000		7'880.00
4250.02	Brennholz		5'000		4'000		11'425.51
4250.03	Weihnachtsbäume, Finnenkerzen usw.		1'500		1'000		1'974.75
4250.04	Eigenverbrauch an Holz						240.00
4260.00	Rückerstattung Mineralölsteuern		800		900		795.60
4430.00	Miet- und Pachtzinsen		8'700		8'400		5'250.00
4432.00	Benützungsgebühren						10'310.00
4443.40	Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens						30'000.00
4510.00	Aufwandüberschuss				9'000		
4631.00	Beiträge vom Kanton		8'000		13'000		15'613.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	3'200	0	8'600	0	2'958.25	0.00
	Nettoaufwand		3'200		8'600		2'958.25
8400	Tourismus	3'200	0	8'600	0	2'958.25	0.00
	Nettoaufwand		3'200		8'600		2'958.25
3010.00	Entschädigung Verantwortlicher Dorfeingänge und Dorfbeflaggung	800		800		240.00	
3119.00	Anschaffung Fahnen für Dorfbeflaggung					104.45	
3130.20	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200		100		100.00	
3151.00	Unterhalt Dorfeingänge	500		6'000			
3161.00	Miete von Geräten, Mobilien usw.	700		700		691.20	
3636.00	Beitrag ans Projekt "Wohnregion Olten"	900		900		1'821.95	
3990.99	Sozialleistungen	100		100		0.65	
85	Industrie, Gewerbe und Handel	8'400	0	7'400	0	4'528.10	0.00
	Nettoaufwand		8'400		7'400		4'528.10
8500	Industrie, Gewerbe und Handel	8'400	0	7'400	0	4'528.10	0.00
	Nettoaufwand		8'400		7'400		4'528.10
3130.10	Porto und Versandkosten	100		100		84.00	
3130.20	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		300		250.00	
3170.00	Gewerbe-Apéro	5'000		4'000		4'194.10	
3199.00	Standortmarketing	3'000		3'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	0	120'500	0	120'000	0.00	120'000.00
	Nettoertrag	120'500		120'000		120'000.00	
8710	Elektrizität	0	120'000	0	120'000	0.00	120'000.00
	Nettoertrag	120'000		120'000		120'000.00	
4120.00	Konzessionsgebühren "Elektra Fulenbach (EFU)"		100'000		100'000		100'000.00
4462.00	Erträge aus Beteiligung "Elektra Fulenbach (EFU)"		20'000		20'000		20'000.00
8720	Erdöl und Gas	0	500	0	0	0.00	0.00
	Nettoertrag	500					
4120.10	Konzessionsgebühren "Städtische Betriebe Olten (sbo)"		500				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	132'300	5'412'500	158'800	5'034'100	250'464.75	5'185'514.75
	Nettoertrag	5'280'200		4'875'300		4'935'050.00	
91	Steuern	45'200	4'719'000	53'000	4'565'500	78'712.05	4'804'268.19
	Nettoertrag	4'673'800		4'512'500		4'725'556.14	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	40'000	4'625'000	50'500	4'500'500	76'322.05	4'716'239.34
	Nettoertrag	4'585'000		4'450'000		4'639'917.29	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)			5'000		20'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	40'000		45'000		56'258.70	
3631.00	Pauschale Steueranrechnung			500		63.35	
4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen		3'740'000		3'700'000		3'630'646.75
4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen (Vorjahre)		170'000		150'500		306'283.49
4000.80	Nachsteuern		16'000		8'000		34'705.55
4000.85	Bussen		4'000		2'000		15'421.35
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		5'000		5'000		6'431.45
4002.00	Quellensteuern		110'000		90'000		83'910.20
4002.10	Quellensteuern (Vorjahre)		10'000		10'000		33'146.15
4008.00	Personalsteuern						10.00
4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen		550'000		520'000		564'965.40
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen (Vorjahre)		20'000		15'000		40'719.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	5'200	94'000	2'500	65'000	2'390.00	88'028.85
	Nettoertrag	88'800		62'500		85'638.85	
3101.00	Ankauf Hundekontrollmarken	5'200		2'500		2'390.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		10'000		5'000		13'148.50
4022.10	Kapitalabfindungs- und Liquidationsgewinnsteuern		70'000		50'000		64'430.35
4033.00	Hundesteuern		14'000		10'000		10'450.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	0	273'000	0	5'000	0.00	60'200.00
	Nettoertrag	273'000		5'000		60'200.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0	273'000	0	5'000	0.00	60'200.00
	Nettoertrag	273'000		5'000		60'200.00	
4621.50	Beitrag aus dem Ressourcenausgleich		273'000		5'000		60'200.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	87'100	419'200	105'800	413'300	171'752.70	320'083.36
	Nettoertrag	332'100		307'500		148'330.66	
9610	Zinsen	73'300	24'700	82'200	31'100	165'798.90	46'433.31
	Nettoaufwand		48'600		51'100		119'365.59
3130.00	Bank-, Post und andere Gebühren	3'600		4'000		6'275.35	
3401.00	Zinsen auf Bank- und Postkonten			1'000		1'293.20	
3401.01	Verzugszinsen	500		500		198.67	
3406.00	Zinsen auf Darlehen	53'900		58'900		147'636.53	
3409.00	Interne Verzinsung Sonderrechnungen, Legate usw.	200		200		13.85	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	15'000		15'000		10'050.20	
3940.00	Interne Verzinsung (Spezialfinanzierungen)	100		2'600		331.10	
4400.00	Zinsen auf Bank- und Postkonten		400		800		1'256.21

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.00	Verzugszinsen aus Debitorenguthaben		8'000		10'000		17'112.80
4401.02	Zinsen aus Kontokorrenten		100		200		
4407.00	Zinsen aus Darlehen		12'000		15'000		14'369.45
4407.01	Zinsen aus Wertschriften		1'100		1'100		1'100.00
4420.00	Dividenden aus Wertschriften		3'100		3'100		12'594.85
4940.00	Interne Verzinsung (Spezialfinanzierungen)				900		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	13'800	394'500	23'600	382'200	5'953.80	273'650.05
	Nettoertrag	380'700		358'600		267'696.25	
3010.00	Besoldung Reinigungs- und Betriebspersonal	5'000		5'000			
3430.00	Baulicher Unterhalt			8'000		87.75	
3431.02	Nicht baulicher Unterhalt (Reinigung, Gebäudetechnik usw.)	1'600		3'900		2'815.35	
3439.10	Energie- und Wasserverbrauch	1'300		1'600		129.60	
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	1'100		800			
3439.30	Schreibgebühren, Abgaben usw.	3'500		3'500		2'685.65	
3439.40	Versicherungsprämien	1'200		700		235.45	
3990.99	Sozialleistungen	100		100			
4410.00	Buchgewinne auf Liegenschaftsverkäufen		330'000		315'000		215'891.95
4430.00	Mietzinsen		18'000		18'000		18'000.00
4430.10	Baurechtszinsen		15'500		16'800		16'760.50
4430.20	Pachtzinsen		21'000		22'400		21'667.20
4432.00	Benützungsgebühren		10'000		10'000		
4439.10	Versicherungsleistungen						1'330.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen	0	1'300	0	500	0.00	963.20
	Nettoertrag	1'300		500		963.20	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	1'300	0	500	0.00	963.20
	Nettoertrag	1'300		500		963.20	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'300		500		963.20
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	49'800	0.00	0.00
	Nettoertrag			49'800			
9990	Abschluss	0	0	0	49'800	0.00	0.00
	Nettoertrag			49'800			
9001.00	Aufwandüberschuss				49'800		
Total Aufwand / Ertrag		7'671'700	7'671'700	7'973'900	7'973'900	8'013'847.64	8'013'847.64
Ertragsüberschuss							
Aufwandüberschuss							
Total		7'671'700	7'671'700	7'973'900	7'973'900	8'013'847.64	8'013'847.64

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	7'671'700		7'973'900		8'013'847.64	
30	Personalaufwand	2'431'400		2'392'500		2'266'723.45	
300	Behörden und Kommissionen	189'400		192'000		188'880.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	160'400		167'000		155'785.50	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	29'000		25'000		33'095.00	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	526'600		511'100		460'753.15	
3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	526'600		511'100		460'753.15	
302	Löhne Lehrpersonen	1'281'900		1'266'000		1'185'042.80	
3020	Löhne Lehrpersonen	1'281'900		1'266'000		1'185'042.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	377'400		365'900		337'914.00	
3050	AG-Beiträge AHV, ALV, IV, EO und Verwaltungskosten	142'500		146'200		135'063.80	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	213'900		201'600		185'408.85	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'500		11'100		10'864.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'500		7'000		6'577.00	
306	Arbeitgeberleistungen			12'400		44'959.85	
3064	Überbrückungsrenten			12'400		44'959.85	
309	Übriger Personalaufwand	56'100		45'100		49'173.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'700		24'100		29'358.50	
3091	Personalwerbung	500		200		1'337.55	
3099	Übriger Personalaufwand	21'900		20'800		18'477.10	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'213'000		1'267'100		1'095'367.92	
310	Material- und Warenaufwand	143'200		143'700		125'907.94	
3100	Büromaterial	7'200		9'500		6'884.50	
3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	61'500		58'100		53'124.18	
3102	Drucksachen und Publikationen	17'300		18'500		12'385.15	
3103	Fachliteratur und Zeitschriften	3'400		3'300		2'624.65	
3104	Lehrmittel	53'800		54'100		50'525.11	
3106	Medizinisches Material			200		364.35	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	52'700		96'200		114'138.87	
3110	Büromöbel und -geräte	1'000		3'600		10'792.60	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge usw.	38'000		37'800		74'266.90	
3112	Kleider, Wäsche usw.	6'200		32'700		18'234.62	
3113	Hardware	1'700		15'600		9'475.60	
3118	Immateriellen Anlagen	3'800		5'500			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		1'000		1'369.15	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	121'200		114'000		105'928.70	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	121'200		114'000		105'928.70	
313	Dienstleistungen und Honorare	403'900		386'200		367'733.08	
3130	Dienstleistungen Dritter	303'600		302'900		300'753.55	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	6'500					
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31'000		24'100		17'846.95	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	40'900		36'300		28'127.03	
3134	Sachversicherungsprämien	20'900		21'800		19'947.50	
3137	Steuern und Abgaben	1'000		1'100		1'058.05	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	297'600		324'800		164'826.84	
3140	Unterhalt an Grundstücken	25'600		28'600		26'309.90	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	57'500		46'500		35'865.15	
3142	Unterhalt Wasserbau	13'000		13'000		15'015.50	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	33'600		55'400		28'502.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'800		70'100		43'359.99	
3145	Unterhalt Wald	99'900		106'000		1'600.00	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	12'200		5'200		14'173.55	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	25'800		28'700		19'401.35	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'300		1'000		806.20	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'700		22'700		15'860.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300		500			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'500		4'500		2'735.15	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	30'600		25'200		27'416.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'900		7'900		6'657.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	22'700		17'300		20'758.20	
317	Spesenentschädigungen	52'700		53'800		59'076.10	
3170	Reisekosten und Spesen	35'100		37'900		41'996.70	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'600		15'900		17'079.40	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	44'700		56'200		77'341.79	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen			5'500		17'774.70	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	44'700		50'700		59'567.09	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	40'600		38'300		33'597.25	
3190	Schadenersatzleistungen / Selbstbehalte					100.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	40'600		38'300		33'497.25	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	217'700		213'700		223'840.85	
330	Sachanlagen VV	217'700		213'700		223'840.85	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	217'700		213'700		223'840.85	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen						
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen						
34	Finanzaufwand	79'600		95'400		175'853.43	
340	Zinsaufwand	54'600		60'600		149'142.25	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500		1'500		1'491.87	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	53'900		58'900		147'636.53	
3409	Übrige Passivzinsen	200		200		13.85	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	10'000		19'800		15'503.90	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			8'000		540.05	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'600		4'900		9'622.20	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	7'400		6'900		5'341.65	
349	Verschiedener Finanzaufwand	15'000		15'000		11'207.28	
3499	Übriger Finanzaufwand	15'000		15'000		11'207.28	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	121'600		96'000		225'708.21	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	8'000		8'000		7'388.20	
3501	Einlagen in Fonds des FK	8'000		8'000		7'388.20	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	113'600		88'000		218'320.01	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	113'600		88'000		218'320.01	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	2'968'500		3'157'100		3'416'612.10	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'964'700		2'133'000		2'383'056.15	
3611	Entschädigungen an Kantone	117'400		134'500		260'807.50	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'843'300		1'996'000		2'118'487.75	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	4'000		2'500		3'760.90	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	991'100		1'007'300		1'028'355.60	
3631	Beiträge an Kantone	143'000		145'900		138'152.30	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	795'300		806'300		838'338.60	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'700		3'700		3'695.75	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	49'100		50'900		48'168.95	
3637	Beiträge an private Haushalte			500			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	12'700		16'800		5'200.35	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	12'700		16'800		5'200.35	
3661	Ausserplanmässige Abschreibung Investitionsbeiträge						
38	Ausserordentlicher Aufwand	226'800		328'600		235'914.53	
383	Zusätzliche Abschreibungen	212'900		311'200		230'176.88	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	205'700		304'800		218'391.08	
3832	Zusätzliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	7'200		6'400		11'785.80	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
387	Zusätzliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	13'900		17'400		5'737.65	
3876	Zusätzliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	13'900		17'400		5'737.65	
39	Interne Verrechnungen	413'100		423'500		373'827.15	
391	Dienstleistungen			5'000			
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			5'000			
394	Zinsen und Finanzaufwand	100		3'500		331.10	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	100		3'500		331.10	
399	Übrige interne Verrechnungen	413'000		415'000		373'496.05	
3990	Übrige interne Verrechnungen	413'000		415'000		373'496.05	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		7'671'700		7'924'100		8'013'847.64
40	Fiskalertrag		4'719'000		4'565'500		4'804'268.19
400	Direkte Steuern natürliche Personen		4'055'000		3'965'500		4'110'554.94
4000	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen		3'935'000		3'865'500		3'993'488.59
4002	Quellensteuern natürliche Personen		120'000		100'000		117'056.35
4008	Personensteuern						10.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		570'000		535'000		605'684.40
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		570'000		535'000		605'684.40
402	Übrige Direkte Steuern		80'000		55'000		77'578.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		80'000		55'000		77'578.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		14'000		10'000		10'450.00
4033	Hundesteuern		14'000		10'000		10'450.00
41	Regalien und Konzessionen		100'500		100'000		100'000.00
412	Konzessionen		100'500		100'000		100'000.00
4120	Konzessionen		100'500		100'000		100'000.00
42	Entgelte		1'012'500		1'019'600		1'049'917.29
420	Ersatzabgaben		100'000		100'000		105'236.20
4200	Ersatzabgaben		100'000		100'000		105'236.20
421	Gebühren für Amtshandlungen		43'200		45'600		39'858.40
4210	Gebühren für Amtshandlungen		43'200		45'600		39'858.40
423	Schul- und Kursgelder				2'800		2'000.00
4230	Schulgelder				2'800		2'000.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		723'500		725'000		717'135.33
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		723'500		725'000		717'135.33
425	Erlös aus Verkäufen		127'600		126'900		160'221.06
4250	Verkäufe		127'600		126'900		160'221.06

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		17'700		18'800		24'706.30
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'700		18'800		24'706.30
427	Bussen		500		500		760.00
4270	Bussen		500		500		760.00
44	Finanzertrag		447'900		440'800		385'643.36
440	Zinsertrag		21'600		27'100		33'838.46
4400	Zinsen flüssige Mittel		400		800		1'256.21
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		8'100		10'200		17'112.80
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		13'100		16'100		15'469.45
441	Realisierte Gewinne FV		330'000		315'000		215'891.95
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		330'000		315'000		215'891.95
442	Beteiligungsertrag FV		3'100		3'100		12'594.85
4420	Dividenden		3'100		3'100		12'594.85
443	Liegenschaftenertrag FV		73'200		75'600		73'318.10
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		63'200		65'600		61'677.70
4432	Vergütung für Benützung Liegenschaften FV		10'000		10'000		10'310.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV						1'330.40
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						30'000.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						30'000.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		20'000		20'000		20'000.00
4462	Zweckverbände, selbständige und unselbständige Werke		20'000		20'000		20'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		47'400		137'600		21'727.15
450	Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen im Fremdkapital		43'000		22'100		21'727.15
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		43'000		22'100		21'727.15

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		4'400		115'500		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		4'400		115'500		
46	Transferertrag		931'300		1'237'100		1'278'464.50
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		34'200		36'600		39'167.45
4611	Entschädigungen von Kantonen		2'700		2'700		2'643.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		21'500		21'500		21'558.40
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		10'000		12'400		14'965.85
462	Finanz- und Lastenausgleich		273'000		5'000		60'200.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		273'000		5'000		60'200.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		571'800		1'195'000		1'118'742.30
4631	Beiträge von Kantonen		571'800		1'195'000		1'118'742.30
469	Verschiedener Transferertrag		52'300		500		60'354.75
4691	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme		51'000				59'391.55
4699	Rückverteilungen		1'300		500		963.20
49	Interne Verrechnungen		413'100		423'500		373'827.15
491	Dienstleistungen				5'000		
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				5'000		
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		100		3'500		331.10
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		100		3'500		331.10
499	Übrige interne Verrechnungen		413'000		415'000		373'496.05
4990	Übrige interne Verrechnungen		413'000		415'000		373'496.05

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	ABSCHLUSSKOSTEN				49'800		
90	Abschluss Erfolgsrechnung				49'800		
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)				49'800		
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss				49'800		
901	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im Eigenkapital						
9010	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss						
Total Aufwand / Ertrag		7'671'700	7'671'700	7'973'900	7'973'900	8'013'847.64	8'013'847.64
Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss							
Total		7'671'700	7'671'700	7'973'900	7'973'900	8'013'847.64	8'013'847.64

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	172'500	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoausgaben		172'500				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT UND VERTEIDIGUNG	0	0	0	0	183'230.40	0.00
	Nettoausgaben						183'230.40
2	BILDUNG	78'000	0	2'000	0	616'983.33	0.00
	Nettoausgaben		78'000		2'000		616'983.33
6	VERKEHR	110'000	100'000	432'000	135'000	141'839.05	52'711.10
	Nettoausgaben		10'000		297'000		89'127.95
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	287'000	334'000	532'000	194'000	364'911.10	337'479.55
	Nettoeinnahmen / Ausgaben	47'000			338'000		27'431.55
9	FINANZEN UND STEUERN	51'000	264'500	0	637'000	59'391.55	976'164.78
	Nettoeinnahmen	213'500		637'000		916'773.23	
Total Ausgaben / Einnahmen		698'500	698'500	966'000	966'000	1'366'355.43	1'366'355.43
Einnahmenüberschuss							
Ausgabenüberschuss							
Total		698'500	698'500	966'000	966'000	1'366'355.43	1'366'355.43

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	647'500.00	866'000.00	1'205'966.18
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	35'993.35
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	100'000.00	65'004.35
Total Investitionsausgaben		647'500.00	966'000.00	1'306'963.88
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	434'000.00	329'000.00	390'190.65
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		434'000.00	329'000.00	390'190.65
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		647'500.00	966'000.00	1'306'963.88
Total Investitionseinnahmen		434'000.00	329'000.00	390'190.65
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	51'000.00	0.00	59'391.55
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-264'500.00	-637'000.00	-976'164.78

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	172'500	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoausgaben		172'500				
02	Allgemeine Dienste	172'500	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoausgaben		172'500				
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	172'500	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoausgaben		172'500				
5040.00	Ersatz Heizungsanlage "Werhofgebäude"	172'500					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT UND VERTEIDIGUNG	0	0	0	0	183'230.40	0.00
	Nettoausgaben						183'230.40
15	Feuerwehr	0	0	0	0	183'230.40	0.00
	Nettoausgaben						183'230.40
1500	Feuerwehr	0	0	0	0	183'230.40	0.00
	Nettoausgaben						183'230.40
5060.00	Anschaffung Mehrzweckfahrzeug (GV-Beschluss vom 03.06.2013)					183'230.40	

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	78'000	0	2'000	0	616'983.33	0.00
	Nettoausgaben		78'000		2'000		616'983.33
21	Obligatorische Schule	78'000	0	2'000	0	616'983.33	0.00
	Nettoausgaben		78'000		2'000		616'983.33
2170	Schulliegenschaften	78'000	0	2'000	0	616'983.33	0.00
	Nettoausgaben		78'000		2'000		616'983.33
5040.00	Ersatz Heizungsanlage "altes Schulhaus"	78'000		2'000			
5040.01	Erweiterungsbau Schulhaus Salzmatt (GV-Beschluss vom 03.06.2013)					479'967.68	
5060.00	Mobiliar für Erweiterungsbau Schulhaus Salzmatt (GV-Beschluss vom 03.06.2013)					137'015.65	

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	110'000	100'000	432'000	135'000	141'839.05	52'711.10
	Nettoausgaben		10'000		297'000		89'127.95
61	Strassenverkehr	110'000	100'000	432'000	135'000	141'839.05	52'711.10
	Nettoausgaben		10'000		297'000		89'127.95
6130	Kantonsstrassen	0	0	100'000	0	65'004.35	0.00
	Nettoausgaben				100'000		65'004.35
5610.00	Sanierung "Wolfwilerstrasse"			100'000		17'800.00	
5610.01	Unterhalt, Rück- und Neubau Aareübergang Fulenbach - Murgenthal					47'204.35	
6150	Gemeindestrassen	110'000	100'000	332'000	135'000	76'834.70	52'711.10
	Nettoausgaben		10'000		197'000		24'123.60
5010.00	Sanierung "Boningerstrasse" (GB Nr. 156/157 - 1119)						
5010.01	Sanierung "Chäppelistrasse"	50'000					
5010.02	Sanierung "Neumattstrasse (Ost)" (GR-Beschluss vom 25.03.2015)			65'000			
5010.03	Erschliessungsstrasse Gebiet "Neumatt/Stöckler" (3. Etappe) (GV-Beschluss vom 08.12.2014)	60'000		267'000			
5010.04	Sanierung "Höllstrasse" (1. Etappe) (GR-Beschluss vom 16.11.2011 + GV-Beschluss vom 04.12.2012)					25'314.10	
5010.05	Belagserneuerung "Innere Weid - Dönlerstrasse" (GR-Beschluss vom 02.05.2012)					7'110.25	
5010.06	Sanierung "Stadtacker" (GV-Beschluss vom 03.06.2013)					43'844.80	
5040.00	Neubau Buswartehäuschen (GR-Beschluss vom 05.09.2012)					565.55	

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6371.00	Erschliessungsbeiträge Gebiet "Neumatt/Stöckler" (3. Etappe)		100'000		135'000		
6371.01	Erschliessungsbeiträge "Kreuzweidstrasse (West)"						41'787.75
6371.02	Erschliessungsbeiträge "Bornweg (2. Etappe)"						10'923.35

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	287'000	334'000	532'000	194'000	364'911.10	337'479.55
	Nettoeinnahmen / Ausgaben	47'000			338'000		27'431.55
71	Wasserversorgung	207'000	203'000	375'000	114'000	216'755.05	157'216.80
	Nettoausgaben		4'000		261'000		59'538.25
7101	Wasserversorgung SF	207'000	203'000	375'000	114'000	216'755.05	157'216.80
	Nettoausgaben		4'000		261'000		59'538.25
5031.00	Erweiterung Wasserleitung "Fahrgasse/Fahrrain"	76'000					
5031.01	Ersatz Wasserleitung "Wirthsgässli"	56'000					
5031.02	Ersatz Wasserleitung "Ewigkeitstrasse" (GB Nr. 743 bis Hydrant Nr. 230)	75'000					
5031.03	Ersatz Wasserleitung "Boningerstrasse" (GB Nr. 156/157 - 1119)						
5031.04	Erschliessung (Wasser) Gebiet "Neumatt/Stöckler" (3. Etappe) (GV-Beschluss vom 08.12.2014)			90'000			
5031.05	Sanierung Wasserleitung "Wolfwilerstrasse" (GV-Beschluss vom 08.12.2014)			285'000		11'287.50	
5031.06	Sanierung Wasserleitung "Höllstrasse" (1. Etappe) (GR-Beschluss vom 16.11.2011 + GV-Beschluss vom 04.12.2012)					84'024.90	
5031.07	Ersatz Wasserleitung "Innere Weid - Dönlerstrasse" (GV-Beschluss vom 08.12.2010)					150.00	
5031.08	Ersatz Wasserleitung "Stadtacker" (GV-Beschluss vom 03.06.2013)					112'584.15	
5291.00	Totalrevision Generelles Wasserprojekt (GWP) (GR-Beschluss vom 16.11.2011)					8'708.50	
5620.00	Neubau Messschacht (Ringschluss) Wasserversorgung Wolfwil-Fulenbach						
6310.00	Beiträge der Soloth. Gebäudeversicherung		78'000		31'000		
6370.00	Anschlussgebühren		100'000		50'000		153'984.35

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6371.00	Erschliessungsbeiträge Gebiet "Neumatt/Stöckler" (3. Etappe)		25'000		33'000		
6371.01	Erschliessungsbeiträge (Wasser) "Bornweg (2. Etappe)"						3'232.45
72	Abwasserbeseitigung	80'000	131'000	157'000	80'000	120'871.20	180'262.75
	Nettoeinnahmen / Ausgaben	51'000			77'000	59'391.55	
7201	Abwasserbeseitigung SF	80'000	131'000	157'000	80'000	120'871.20	180'262.75
	Nettoeinnahmen / Ausgaben	51'000			77'000	59'391.55	
5032.00	Sanierungsmassnahmen aus GEP (Jahre 2013 - 2015) (GV-Beschluss vom 04.12.2012)			65'000		62'285.90	
5032.01	Sanierung Kanalisation "Chäppelistrasse"	30'000					
5032.02	Sanierungsmassnahmen aus GEP (Jahre 2016 - 2018)	50'000					
5032.03	Sanierung Kanalisation "Wolfwilerstrasse" (GV-Beschluss vom 08.12.2014)			10'000			
5032.04	Sanierung Kanalisation "Stadtacker" (GV-Beschluss vom 03.06.2013)					3'788.95	
5032.10	Erschliessung (Abwasser/Regenwasser) Gebiet "Neumatt/Stöckler" (3. Etappe) (GV-Beschluss vom 08.12.2014)			82'000			
5032.11	Entlastung Abwasserzuflüsse Neumattstrasse/Breitenstrasse/Sagiweg (GR-Beschluss vom 13.08.2014)					54'796.35	
6370.00	Anschlussgebühren		100'000		50'000		180'262.75
6371.00	Erschliessungsbeiträge Gebiet "Neumatt/Stöckler" (3. Etappe)		31'000		30'000		

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	Raumordnung	0	0	0	0	27'284.85	0.00
	Nettoausgaben						27'284.85
7900	Raumordnung	0	0	0	0	27'284.85	0.00
	Nettoausgaben						27'284.85
5290.00	Totalrevision Ortsplanung (GV-Beschluss vom 08.12.2010)					13'497.35	
5290.01	Planungsarbeiten Überbauung Gebiet "Neumatt/Stöckler"					13'787.50	
9	FINANZEN UND STEUERN	51'000	264'500	0	637'000	59'391.55	976'164.78
	Nettoeinnahmen	213'500		637'000		916'773.23	
99	Nicht aufgeteilte Posten	51'000	264'500	0	637'000	59'391.55	976'164.78
	Nettoeinnahmen	213'500		637'000		916'773.23	
9990	Abschluss	51'000	264'500	0	637'000	59'391.55	976'164.78
	Nettoeinnahmen	213'500		637'000		916'773.23	
5920.00	Einnahmenüberschuss Abwasserbeseitigung	51'000				59'391.55	
6900.00	Aktivierte Ausgaben ordentliche Rechnung		260'500		299'000		916'626.53
6900.10	Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung (SF)		4'000		261'000		59'538.25
6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung (SF)				77'000		
Total Ausgaben / Einnahmen		698'500	698'500	966'000	966'000	1'366'355.43	1'366'355.43
Einnahmenüberschuss							
Ausgabenüberschuss							
Total		698'500	698'500	966'000	966'000	1'366'355.43	1'366'355.43

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	698'500		966'000		1'366'355.43	
50	Sachanlagen	647'500		866'000		1'205'966.18	
501	Strassen / Verkehrswege	110'000		332'000		76'269.15	
5010	Strassen / Verkehrswege	110'000		332'000		76'269.15	
503	Übriger Tiefbau	287'000		532'000		328'917.75	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	207'000		375'000		208'046.55	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	80'000		157'000		120'871.20	
504	Hochbauten	250'500		2'000		480'533.23	
5040	Hochbauten	250'500		2'000		480'533.23	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					320'246.05	
5060	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					320'246.05	
52	Immaterielle Anlagen					35'993.35	
529	Übrige immaterielle Anlagen					35'993.35	
5290	Übrige immaterielle Anlagen					27'284.85	
5291	Übrige immaterielle Anlagen Wasserversorgung					8'708.50	
56	Eigene Investitionsbeiträge			100'000		65'004.35	
561	Kantone und Konkordate			100'000		65'004.35	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate			100'000		65'004.35	
562	Gemeinden und Gemeindeverbände						
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände						
59	Übertrag an Bilanz	51'000				59'391.55	
592	Passivierte Einnahmen	51'000				59'391.55	
5920	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	51'000				59'391.55	

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		698'500		966'000		1'366'355.43
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		434'000		329'000		390'190.65
631	Kantone und Konkordate		78'000		31'000		
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		78'000		31'000		
637	Private Haushalte		356'000		298'000		390'190.65
6370	Anschlussgebühren		200'000		100'000		334'247.10
6371	Erschliessungsbeiträge		156'000		198'000		55'943.55
69	Übertrag an Bilanz		264'500		637'000		976'164.78
690	Aktivierungen		264'500		637'000		976'164.78
6900	Aktivierte Ausgaben		264'500		637'000		976'164.78
Total Ausgaben / Einnahmen		698'500	698'500	966'000	966'000	1'366'355.43	1'366'355.43
Einnahmenüberschuss							
Ausgabenüberschuss							
Total		698'500	698'500	966'000	966'000	1'366'355.43	1'366'355.43

Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	2015	2016
Betriebstätigkeit				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	-49'800.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	230'500.00	230'400.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		180'700.00	230'400.00
Investitionstätigkeit				
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-966'000.00	-647'500.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	329'000.00	434'000.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-637'000.00	-213'500.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65	253'922.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR			
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR			
-	Entnahmen aus Fonds		0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-890'922.00	-213'500.00
Finanzierungstätigkeit				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2069		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV			
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)			
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV			
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)			
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65	253'922.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	54 + 55	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		253'922.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-456'300.00	16'900.00

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
<u>Gemeinde Fulenbach</u>							
Leitungsnetz/Hydranten	14'900'000	0	14'900'000	0.3125%	46'563	67'300	-20'738
Messtechnik	100'000	0	100'000	1.2500%	1'250	0	1'250
1) Wasserversorgung Wolfwil-Fulenbach (nur Anteil Fulenbach)							
Wasserfassungen	61'286	0	61'286	0.5000%			
Reservoir	849'857	0	849'857	0.3750%			
Pumpwerke	217'714	0	217'714	0.5000%			
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%			
Leitungsnetz/Hydranten		0	0	0.3125%			
Messtechnik		0	0	1.2500%			
2) Regionale Wasserversorgung Gäu (nur Anteil Fulenbach)							
Wasserfassungen	9'087	0	9'087	0.5000%			
Reservoir	0	0	0	0.3750%			
Pumpwerke	0	0	0	0.5000%			
Wasseraufbereitung	1'748	0	1'748	0.7500%			
Leitungsnetz/Hydranten	0	0	0	0.3125%			
Messtechnik	22'368	0	22'368	1.2500%			
			16'162'060				-19'488

1) Unsere Eigentumsanteile an der Wasserversorgung Wolfwil-Fulenbach (3/7) sind im Wiederbeschaffungswert der gemeindeeigenen Anlagen enthalten.

2) Der Zweckverband Regionale Wasserversorgung Gäu tätigt eigene Einlagen in den Werterhaltsfonds.

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
<u>Gemeinde Fulenbach</u>							
Kanäle	12'649'909	0	12'649'909	0.3125%	39'531	0	39'531
Sonderbauwerke	630'000	0	630'000	0.5000%	3'150	0	3'150
<u>ZV ARA Aaregäu (nur Anteil Fulenbach)</u>							
Kläranlage	2'798'488	0	2'798'488	0.7500%	20'989	0	20'989
Kanäle des ZV ARA Aaregäu	3'086'738	0	3'086'738	0.3125%	9'646	0	9'646
			19'165'135				73'316

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2015	Buchwert 01.01.2015	Zuwachs	Abgang	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2015	Plan-Wert 31.12.2015 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2016	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2016	Plan-Wert 31.12.2016 (Buchwert)
HRM1:														
<u>Unbebaute Grundstücke</u>														
0290.3300.25	- GB Nr. 264 "Spielwiese" (öBa)	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	17.88%	44'700.00	205'300.00	0.00	0.00	205'300.00	21.00%	43'110.00	162'190.00
0290.3300.25	- GB Nr. 461 "Allmend" (Lw)	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
0290.3300.25	- GB Nr. 462 "Allmend" (Lw)	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
0290.3300.25	- GB Nr. 788 "Vorplatz (alle Chäsi)" (öBa)	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
<u>Bebaute Grundstücke / Tief- und Hochbauten</u>														
7101.3300.25	Anlagen "Wasserversorgung" (SF)	229'057.00	229'057.00	375'000.00	114'000.00	17.55%	86'000.00	404'057.00	0.00	0.00	404'057.00	16.63%	67'200.00	336'857.00
7201.3300.25	Anlagen "Abwasserbeseitigung" (SF)	1.00	1.00	157'000.00	80'000.00	100.00%	77'000.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
6150.3300.25	Übrige Tiefbauten (Strassen)	130'000.00	130'000.00	332'000.00	135'000.00	17.88%	58'470.00	268'530.00	0.00	0.00	268'530.00	21.00%	56'390.00	212'140.00
6150.3300.25	Strassenbeleuchtung	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
3424.3300.25	Spielgeräte "Stephan Jäggi-Platz"	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
2170.3300.25	Altes Schulhaus (GB Nr. 145)	175'000.50	175'000.50	2'000.00	0.00	17.88%	31'650.00	145'350.50	0.00	0.00	145'350.50	21.00%	30'520.00	114'830.50
2170.3300.25	Schulhaus Salzmatt (GB Nr. 274)	1'000'001.00	1'000'001.00	0.00	0.00	17.88%	178'800.00	821'201.00	0.00	0.00	821'201.00	20.97%	172'220.00	648'981.00
0290.3300.25	Werkhof / Zivilschutzanlage (GB Nr. 267)	35'001.00	35'001.00	0.00	0.00	17.88%	6'260.00	28'741.00	0.00	0.00	28'741.00	21.00%	6'040.00	22'701.00
0290.3300.25	Übrige Anlagen	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	17.88%	5'360.00	24'640.00	0.00	0.00	24'640.00	21.00%	5'170.00	19'470.00
7301.3300.25	Anlagen "Abfallbeseitigung" (SF)	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
0290.3300.25	Gemeindehaus (GB Nr. 699 + 700)	11'001.00	11'001.00	0.00	0.00	0.00%	.00	11'001.00	0.00	0.00	11'001.00	21.00%	2'310.00	8'691.00
1620.3300.25	Öffentl. Schutzraum "Boningerstrasse 9a"	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
7710.3300.25	Friedhof (GB Nr. 145)	1.50	1.50	0.00	0.00	0.00%	.00	1.50	0.00	0.00	1.50	0.00%	.00	1.50
1612.3300.25	Scheibenstand (GB Nr. 235)	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
8201.3300.25	Anlagen "Forstwesen" (SF)	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
1500.3300.25	Feuerwehr- und Kommunalfahrzeuge	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	17.88%	26'820.00	123'180.00	0.00	0.00	123'180.00	21.00%	25'870.00	97'310.00
6130.3660.25	Investitionsbeiträge Kantonsstrassen	54'066.35	54'066.35	100'000.00	0.00	17.88%	27'550.00	126'516.35	0.00	0.00	126'516.35	21.00%	26'570.00	99'946.35
7900.3300.25	Planungen	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	17.88%	14'300.00	65'700.00	0.00	0.00	65'700.00	21.00%	13'800.00	51'900.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2015	Buchwert 01.01.2015	Zuwachs	Abgang	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2015	Plan-Wert 31.12.2015 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2016	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2016	Plan-Wert 31.12.2016 (Buchwert)
HRM2:														
0290.3300.00	Werkhof / Zivilschutzanlage	-	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	172'500.00	0.00	172'500.00	3.03%	5'230.00	167'270.00
	- Ersatz Heizungsanlage	-	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00
2170.3300.00	Altes Schulhaus	-	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	78'000.00	0.00	78'000.00	3.03%	2'360.00	75'640.00
	- Ersatz Heizungsanlage	-	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00
6150.3000.00	Übrige Tiefbauten	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	2.50%	1'250.00	48'750.00
	- Sanierung "Chäppelstrasse"	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	60'000.00	100'000.00	-40'000.00	2.50%	-1'000.00	-39'000.00
	- Neubau "Eschenweg"	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00
7101.3300.01	Anlagen "Wasserversorgung" (SF)	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	76'000.00	0.00	76'000.00	2.00%	1'520.00	74'480.00
	- Erweiterung WL "Fahrgasse/Fahrrain"	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	56'000.00	0.00	56'000.00	2.00%	1'120.00	54'880.00
	- Ersatz WL "Wirthsgässli"	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00	2.00%	1'500.00	73'500.00
	- Ersatz WL "Ewigkeitstrasse"	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	25'000.00	-25'000.00	2.00%	-500.00	-24'500.00
	- Neubau WL "Eschenweg"	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	78'000.00	-78'000.00	2.00%	-1'560.00	-76'440.00
	- Beiträge der Soloth. Gebäudeversicherung	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	100'000.00	-100'000.00	2.00%	-2'000.00	-98'000.00
	- Anschlussgebühren	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
7201.3300.02	Anlagen "Abwasserbeseitigung" (SF)	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00%	0.00	30'000.00
	- Sanierung Kanalisation "Chäppelstrasse"	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00%	0.00	50'000.00
	- Div. Sanierungsarbeiten aus GEP	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	31'000.00	-31'000.00	0.00%	0.00	-31'000.00
	- Neubau Kanalisation "Eschenweg"	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00%	0.00	-100'000.00
	- Anschlussgebühren	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
Total			2'144'138.35	966'000.00	329'000.00		556'910.00	2'224'228.35	647'500.00	434'000.00	2'437'728.35		457'120.00	1'980'608.35

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2014	Budget		bis 2016	Brutto-Restkredit ab 2017
						Ausgaben 2015	Ausgaben 2016		
0290.5040.00	Ersatz Heizungsanlage Werkhofgebäude	neu	GV	172'500	-	-	172'500	172'500	-
	Umbau Küche und Ersatz Mobiliar	05.09.2012	GR	69'500	68'890	-	-	68'890	610
1500.5060.00	Anschaffung Mehrzweckfahrzeug	03.06.2013	GV	183'600	183'530	-	-	183'530	70
	Sanierung altes Schulhaus	13.12.2007	GV	416'400	500'183	-	-	500'183	14'217
		04.06.2012	GV	98'000					
2170.5040.00	Ersatz Heizungsanlage altes Schulhaus	neu	GV	78'000	-	2'000	78'000	80'000	-2'000
2170.5040.01	Erweiterungsbau Schulhaus Salzmatt	03.06.2013	GV	1'172'100	908'631	-	-	908'631	126'454
2170.5060.00	Mobiliar für Erweiterungsbau Schulhaus Salzmatt				137'016	-	-	137'016	
	Aarebrücke Fulu-bach-Murgenthal (Sofortmassnahmen)	22.01.2013	RRB		47'204	-	-	47'204	
	Strassen- und Hangsanierung mit Instandsetzung "Fahrrain (Lehnbrücke)"	30.11.2010	RRB		5'000	-	-	5'000	
	Sanierung "Höllstrasse" (1. Etappe)	04.12.2012	GV	54'000	41'677	-	-	41'677	12'323
6150.5010.05	Belagserneuerung "Innere Weid - Dönlerrasse"	02.05.2012	GR	19'000	18'610	-	-	18'610	390
	Sanierung "Giessi" (2. Etappe)	16.01.2013	GR	8'500	6'925	-	-	6'925	1'575
	Sanierung "Neumattstrasse (Ost)"	25.03.2015	GR	69'660	-	65'000	-	65'000	4'660
	Sanierung "Ewigkeitstrasse"	25.03.2015	GR	70'000	-	-	-	-	70'000
	Ersatz Buswartehäuschen	05.09.2012	GR	45'900	46'760	-	-	46'760	-860
6150.5040.00	Neubau Buswartehäuschen	05.09.2012	GR	38'000	32'692	-	-	32'692	5'308
7101.5031.07	Ersatz Wasserleitung "Innere Weid - Dönlerrasse"	08.12.2010	GV	220'000	213'120	-	-	213'120	6'880
	Sanierung Wasserleitung "Höllstrasse" (1. Etappe)	04.12.2012	GV	313'000	277'473	-	-	277'473	35'527

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2014	Budget		bis 2016	Brutto-Restkredit ab 2017
						Ausgaben 2015	Ausgaben 2016		
	Ersatz Wasserleitung "Giessi" (1. Etappe)	04.06.2012	GV	130'000	147'205	-	-	147'205	-17'205
7101.5031.00	Erweiterung Wasserleitung "Fahrgasse/Fahrrain"	neu	GV	76'000	-	-	76'000	76'000	-
7101.5031.01	Ersatz Wasserleitung "Wirthsgässli"	14.10.2015	GR	56'000	-	-	56'000	56'000	-
7101.5031.02	Ersatz Wasserleitung "Ewigkeitstrasse"	neu	GV	75'000	-	-	75'000	75'000	-
	Verbindungsleitung Wasserversorgung Gäu-Untergäu	03.07.2007	DV	55'188	51'932	-	-	51'932	3'257
	Ersatz Verbindungsleitung WV Wolfwil-Fulenbach	13.12.2007	GV	90'000	62'807	-	-	62'807	27'193
	Sanierung Wasserleitung "Murgenthalerstrasse"	11.02.2015 04.03.2015	GR GR	25'000 61'500	-	-	-	-	86'500
	Ersatz Fernwirk-/Fernsteuerungsanlage WV Wolfwil-Fulenbach	08.12.2010	GV	145'800	107'135	-	-	107'135	38'665
7101.5291.00	Totalrevision Generelles Wasserprojekt (GWP)	16.11.2011	GR	42'500	41'989	-	-	41'989	512
7201.5032.00	Sanierungsmassnahmen aus GEP (Jahre 2013 - 2015)	04.12.2012	GV	220'000	149'982	65'000	-	214'982	5'018
7201.5032.02	Sanierungsmassnahmen aus GEP (Jahre 2016 - 2018)	neu	GV	150'000	-	-	50'000	50'000	100'000
7201.5032.11	Entlastung Abwasserzuflüsse Breitenstrasse/Neumattstrasse/ Sagiweg	13.08.2014	GR	55'000	54'796	-	-	54'796	204
7900.5290.00	Totalrevision Ortsplanung	08.12.2010	GV	116'000	161'782	-	-	161'782	-45'782
	Gesamterschliessung Neumatt/Stöckler (1. + 2. Etappe)	17.04.2008	GV	1'100'000	1'145'483	-	-	1'145'483	-45'483
	Gesamtsanierung "Dorfstrasse"	08.08.2007 17.04.2008	GR GV	50'000 1'360'000	1'101'080	-	-	1'101'080	308'920
	Vorprojekt Sanierung/Erschliessung "Höllstrasse - Giessi-Areal" (1. Etappe)	16.11.2011	GR	20'000	11'145	-	-	11'145	8'855
	Gesamtsanierung "Stadtacker"	03.06.2013	GV	250'000	173'355	-	-	173'355	76'645
	Gesamtsanierung "Wolfwilerstrasse"	08.12.2014	GV	468'000	29'088	395'000	-	424'088	43'913
	Gesamterschliessung Neumatt/Stöckler (3. + 4. Etappe)	08.12.2014	GV	1'700'000	13'788	439'000	60'000	512'788	1'187'213
	Sanierung "Chäppelstrasse"	neu	GV	80'000	-	-	80'000	80'000	-

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	HRM1					Richtwerte
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	2016 ---	2015 ---	2014 -26.07%	2013 -33.42%	2012 -29.11%	Mittelwert -29.53%	< 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	2016 248.90%	2015 81.24%	2014 72.97%	2013 48.90%	2012 146.60%	Mittelwert 119.72%	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	2016 ---	2015 ---	2014 31.90%	2013 33.07%	2012 21.51%	Mittelwert 28.83%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	2016 ---	2015 ---	2014 20.32%	2013 20.75%	2012 14.56%	Mittelwert 18.54%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.							

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	HRM1						Richtwerte
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	2016 0.45%	2015 0.45%	2014 1.51%	2013 -0.30%	2012 0.10%	Mittelwert 0.44%		0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	2016 8.84%	2015 12.30%	2014 15.86%	2013 16.62%	2012 9.52%	Mittelwert 12.63%		< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.							
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	2016 ---	2015 ---	2014 -656	2013 -814	2012 -720	Mittelwert -730		< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .							
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	2016 ---	2015 ---	2014 -2'185	2013 -2'366	2012 -2'244	Mittelwert -2'265		siehe Nettoschuld I
	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	2016 ---	2015 ---	2014 44.90%	2013 54.24%	2012 51.07%	Mittelwert 50.07%		< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100% - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.							

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016					Mittelwert	Richtwerte	
	HRM2	HRM1	2016	2015	2014			
Kapitaldienstanteil			3.63%	3.54%	3.10%	2.10%	2.10%	2.89%
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							
							0 % - 5 %	geringe Belastung
							5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil			7.32%	6.95%	8.76%	4.80%	7.30%	7.02%
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.							
							> 20 %	gut
							10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht