

Budget 2017

Version 1.14
01.10.2016

Einwohnergemeinde Lostorf
4654 Lostorf

www.lostorf.ch

Gemeinderat	7. November 2016
-------------	------------------

Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament	30. November 2016
---	-------------------

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
2 Beschluss und Antrag	4
Übersicht	
3 Übersicht Budget	6
3.1 Finanzierung	7
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	8
Erfolgsrechnung	
4 Erfolgsrechnung	10
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	11
4.2 Funktionale Gliederung	16
4.3 Sachgruppengliederung	35
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung	39
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	40
5.2 Funktionale Gliederung	41
5.3 Sachgruppengliederung	45
Plan-Geldflussrechnung	
6 Plan-Geldflussrechnung	47
Anhang	
7 Berechnung Werterhalt	49
8 Kennzahlen	50
9 Finanzplan	51

Bericht und Antrag

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

- 1) Der Gemeindesteuerskonto ist für das Jahr 2017 auf 0% festzulegen.
- 2) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	109% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	109% der einfachen Staatssteuer
- 3) Die Grund- und Verbrauchsgebühr Abwasser pro 2017:

Grundgebühr pro Raumeinheit	Fr. 13.00	wie bisher
Grundgebühr Industriezone pro m2 Landfläche	Fr. 0.40	wie bisher
Verbrauchsgebühr pro m3 Wasserverbrauch	Fr. 0.55	wie bisher
Verbrauchsgebühr Strassenbewässerung pro m2	Fr. 0.40	wie bisher
- 4) Der Wasserpreis für das Jahr 2017 ist auf Fr. 2.15 pr m3 gestzulegen. (Wie bisher)
- 5) Die Entsorgungsgebühr für das Jahr 2017 ist auf Fr. 30.00 pro Haushaltung festzulegen.
- 6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:

(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	8% der einfachen Staatssteuer
---	-------------------------------

7) Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr. 16'608'330.00
Gesamtertrag	Fr. 16'608'330.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -

8) Investitionsrechnung

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 2'347'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 295'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 2'052'000.00

9) Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung	Fr. 106'050.00
Abwasserbeseitigung	Fr. -33'200.00
Abfallbeseitigung	Fr. -15'250.00

- 10) Die Teuerungszulage ist für das haupt- und nebenamtliche Personal im 2017 nicht zu erhöhen.

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

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

4654 Lostorf, 9. November 2016

Gemeinderat Lostorf



Gemeindepäsident

Gemeindeschreiber

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	16'578'621.00	16'679'829.00	16'946'051.09
Betrieblicher Ertrag	16'473'270.00	16'809'324.00	17'283'025.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-105'351.00	129'495.00	336'974.01
Finanzaufwand	16'200.00	16'200.00	16'200.00
Finanzertrag	135'060.00	165'180.00	37'936.45
Ergebnis aus Finanzierung	118'860.00	148'980.00	21'736.45
Ausserordentlicher Aufwand	13'509.00	278'475.00	358'710.46
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-13'509.00	-278'475.00	-358'710.46
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	2'347'000.00	2'942'000.00	1'114'109.00
Investitionseinnahmen	295'000.00	250'000.00	262'207.80
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	-2'052'000.00	-2'692'000.00	-851'901.20
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2017 Jahresrechnung 2015		Budget 2017 Jahresrechnung 2015		Budget 2017 Jahresrechnung 2015	
+	Ertragsüberschuss		0.00	0.00	0.00	-	-
-	Aufwandüberschuss		0.00	0.00	0.00	-	-
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)		106'050.00	199'787.00	-	106'050.00	199'787.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)		48'450.00	134'774.00	-	48'450.00	134'774.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		511'100.00	687'012.00	418'900.00	358'710.00	92'200.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital		13'509.00	0.00	13'509.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung		582'209.00	752'025.00	432'409.00	358'710.00	149'800.00
							393'314.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		2'052'000.00	1'114'109.00	702'000.00	528'656.00	1'350'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-1'469'791.00	-362'084.00	-269'591.00	-169'946.00	-192'139.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)		28.37	67.50	61.60	67.85	11.10
							67.18

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		Konten- definition	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
			Budget 2017 Jahresrechnung 2015	Budget 2017 Jahresrechnung 2015	Budget 2017 Jahresrechnung 2015	Budget 2017 Jahresrechnung 2015	Budget 2017 Jahresrechnung 2015	Budget 2017 Jahresrechnung 2015
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	106'050.00	0.00	0.00	186'992.00	0.00	12'795.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	0.00	134'774.00	33'200.00	0.00	15'250.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	79'800.00	64'979.00	11'000.00	232'312.00	1'400.00	310.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung		185'850.00	-69'795.00	-22'200.00	419'304.00	-13'850.00	13'105.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		985'000.00	263'005.00	365'000.00	322'448.00	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-799'150.00	-332'800.00	-387'200.00	96'856.00	-13'850.00	0.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)		18.87	-26.54	-6.08	130.04	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'308'940.00	223'650.00	1'267'290.00	293'500.00	1'325'574.69	262'382.13
	Nettoergebnis		1'085'290.00		973'790.00		1'063'192.56
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	602'240.00	478'170.00	648'000.00	530'700.00	626'278.45	460'604.15
	Nettoergebnis		124'070.00		117'300.00		165'674.30
2	Bildung	7'328'920.00	1'542'100.00	7'375'767.00	1'575'569.00	7'571'861.86	2'245'830.35
	Nettoergebnis		5'786'820.00		5'800'198.00		5'326'031.51
3	Kultur, Sport und Freizeit	201'900.00	11'000.00	202'400.00	10'500.00	234'898.07	10'687.00
	Nettoergebnis		190'900.00		191'900.00		224'211.07
4	Gesundheit	386'800.00	0.00	352'700.00	0.00	387'529.45	0.00
	Nettoergebnis		386'800.00		352'700.00		387'529.45
5	Soziale Sicherheit	3'302'741.00	0.00	3'272'500.00	0.00	3'076'122.76	0.00
	Nettoergebnis		3'302'741.00		3'272'500.00		3'076'122.76
6	Verkehr	1'426'600.00	370'900.00	1'469'900.00	364'900.00	1'338'610.62	363'117.50
	Nettoergebnis		1'055'700.00		1'105'000.00		975'493.12
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'611'600.00	1'476'950.00	1'683'272.00	1'542'315.00	1'919'768.80	1'801'956.25
	Nettoergebnis		134'650.00		140'957.00		117'812.55
8	Volkswirtschaft	167'380.00	140'000.00	168'200.00	140'000.00	175'381.90	138'627.08
	Nettoergebnis		27'380.00		28'200.00		36'754.82
9	Finanzen und Steuern	271'209.00	12'365'560.00	534'475.00	12'517'020.00	664'934.95	12'037'757.09
		12'094'351.00		11'982'545.00		11'372'822.14	
Total Aufwand / Ertrag		16'608'330.00	16'608'330.00	16'974'504.00	16'974'504.00	17'320'961.55	17'320'961.55
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00	
Total		16'608'330.00	16'608'330.00	16'974'504.00	16'974'504.00	17'320'961.55	17'320'961.55

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
30	Personalaufwand	5'869'050.00	5'809'340.00	5'966'993.38
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'286'630.00	2'313'380.00	2'151'007.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	511'100.00	507'092.00	683'727.90
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	106'050.00	260'430.00	297'912.20
36	Transferaufwand	7'370'491.00	7'354'387.00	7'441'224.16
39	Interne Verrechnungen	435'300.00	435'200.00	392'664.35
	Total betrieblicher Aufwand	16'578'621.00	16'679'829.00	16'933'529.45
40	Fiskalertrag	12'127'200.00	12'230'760.00	11'766'410.98
41	Regalien und Konzessionen	140'000.00	140'000.00	138'627.08
42	Entgelte	1'810'200.00	1'933'405.00	1'941'226.03
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	48'450.00	89'115.00	383'086.00
46	Transferertrag	1'952'370.00	2'020'944.00	2'433'460.45
49	Interne Verrechnungen	395'050.00	395'100.00	392'664.35
	Total betrieblicher Ertrag	16'473'270.00	16'809'324.00	17'055'474.89
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-105'351.00	129'495.00	121'945.44
34	Finanzaufwand	16'200.00	16'200.00	28'721.64
44	Finanzertrag	135'060.00	165'180.00	265'486.66
	Ergebnis aus Finanzierung	118'860.00	148'980.00	236'765.02
	Operatives Ergebnis	13'509.00	278'475.00	358'710.46
38	Ausserordentlicher Aufwand	13'509.00	278'475.00	358'710.46
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-13'509.00	-278'475.00	-358'710.46
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
30	Personalaufwand	17'100.00	17'500.00	15'737.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	328'250.00	319'700.00	415'756.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	79'800.00	98'265.00	64'979.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'800.00	1'800.00	1'584.65
39	Interne Verrechnungen	104'400.00	104'400.00	103'505.90
	Total Betrieblicher Aufwand	531'350.00	541'665.00	601'562.95
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	637'400.00	491'800.00	466'788.70
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	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	637'400.00	491'800.00	466'788.70
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	106'050.00	-49'865.00	-134'774.25
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	106'050.00	-49'865.00	-134'774.25
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	106'050.00	-49'865.00	-134'774.25
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	69'700.00	57'700.00	30'353.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'000.00	3'570.00	232'311.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	98'125.00	285'117.00
36	Transferaufwand	357'200.00	270'000.00	262'915.90
39	Interne Verrechnungen	18'100.00	18'100.00	17'741.00
	Total Betrieblicher Aufwand	456'000.00	447'495.00	828'438.90
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	400'700.00	587'700.00	573'704.90
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	22'100.00	22'100.00	22'422.45
	Total Betrieblicher Ertrag	422'800.00	609'800.00	596'127.35
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-33'200.00	162'305.00	-232'311.55
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	-33'200.00	162'305.00	-232'311.55
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	-33'200.00	162'305.00	-232'311.55
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
30	Personalaufwand	31'550.00	32'200.00	28'050.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	322'300.00	337'450.00	299'741.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'400.00	357.00	310.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	12'795.20
36	Transferaufwand	13'000.00	12'000.00	12'222.65
39	Interne Verrechnungen	8'500.00	8'400.00	8'350.00
	Total Betrieblicher Aufwand	376'750.00	390'407.00	361'470.20
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	360'000.00	349'300.00	359'592.20
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	1'500.00	1'500.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	361'500.00	350'800.00	359'592.20
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-15'250.00	-39'607.00	-1'878.00
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	
44	Finanzertrag	0.00	0.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-15'250.00	-39'607.00	-1'878.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-15'250.00	-39'607.00	-1'878.00
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
30	Personalaufwand	5'820'400.00	5'759'640.00	5'923'205.58
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'566'380.00	1'598'530.00	1'405'156.81
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	418'900.00	404'900.00	386'126.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			0.00
36	Transferaufwand	6'998'491.00	7'070'587.00	7'164'500.96
39	Interne Verrechnungen	304'300.00	304'300.00	263'067.45
	Total Betrieblicher Aufwand	15'108'471.00	15'137'957.00	15'142'057.40
40	Fiskalertrag	12'127'200.00	12'230'760.00	11'766'410.98
41	Regalien und Konzessionen	140'000.00	140'000.00	138'627.08
42	Entgelte	412'100.00	504'605.00	541'140.23
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	1'952'370.00	2'020'944.00	2'433'460.45
49	Interne Verrechnungen	371'450.00	371'500.00	370'241.90
	Total Betrieblicher Ertrag	15'003'120.00	15'267'809.00	15'249'880.64
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-105'351.00	129'852.00	107'823.24
34	Finanzaufwand	16'200.00	16'200.00	28'721.64
44	Finanzertrag	135'060.00	165'180.00	265'486.66
	Ergebnis aus Finanzierung	118'860.00	148'980.00	236'765.02
	Operatives Ergebnis	13'509.00	278'832.00	344'588.26
38	Ausserordentlicher Aufwand	13'509.00	278'475.00	358'710.46
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-13'509.00	-278'475.00	-358'710.46
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	0.00	357.00	-14'122.20
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'308'940.00	223'650.00	1'267'290.00	293'500.00	1'325'574.69	262'382.13
			1'085'290.00		973'790.00		1'063'192.56
01	Legislative und Exekutive	194'300.00	4'200.00	166'400.00	4'200.00	161'914.83	4'160.00
0110	Legislative	50'800.00	0.00	28'100.00	0.00	35'200.76	0.00
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	17'500.00		6'200.00		11'727.00	
0110.3100.00	Inserate	2'000.00		1'000.00		339.15	
0110.3102.00	Drucksachen, Stimmmaterial	5'200.00		1'500.00		3'460.85	
0110.3130.00	Verteilungen / Dienstleistungen	4'500.00		3'000.00		3'653.25	
0110.3130.01	Porti und Versandkosten	13'500.00		8'500.00		9'860.93	
0110.3170.00	Verpflegung Wahlbüro / Spesen	600.00		400.00		159.60	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	7'500.00		7'500.00		6'000.00	
0120	Exekutive	143'500.00	4'200.00	138'300.00	4'200.00	126'714.05	4'160.00
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderäte	19'000.00		19'500.00		17'875.00	
0120.3000.01	Besoldung Gemeindepräsident	75'000.00		77'500.00		74'241.90	
0120.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Spez. Kommission	1'000.00		1'000.00			
0120.3000.03	Tag- und Sitzungsgelder FiPl. Kommission	2'500.00		2'500.00		2'613.00	
0120.3000.04	Tag- und Sitzungsgelder DGR-Kommission			800.00			
0120.3000.05	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'600.00		1'600.00		1'110.00	
0120.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00		5'500.00		2'398.75	
0120.3052.00	Pensionskassenbeiträge	6'400.00		6'400.00		6'411.60	
0120.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		1'304.10	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen Personal	8'000.00		3'000.00		5'784.95	
0120.3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Broschüren	6'000.00		4'000.00		278.15	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	4'000.00		4'000.00			
0120.3130.00	Erarbeitung Altersstrukturen	5'000.00					
0120.3170.00	Reisespesen/Repräsentationskosten	8'000.00		8'000.00		10'485.20	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Geschenke dritte	4'000.00		4'000.00		4'211.40	
0120.4631.00	Beiträge und Rückerstattungen		4'200.00		4'200.00		4'160.00
02	Allgemeine Dienste	1'114'640.00	219'450.00	1'100'890.00	289'300.00	1'163'659.86	258'222.13
0220	Allgemeine Dienste, übrige	726'020.00	165'100.00	742'870.00	186'700.00	793'039.97	174'486.53
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal, Kanzlei und Verwaltung	460'000.00		470'000.00		507'304.40	

0220.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Kanzlei und Verwaltung	33'800.00	35'800.00	30'295.45
0220.3052.00	Pensionskassenbeiträge Kanzlei und Verwaltung	48'000.00	50'000.00	49'578.60
0220.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Kanzlei und Verwaltung	7'800.00	7'000.00	8'734.28
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse, Geschenke	10'000.00	10'400.00	10'792.45
0220.3100.00	Inserate	1'000.00	2'000.00	870.55
0220.3100.01	Drucksachen, Büromaterial	3'200.00	12'500.00	16'768.61
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Hundemarken	11'400.00	5'400.00	10'770.00
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	807.00
0220.3111.00	Maschinen und Geräte	6'170.00		
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen, Software	0.00		
0220.3119.00	Anschaftung Mobilien	600.00	600.00	12'613.60
0220.3130.00	Porti und Versandkosten	18'000.00	20'000.00	15'686.25
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	25'000.00	35'000.00	36'395.50
0220.3130.02	Betreibungskosten	10'000.00	10'800.00	28'17.55
0220.3130.03	Unterhalt WEB	1'000.00	1'120.00	765.50
0220.3130.10	Kommunikationskosten	8'000.00	8'000.00	8'984.81
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	18'700.00	18'600.00	18'405.85
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00	3'000.00	1'220.75
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	35'000.00	35'000.00	46'495.40
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Fotokopierer/Frankiermaschine	12'000.00	10'000.00	6'571.52
0220.3170.00	Reisespesen/Repräsentationskosten	1'300.00	1'300.00	1'365.70
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	850.00	850.00	1'393.45
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	5'000.00		
0220.3636.00	Beiträge an Organisationen	5'200.00	4'500.00	4'402.75
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Kanzleigeühren			
0220.4210.01	Mahngebühren		28'000.00	27'249.43
0220.4210.02	Anlassbewilligungen		8'000.00	3'790.00
0220.4240.00	Benützungsgebühren Kopien		1'600.00	1'969.60
0220.4240.01	Benützungsgebühren Porti		4'000.00	3'970.30
0220.4250.00	Verkäufe		1'000.00	340.15
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter Versicherung		800.00	981.75
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter KZ		7'200.00	11'100.00
0220.4290.00	Übrige Entgelte, Betreibungen		2'500.00	2'563.85
0220.4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		20'000.00	30'000.00
0220.4611.01	Verwaltungskostenbeitrag Steuerregister		5'000.00	6'300.20
0220.4612.00	Entschädigungen Administration Feuerwehr		5'000.00	5'000.00
0220.4612.01	Entschädigungen Kirchensteuerinkasso		30'000.00	30'410.25
0220.4612.02	Entschädigungen RZSOM		20'000.00	20'960.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von DL		30'000.00	29'861.00

18/64

0290.4260.01	Rückerstattungen NK Mietwohnung					13'680.00			13'680.00
0290.4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV			24'000.00		53'520.00			46'320.00
0290.4920.00	Interne Verrechnung Miete Entsorgungshof			4'350.00		4'400.00			4'350.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	602'240.00	478'170.00	648'000.00	530'700.00	626'278.45	460'604.15	165'674.30	
			124'070.00		117'300.00				
12	Rechtssprechung	1'800.00	0.00	1'800.00	0.00	2'071.10	850.00		
1201	Friedensrichter	1'800.00	0.00	1'800.00	0.00	2'071.10	850.00		
1201.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Friedensrichter	1'000.00		1'000.00		1'245.00			
1201.3130.10	Dienstleistungen	800.00		800.00		826.10			850.00
1201.4260.00	Forderungen aus Friedensrichteramts								
15	Feuerwehr	538'000.00	438'700.00	538'800.00	444'500.00	587'168.35	440'254.15		
1500	Feuerwehr (allgemein)	227'300.00	128'000.00	227'300.00	133'000.00	275'115.00	128'200.80		
1500.3612.00	Entschädigungen an Zweckverbände FW	196'000.00		196'000.00		241'477.00			
1500.3612.01	Entschädigungen an Werterhalt	23'800.00		23'800.00		26'138.00			
1500.3910.00	Interne Verrechnung FW	7'500.00		7'500.00		7'500.00			
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		108'000.00		113'000.00		20'000.00		
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		20'000.00		20'000.00		108'200.80		
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)	310'700.00	310'700.00	311'500.00	311'500.00	312'053.35	312'053.35		
1506.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	8'300.00		7'600.00		8'764.00			
1506.3001.00	Mannschaftssold	54'200.00		56'500.00		53'322.25			
1506.3001.01	Einsatzsold	22'200.00		22'200.00		24'702.75			
1506.3001.02	Entschädigung Funktionen	38'500.00		36'900.00		36'868.00			
1506.3001.03	Haftübung	6'000.00		4'000.00		6'000.00			
1506.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge FW	1'800.00		1'800.00		1'801.35			
1506.3090.00	Aus- und Weiterbildung	36'700.00		33'300.00		28'007.30			
1506.3099.00	Ehrungen, Geschenke	1'500.00		1'500.00		961.20			
1506.3099.01	Aertzliche Untersuchungen	2'800.00		3'500.00		1'560.00			
1506.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'200.00		1'200.00		3'215.95			
1506.3101.00	Verbrauchsmaterial Einsätze	300.00		100.00					
1506.3111.00	Maschinen, Geräte, und Ausrüstungen	22'100.00		21'700.00		23'093.60			
1506.3130.00	Porti und Versandkosten	700.00		700.00		700.80			
1506.3130.01	Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		2'493.30			
1506.3130.02	Sach- und Fahrzeugversicherung	7'600.00		8'000.00		8'539.30			
1506.3130.03	Dienstleistungen Dritter Einsatz	300.00		100.00					
1506.3130.10	Kommunikationskosten	6'400.00		6'400.00		6'198.10			

1506.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge + motorisierte Geräte	13'300.00	17'200.00	19'609.70	30'700.00
1506.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Material	18'800.00	19'400.00	21'496.10	
1506.3160.00	Miete Liegenschaft	20'000.00	21'600.00	21'600.00	
1506.3170.00	Reisepesen	300.00	300.00	308.00	
1506.3170.01	Mannschaftspflege (Einsätze)	500.00	300.00	4'421.65	
1506.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	13'400.00	13'400.00		
1506.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	25'400.00	25'400.00		
1506.3400.00	Verzinsung	800.00	800.00	2'690.00	
1506.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Administration	5'000.00	5'000.00	5'000.00	
1506.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				10'265.65
1506.4270.00	Bussen	1'000.00			1'320.00
1506.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden	298'700.00			264'269.70
1506.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung SGV	6'000.00			5'498.00
16	Verteidigung	62'440.00	107'400.00	37'039.00	19'500.00
1610	Militärische Verteidigung				
1610.3100.00	Inserate und Drucksachen	5'000.00	500.00	428.60	0.00
1610.3144.00	Unterhalt Kugelfang	500.00	500.00	428.60	
		4'500.00			
1620	Zivilschutz (allgemein)	57'440.00	106'900.00	36'610.40	19'500.00
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)	15'000.00	60'000.00	3'033.95	
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	500.00		4'529.65	
1620.3612.00	Entschädigungen an Bevölkerungsschutzregion Niederram	40'440.00	45'400.00	27'642.90	
1620.3612.01	Entschädigungen an San.Hist. Niedergösgen	1'500.00	1'500.00	1'403.90	
1620.4630.00	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		35'970.00		16'000.00
2	BILDUNG	7'328'920.00	7'375'767.00	7'571'861.86	2'245'830.35
			5'786'820.00		5'326'031.51
21	Obligatorische Schule	6'977'430.00	7'068'397.00	7'287'943.45	2'196'398.10
2110	Kindergarten	548'700.00	453'900.00	533'575.05	205'478.70
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	450'000.00	364'800.00	437'766.00	
2110.3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Deutschunterricht)				
2110.3020.05	Löhne der Lehrpersonen (Spezielle Förderung)				
2110.3020.09	Rückersatzung von Lohn der Lehrpersonen				
2110.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge KIGA	35'400.00	27'000.00	32'672.85	11'578.70
2110.3052.00	Pensionskassenbeiträge KIGA	33'900.00	32'700.00	32'530.30	
2110.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung KIGA	3'500.00	2'000.00	3'332.40	

2110.3053.01	Unfall-/Krankenversicherung KIGA	15'400.00	15'400.00	17'184.50	
2110.3100.00	Büromaterial, Schulmaterial	700.00	500.00	219.35	
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'300.00	9'000.00	8'372.50	
2110.3104.00	Lehrmittel	1'000.00	1'000.00	1'026.90	
2110.3150.00	Unterhalt Möbel und Geräte	1'500.00	1'500.00	470.25	
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulreise				193'900.00
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		230'000.00		
2120	Primarschule	2'619'100.00	2'584'300.00	2'643'734.27	975'673.70
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'041'700.00	2'011'600.00	1'972'912.25	
2120.3020.01	Stellvertretungen				
2120.3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Deutschunterricht)				
2120.3020.03	Löhne der Lehrpersonen (Partnerunterricht)				
2120.3020.05	Löhne der Lehrpersonen (Spezielle Förderung)				
2120.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Primarschule	146'900.00	150'000.00	143'683.80	
2120.3052.00	Pensionskassenbeiträge Primarschule	260'000.00	245'000.00	252'162.70	
2120.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Primarschule	20'000.00	20'000.00	17'994.40	
2120.3064.00	Überbrückungsrenten	17'100.00	24'400.00	145'916.90	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	8'000.00	8'000.00	10'839.00	
2120.3100.00	Büromaterial				
2120.3104.00	Lehrmittel	50'000.00	50'000.00	43'413.45	
2120.3104.01	Lehrmittel (Werken 2)	12'000.00	12'900.00	9'313.90	
2120.3119.00	Anschaffung Mobilien	5'000.00	4'000.00	3'824.05	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	4'000.00	4'000.00		
2120.3151.01	Unterhalt Turngeräte	1'500.00	1'500.00	887.50	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	20'800.00	20'800.00	16'288.37	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	4'000.00	4'000.00	3'580.00	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen Badchärli	1'000.00	1'000.00	160.00	
2120.3170.02	Reisekosten und Spesen, Schulreise	9'100.00	9'100.00	9'072.00	
2120.3171.00	Schullager	18'000.00	18'000.00	13'685.95	
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (KIZU)		41'400.00		91'042.10
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		840'000.00		884'631.60
2122	Werken	261'000.00	267'720.00	254'470.25	83'250.00
2122.3020.00	Löhne der Lehrpersonen Werken	199'000.00	202'000.00	196'430.75	83'250.00
2122.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Werken	15'000.00	15'920.00	14'336.15	
2122.3052.00	Pensionskassenbeiträge Werken	22'000.00	25'000.00	21'009.00	
2122.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Werken	2'000.00	1'800.00	2'010.35	
2122.3104.00	Lehrmittel, Unterrichtsmaterial Werken	20'000.00	20'000.00	19'393.80	
2122.3111.00	Maschinen und Geräte	1'000.00	1'000.00		
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	2'000.00	2'000.00	1'290.20	

2130	Sekundarstufe	1'989'750.00	2'187'897.00		2'356'558.80	480'000.00
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	122'800.00	165'000.00		104'940.00	
2130.3612.00	Beitrag an Kreisschule	1'866'950.00	2'022'897.00		2'251'618.80	480'000.00
2140	Musikschulen	545'680.00	602'180.00	252'100.00	573'011.25	319'355.65
2140.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	435'000.00	483'800.00		471'510.55	
2140.3020.01	Stellvertretungen Musikschule	1'000.00	1'000.00		528.85	
2140.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Musikschule	36'200.00	37'400.00		34'687.85	
2140.3052.00	Pensionskassenbeiträge Musikschule	45'000.00	53'000.00		45'198.75	
2140.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Musikschule	8'000.00	5'200.00		8'413.85	
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Insetrate	800.00	400.00		278.75	
2140.3104.00	Lehrmittel	400.00	400.00		39.00	
2140.3119.00	Anschaffung Mobilien, Musikinstrumente	460.00	810.00		2'134.00	
2140.3151.00	Unterhalt Instrumente	3'000.00	2'650.00		1'861.10	
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400.00	1'300.00		502.00	
2140.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Konzerte	2'300.00	2'300.00		2'152.30	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	10'200.00	12'400.00		2'484.25	
2140.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, externe Leistungen	1'920.00	1'520.00		3'220.00	
2140.4230.00	Schulgelder, Elternbeiträge			109'700.00		162'537.50
2140.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (KIZU)			2'400.00		2'400.00
2140.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden			10'000.00		10'275.00
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton			130'000.00		144'143.15
2170	Schulliegenschaften	698'100.00	657'900.00	14'600.00	627'590.86	14'640.20
2170.3010.00	Besoldung Schulhausabwarte	91'000.00	91'600.00		90'796.15	
2170.3010.01	Besoldung Reinigung	90'000.00	90'000.00		87'221.55	
2170.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	800.00	800.00		724.80	
2170.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulanlagen	12'800.00	13'800.00		12'578.45	
2170.3052.00	Pensionskassenbeiträge Schulanlagen	12'900.00	12'900.00		12'763.80	
2170.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherung Schulanlagen	800.00	800.00		2'383.70	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Schule)	10'000.00	10'000.00		9'618.35	
2170.3119.00	Anschaffungen Mobilar und Maschinen	2'700.00	1'900.00		1'585.40	
2170.3120.00	Liegenschaften VV, Wasser SH 1912/1995	4'500.00	4'500.00		4'225.10	
2170.3120.01	Liegenschaften VV, Wasser Dreirosenhalle	2'500.00	2'500.00			
2170.3120.02	Liegenschaften VV, Wasser Pavillon	500.00	300.00		182.75	
2170.3120.03	Liegenschaften VV, Wasser Kindergarten	500.00	500.00		327.50	
2170.3120.10	Liegenschaften VV, Strom SH 1912/1995	7'500.00	7'500.00		6'657.41	
2170.3120.11	Liegenschaften VV, Strom Dreirosenhalle	33'000.00	33'000.00		28'991.65	
2170.3120.12	Liegenschaften VV, Strom, Pavillon/Sportplatz	1'800.00	1'500.00		1'279.70	
2170.3120.13	Liegenschaften VV, Strom Kindergarten	1'000.00	1'000.00		998.00	
2170.3120.20	Liegenschaften VV, Heizung Schulhaus 1912/1995/DRH	20'000.00	20'000.00		19'132.30	

2170.3120.21	Liegenschaften VV, Heizung Holzschnitzel	25'000.00	20'000.00	30'276.45
2170.3120.22	Liegenschaften VV, Heizung, Kindergarten	3'500.00	3'500.00	2'862.60
2170.3132.00	SL Honorare externe Berater	14'500.00		8'102.40
2170.3134.00	Sachversicherungen	8'700.00	8'700.00	13'100.05
2170.3134.01	Gebäudeversicherung	13'400.00	13'400.00	34'504.25
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schulhaus 1912/1995/2004	48'400.00	30'100.00	17'646.70
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Dreirosenhalle	26'900.00	14'900.00	2'257.35
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Pavillon	2'000.00	5'100.00	1'222.35
2170.3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten	4'500.00	3'000.00	53'506.10
2170.3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Aussenanlagen	42'400.00	43'700.00	
2170.3150.00	Unterhalt Mobilien und Anlagen		2'500.00	
2170.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	178'100.00	182'000.00	146'646.00
2170.3910.00	Interne Verrechnungen DL	38'400.00	38'400.00	
2170.4240.00	Benützungsgebühren Schulanlage		700.00	715.20
2170.4470.00	Mietzinse Liegenschaften Abwart		7'800.00	7'800.00
2170.4930.00	Interne Verrechnung DL		6'100.00	6'125.00
2190	Schulleitung	315'100.00	314'500.00	299'002.98
2190.3010.00	Besoldung Schulleiter	140'000.00	150'000.00	138'158.80
2190.3010.01	Besoldung Schulsekretariat	34'700.00	35'500.00	34'685.95
2190.3010.02	Besoldung Musikschulleitung	18'800.00	15'000.00	19'047.75
2190.3010.03	Besoldung ICT-Verantwortlicher	20'900.00	20'700.00	20'698.50
2190.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulverwaltung	16'600.00	15'000.00	14'316.20
2190.3052.00	Pensionskassenbeiträge Schulverwaltung	23'700.00	25'000.00	24'952.20
2190.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicher Schulverwaltung	1'700.00	1'700.00	3'429.70
2190.3090.00	Aus- / Weiterbildung des Personals	3'000.00	2'500.00	3'985.60
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen	1'500.00	1'500.00	1'530.40
2190.3100.00	Büromaterial	7'000.00	7'000.00	6'264.44
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500.00	500.00	160.90
2190.3103.00	Fachschriften	1'000.00	1'000.00	1'029.40
2190.3103.01	Schülerbibliothek	6'000.00	6'000.00	4'450.00
2190.3130.00	Porti und Versandkosten Schulverwaltung	1'000.00	1'000.00	640.00
2190.3130.01	Schülerunfallversicherung	1'500.00	1'500.00	1'496.00
2190.3130.02	Dolmetscher/Referenten	1'000.00	1'500.00	27.80
2190.3130.10	Kommunikation Schulhaus 1912/1995/Pavillon	4'600.00	4'600.00	4'842.03
2190.3150.00	Unterhalt Mobilien und Geräte	3'000.00	3'000.00	5'246.15
2190.3150.01	Unterhalt Fotokopierer	7'000.00	7'000.00	3'444.45
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00	3'000.00	1'589.46
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulverwaltung	1'000.00	1'000.00	5'374.50
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand Schulschlussfeier	6'000.00	6'000.00	3'632.75
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Lehrer-Behörde-Anlass	4'500.00	4'500.00	

Einwohnergemeinde Lostorf

2190.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV Kantonsbeitrag	7'100.00					117'999.85
22	Sonderschulen	351'490.00	164'000.00	307'370.00	170'890.00	283'918.40	49'432.25
2200	Sonderschulen	351'490.00	164'000.00	307'370.00	170'890.00	283'918.40	49'432.25
2200.3020.00	Löhne Lehrpersonen schulische Heilpädagogik	16'800.00		16'800.00		17'192.50	
2200.3050.00	AG-Beiträge Sozialversicherung	1'400.00		1'400.00		1'269.75	
2200.3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Krankenversicherung	100.00		100.00		176.15	
2200.3612.00	Entschädigungen Logopädie Dulliken	69'190.00		73'070.00		86'280.00	
2200.3634.01	Schulgelder Förderschule	264'000.00		216'000.00		179'000.00	
2200.4631.00	Beiträge vom Kanton Heilpädagogik		129'500.00		128'730.00		7'432.25
2200.4631.01	Beiträge vom Kanton FLK		10'500.00		15'060.00		
2200.4631.02	Beiträge vom Kanton Logopädie		24'000.00		27'100.00		42'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	201'900.00	11'000.00	202'400.00	10'500.00	234'898.07	10'687.00
			190'900.00		191'900.00		224'211.07
32	Kultur, übrige	149'600.00	0.00	148'400.00	0.00	178'870.05	0.00
3290	Kultur, übrige	149'600.00		148'400.00		178'870.05	0.00
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kulturkommission	5'200.00		5'200.00		4'114.00	
3290.3170.00	Bundesfeier	6'000.00		8'000.00		3'785.05	
3290.3170.01	Neujahrsanlass	3'000.00		2'400.00		2'319.75	
3290.3170.02	Jung- und Neubürgerfeier	3'700.00		3'700.00		2'328.00	
3290.3170.03	Dorfmarkt	7'000.00		5'500.00		3'145.60	
3290.3632.00	Stadttheater Olten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.3634.00	Stiftung Schloss Wartenfels	101'600.00		101'600.00		101'570.00	
3290.3635.00	Beitrag an Musikgesellschaft	9'600.00		8'500.00		3'372.65	
3290.3635.01	Beitrag an Basteiteam Lostorf	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3290.3635.02	Beitrag Dorfmuseum	6'000.00		6'000.00		5'100.00	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	4'500.00		4'500.00		4'235.00	
33	Medien	19'700.00	11'000.00	20'500.00	10'500.00	23'488.02	10'687.00
3320	Massenmedien (allgemein)	19'700.00	11'000.00	20'500.00	10'500.00	23'488.02	10'687.00
3320.3000.00	Sitzungsgelder 3 Rosenblatt	1'500.00		1'800.00		1'395.00	
3320.3102.00	Drucksachen, Publikationen 3-Rosenblatt	17'000.00		16'900.00		21'595.65	
3320.3130.00	Dienstleistungen Dritte Porti 3-Rosenblatt	1'000.00		1'400.00		497.37	
3320.3170.00	Reisekosten und Spesen 3-Rosenblatt	200.00		400.00			
3320.4240.00	Werbeeinnahmen 3-Rosenblatt		11'000.00		10'500.00		10'687.00

34	Sport und Freizeit	32'600.00	0.00	33'500.00	0.00	32'540.00	0.00
3410	Sport	11'600.00		12'500.00		11'540.00	0.00
3410.3612.00	Beitrag Hallenbenützung KSM	5'300.00		5'300.00		5'250.00	
3410.3612.01	Beitrag Sportpark Olten	3'200.00		3'200.00		3'190.00	
3410.3636.00	Beiträge an Sportvereine	3'100.00		4'000.00		3'100.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	20'500.00		20'500.00		20'500.00	0.00
3424.3632.00	Beitrag an Wald- und Wanderwege	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	500.00		500.00		500.00	0.00
3429.3636.00	Beiträge an IGEE/Lund Ferienpass	500.00		500.00		500.00	
4	GESUNDHEIT	386'800.00	0.00	352'700.00	0.00	387'529.45	0.00
			386'800.00		352'700.00		387'529.45
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	232'800.00	0.00	219'000.00	0.00	235'259.60	0.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	232'800.00	0.00	219'000.00	0.00	235'259.60	0.00
4120.3632.00	Pflegefinanzierung -Pflegekosten	232'800.00		219'000.00		235'259.60	
42	Ambulante Krankenpflege	61'600.00	0.00	36'600.00	0.00	56'292.70	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	61'600.00	0.00	36'600.00	0.00	56'292.70	0.00
4210.3636.00	Beitrag an Spitex	60'000.00		35'000.00		54'767.50	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	1'600.00		1'600.00		1'525.20	
43	Gesundheitsprävention	92'400.00	0.00	97'100.00	0.00	95'977.15	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	67'100.00	0.00	66'400.00	0.00	64'821.00	0.00
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfekosten	67'100.00		66'400.00		64'821.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	25'000.00	0.00	30'400.00	0.00	30'856.15	0.00
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	13'000.00		15'000.00		17'315.70	
4330.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulzahnarzt	1'300.00		1'200.00		1'007.00	
4330.3105.00	Pausenäpfel	500.00		500.00		500.00	
4330.3106.00	Medizinisches Material Schulzahnpflege	700.00		700.00		199.60	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	4'500.00		4'000.00		3'932.95	
4330.3637.00	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen	5'000.00		9'000.00		7'900.90	

4340	Lebensmittelkontrolle	300.00	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00
4340.3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	300.00		300.00		300.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'302'741.00	0.00	3'272'500.00	0.00	3'076'122.76	0.00
			3'302'741.00		3'272'500.00	3'076'122.76	
52	Invaliddität	488'800.00	0.00	954'200.00	0.00	1'014'109.60	
5220	Ergänzungsleistungen IV	488'800.00	0.00	952'200.00	0.00	1'012'109.60	0.00
5220.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen IV	17'500.00		39'200.00		39'357.20	
5220.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen IV	469'300.00		913'000.00		972'752.40	
5230	Invaliddität	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00
5230.3636.00	Beitrag an Verein Buechhof	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
53	Alter + Hinterlassene	618'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	618'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	26'500.00					
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	591'500.00					
54	Familie und Jugend	235'900.00	0.00	245'300.00	0.00	127'914.71	0.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	63'100.00	0.00	70'300.00	0.00	61'903.20	0.00
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	63'100.00		70'300.00		61'903.20	
5440	Jugendschutz (allgemein)	91'000.00	0.00	93'200.00	0.00	83'109.60	0.00
5440.3000.00	Sitzungsgeld Jugendkommission	1'000.00		2'000.00		2'699.00	
5440.3160.00	Miete Lokal Jugendtreff	0.00		1'200.00		1'200.00	
5440.3636.00	Beiträge an Verein für Jugend und Freizeit	90'000.00		90'000.00		79'210.60	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	81'800.00		81'800.00		-17'098.09	
5451.3635.00	Beiträge an Spielgruppen	4'800.00		4'800.00		2'400.00	
5451.3635.01	Beiträge an KITA, Defizitdeckung	77'000.00		77'000.00		-19'498.09	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'960'041.00	0.00	2'073'000.00	0.00	1'934'098.45	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'947'141.00		2'039'000.00		1'918'354.00	
5720.3612.01	Beitrag SON Verwaltung	507'141.00		474'000.00		466'929.00	
5720.3632.00	Beitrag SON Sozialhilfe	1'440'000.00		1'565'000.00		1'451'425.00	

5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	12'900.00	34'000.00	15'744.45	
5721.3170.00	Seniorenausflug (2-Jahresturnus)	500.00	14'000.00	500.00	
5721.3635.00	Beiträge an div. Organisationen	500.00	500.00	500.00	
5721.3635.01	Beiträge an Pro Senectute	5'200.00	6'400.00	2'501.10	
5721.3635.02	Beiträge an SAGIF	6'700.00	5'900.00	5'849.00	
5721.3636.00	Beiträge an Ehe- und Lebensberatung			6'394.35	
5721.3636.01	Beiträge an CM-Stelle				
6	VERKEHR	1'426'600.00	1'469'900.00	1'338'610.62	363'117.50
		1'055'700.00			975'493.12
61	Strassenverkehr	1'147'500.00	1'202'500.00	1'075'799.22	337'657.50
6150	Gemeindestrassen	578'300.00	663'000.00	513'764.80	10'479.00
6150.3101.00	Bau- und Unterhaltsmaterial	3'000.00	3'000.00	623.30	
6150.3101.01	Hausnummern	200.00	200.00		
6150.3101.02	Strassenmarkierung	8'000.00	8'000.00	4'759.10	
6150.3101.03	Streusalz, Splitt	7'000.00	10'000.00	5'368.05	
6150.3101.04	Robidog	6'500.00	7'500.00	4'451.75	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'000.00	4'300.00		
6150.3111.01	Strassensignale	1'500.00	1'500.00	2'201.55	
6150.3111.02	Beflagung	5'000.00	1'200.00	3'846.55	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	25'000.00	32'000.00	20'158.95	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	64'000.00	76'000.00	74'206.85	
6150.3141.01	Strassenreinigung	39'500.00	39'500.00	32'974.25	
6150.3141.02	Winterdienst	40'900.00	40'900.00	37'940.25	
6150.3141.03	Unterhalt Anlagen	23'300.00	24'600.00	18'518.35	
6150.3141.04	Unterhalt Strasse Burg	1'000.00	1'000.00		
6150.3141.05	Unterhalt Deckbeläge	100'000.00	100'000.00	27'276.15	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'000.00	16'000.00		
6150.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	91'200.00	140'100.00	125'800.00	
6150.3930.00	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	40'000.00	40'000.00	39'564.70	
6150.3930.01	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission)	117'200.00	117'200.00	116'075.00	
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton	11'000.00			10'479.00
6153	Werkhof	569'200.00	539'500.00	562'034.42	327'178.50
6153.3010.00	Löhne Werkhof	392'500.00	390'000.00	385'275.40	
6153.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Mahrer Kreuz	200.00	200.00	399.40	
6153.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	5'100.00	4'600.00	5'093.70	
6153.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Werkhof	29'700.00	30'900.00	28'368.25	
6153.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen Werkhof	40'000.00	44'400.00	40'100.25	

6153.3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankentage Werkhof	6'200.00	3'200.00	6'315.65	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse, Geschenke	3'000.00	2'000.00	2'249.80	
6153.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00	1'000.00	544.20	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Treibstoff	12'000.00	12'000.00	10'479.30	
6153.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'800.00	8'000.00	9'441.50	
6153.3130.10	Kommunikationskosten	1'000.00	1'000.00	962.52	
6153.3134.00	Sach- und Mobiliarversicherung	2'600.00	2'600.00	2'607.00	
6153.3134.01	Autoversicherung, MFK	16'800.00	11'800.00	11'561.65	
6153.3144.00	Unterhalt Werkhof	3'000.00	3'000.00	7'507.45	
6153.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	5'500.00	5'500.00	7'801.75	
6153.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	12'600.00	18'300.00	42'137.70	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	1'188.90	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen	15'000.00			679.50
6153.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	13'200.00			4'050.00
6153.4240.00	Dienstleistungen Werkhofpersonal				322'449.00
6153.4260.00	Rückerstattungen Dritter KZ	325'600.00			
6153.4930.00	Interne Verrechnung Werkhof				
62	Öffentlicher Verkehr	279'100.00	267'400.00	262'811.40	25'460.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	279'100.00	267'400.00	262'811.40	25'460.00
6290.3101.00	GA-Tageskarten	26'600.00	26'600.00	26'537.15	
6290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buswarte Häuser)	3'000.00	3'000.00	380.35	
6290.3160.00	Baurechtszins		200.00		
6290.3300.22	Planmässige Abschreibung altes VV	8'600.00			
6290.3634.00	Beiträge an Busbetrieb	240'900.00	237'600.00	235'893.90	
6290.4250.00	Verkäufe GA-Tageskarten				25'460.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'611'600.00	1'683'272.00	1'919'768.80	1'801'956.25
					117'812.55
71	Wasserversorgung	637'400.00	541'665.00	601'562.95	601'562.95
7101	Wasserversorgung SF	637'400.00	541'665.00	601'562.95	601'562.95
7101.3010.00	Besoldung Piktetdienst Wasserversorgung	15'600.00	15'600.00	15'471.50	
7101.3099.00	Übriger Personalaufwand Wasserversorgung	1'500.00	1'900.00	1'228.75	
7101.3111.00	Maschinen und Geräte (Wasseruhren)	39'500.00	36'600.00	20'123.90	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Strom	45'000.00	45'000.00	60'290.43	
7101.3130.00	Nachführung der Netzpläne	1'000.00	1'000.00	8'393.08	
7101.3130.20	Kommunikationskosten	4'500.00	4'500.00	3'704.49	
7101.3131.00	Honorare Studien und Projekte	61'000.00	1'000.00	410.00	

Einwohnergemeinde Lostorf

7101.3132.00	Wasseruntersuchungen	5'800.00		5'800.00	6'279.80	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'100.00		8'800.00	8'689.35	
7101.3134.01	Autoversicherung, MFK	450.00				
7101.3142.00	Unterhalt Wasserbau Reservoir und Quellen	26'500.00		48'900.00	59'817.90	
7101.3142.01	Unterhalt Wasserbau Leitungsnetz und Hydrant	109'000.00		107'000.00	188'611.85	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	10'900.00		45'600.00	44'148.30	
7101.3160.00	Miete, Pacht und Nutzungsgebühr	15'500.00		15'500.00	14'323.85	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5'000.00		98'265.00		
7101.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	74'800.00			64'979.20	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	106'050.00				
7101.3635.00	Mitgliederbeiträge	1'800.00		1'800.00	1'584.65	
7101.3930.00	Interne Verrechnung	99'000.00		99'000.00	97'927.00	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	5'400.00		5'400.00	5'578.90	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		530'000.00			359'661.75
7101.4240.01	Bauwasser, Hydrantenbezug		1'400.00			
7101.4240.02	Zählermiete Wasser		33'000.00			33'239.80
7101.4240.03	Grundgebühr Wasser		73'000.00			73'887.15
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK					134'774.25
72	Abwasserbeseitigung	456'000.00	456'000.00	609'800.00	828'438.90	828'438.10
7201	Abwasserbeseitigung SF	456'000.00	456'000.00	609'800.00	828'438.90	828'438.10
7201.3111.00	Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00		
7201.3130.20	Kommunikationskosten	1'000.00		1'000.00	285.45	
7201.3142.00	Unterhaltungsmaterial	13'200.00		13'200.00	4'167.50	
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation, spülen	15'500.00		11'000.00	5'015.00	
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisation, Schächereinigung	26'000.00		18'500.00	16'018.00	
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisation, Sanierung	10'000.00		10'000.00	3'740.15	
7201.3143.03	Unterhalt Kanalisation Sicker-/ Meteorwasserleitungen	3'000.00		3'000.00	1'127.15	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	11'000.00		3'570.00	232'311.75	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			162'305.00	186'992.00	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt			98'125.00	98'125.00	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	357'200.00		270'000.00	262'915.90	
7201.3930.06	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission)	18'100.00		18'100.00	17'741.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		131'000.00			299'655.10
7201.4240.01	Grundgebühr Abwasser		210'000.00			214'306.75
7201.4240.02	Grundgebühr Industrie		59'700.00			59'743.05
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		33'200.00			232'311.75
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		22'100.00			22'422.45

73	Abfallbeseitigung	376'750.00	376'750.00	390'407.00	390'050.00	361'470.20	361'470.20
7301	Abfallbeseitigung SF	376'750.00	376'750.00	390'407.00	390'050.00	361'470.20	361'470.20
7301.3000.00	Sitzungsgelder Umweltkommission	5'000.00		7'000.00		4'154.10	
7301.3000.01	Entschädigung Umweltkommission	4'500.00		5'000.00		3'030.05	
7301.3010.00	Löhne Aufsicht Werkhof	20'000.00		17'600.00		19'967.00	
7301.3049.00	Übrige Zulagen, Dienskleider	500.00		500.00			
7301.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Umweltkommission	850.00		900.00		713.60	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- / Krankversicherung	200.00		200.00		185.90	
7301.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse	500.00		1'000.00			
7301.3100.00	Inserate	800.00		800.00			
7301.3100.01	Drucksachen	6'000.00		5'000.00		6'303.85	
7301.3111.00	Maschinen und Geräte (Abfallcontainer)					337.70	
7301.3130.00	Transportkosten Kehrrietaufuhr	65'000.00		62'000.00		58'004.35	
7301.3130.01	Kehrrietaufverbrennung	90'000.00		90'000.00		85'654.85	
7301.3130.02	Entsorgung Karton	3'200.00		4'000.00		3'000.00	
7301.3130.03	Grünutverwertung	110'000.00		112'000.00		99'766.75	
7301.3130.04	Entsorgung Altpapier	6'000.00		11'500.00		6'712.70	
7301.3130.05	Entsorgung Altglas	10'000.00		14'500.00		9'125.80	
7301.3130.08	Entsorgung Sondermüll Werkhof	700.00		1'000.00		567.70	
7301.3130.09	Häckseldienst	15'000.00		17'500.00		14'423.85	
7301.3130.10	Beifrag Notschlachttok	1'600.00		1'550.00		1'444.05	
7301.3130.11	PET-Sammelstelle Werkhof	100.00		100.00		700.00	
7301.3130.12	Nutzungsgebühr Stellplätze	500.00		500.00		462.95	
7301.3130.13	Entsorgung Mischabbruch	6'000.00		9'000.00		5'319.75	
7301.3130.14	Entsorgung Sammelchrott	3'500.00		3'000.00		2'994.85	
7301.3130.15	Entsorgung Alu / Blech			1'100.00		1'083.50	
7301.3130.16	Entsorgung Sondermüll Einwohnerschaft	2'000.00		2'400.00		470.15	
7301.3151.00	Unterhalt Mulden	700.00		700.00		681.65	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen Umweltkommission	1'200.00		800.00		2'686.90	
7301.3300.00	Planmäßige Abschreibungen VV	1'000.00		357.00		310.35	
7301.3300.22	Planmäßige Abschreibungen altes VV	400.00					
7301.3631.00	Entsorgung Tierkadaver	4'000.00		4'000.00		3'393.85	
7301.3635.00	Provision Verkaufsstellen	9'000.00		8'000.00		8'828.80	
7301.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt/Verwaltung	8'500.00		8'400.00		8'350.00	
7301.4240.00	Verkauf Vignietten Hauskehricht		220'000.00		210'000.00		222'247.70
7301.4240.01	Verkauf Vignietten Grüngut		62'000.00		60'000.00		63'237.90
7301.4240.02	Haushaltspauschale		51'000.00		51'000.00		51'796.40
7301.4250.00	Einnahmen Altglas		12'000.00		12'000.00		11'303.15
7301.4250.01	Einnahmen Altkleider		900.00		1'500.00		846.70
7301.4250.02	Einnahmen Altpapier		9'100.00		9'000.00		7'103.70

Einwohnergemeinde Lostorf

7301.4250.03	Einnahmen Sammelstrott	900.00			800.00	200.00
7301.4250.04	Einnahmen Karton	2'600.00			3'800.00	2'157.10
7301.4250.05	Einnahmen Alu / Blech				500.00	398.00
7301.4250.06	Einnahmen PET	500.00			700.00	301.55
7301.4250.07	Einnahme Grubengut	1'000.00				
7301.4510.00	Einnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	15'250.00			39'250.00	12'795.20
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	1'500.00			1'500.00	1'878.00
74	Verbauungen	6'000.00	49'500.00	27'600.00	0.00	9'664.00
7410	Gewässerverbauungen	6'000.00	49'500.00	27'600.00	0.00	9'664.00
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau Dorfbach		27'000.00	13'000.00		9'811.15
7410.3300.22	Planmässige Abschreibung altes VV		7'900.00			
7410.3930.00	Interne Verrechnung		14'600.00	14'600.00		14'535.00
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt	6'000.00				9'664.00
77	Übriger Umweltschutz	800.00	75'550.00	96'800.00	800.00	820.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	800.00	62'150.00	83'400.00	800.00	820.00
7710.3010.00	Besoldung Abwart Kirche	550.00		600.00		550.00
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		1'000.00		520.45
7710.3111.00	Maschinen und Geräte	2'500.00		2'000.00		3'028.75
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser	500.00		500.00		649.60
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Strom	3'300.00		3'300.00		2'599.10
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter Gemeindeanteil Bestattungen	0.00		30'000.00		31'731.30
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		900.00		852.80
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof		25'100.00	18'000.00		17'069.00
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)	1'100.00		1'100.00		375.00
7710.3161.00	Benützungsgebühren Friedhof	1'500.00		1'500.00		1'500.00
7710.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	700.00		1'000.00		800.00
7710.3930.00	Interne Verrechnung	23'500.00		23'500.00		23'464.00
7710.4260.00	Rückstellungen Konstanenteile	500.00			500.00	520.00
7710.4470.00	Miete Kirchgemeinde Tankraum	300.00			300.00	300.00
7790	Umweltschutz, übriger	13'400.00	13'400.00	13'400.00	11'557.10	11'557.10
7790.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Umweltkommission	1'000.00		1'000.00		
7790.3100.00	Büromaterial und Drucksachen	500.00		500.00		
7790.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		
7790.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	500.00		500.00		111.90
7790.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		1'078.20
7790.3635.00	Beiträge an Organisationen	400.00		400.00		400.00

7790.3930.00	Interne Verrechnung	10'000.00		10'000.00		9'967.00	
79	Raumordnung	16'400.00	0.00	17'000.00	0.00	9'253.50	0.00
7900	Raumordnung (allgemein)	16'400.00		17'000.00		9'253.50	
7900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Fachgruppe Kernzone	3'000.00		3'000.00		3'405.00	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'500.00		5'000.00			
7900.3131.01	Planungen und Projektierungen Kernkommission	1'000.00		1'000.00			
7900.3636.00	Beitrag an Regionalverein	7'900.00		6'000.00		5'848.50	
7900.3636.01	Beitrag Gem. Präsi. Niederamt	2'000.00		2'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	167'380.00	140'000.00	168'200.00	140'000.00	175'381.90	138'627.08
			27'380.00		28'200.00		36'754.82
81	Landwirtschaft	2'580.00	0.00	3'800.00	0.00	2'777.90	0.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'050.00	0.00	3'200.00	0.00	2'247.90	0.00
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	2'000.00		3'000.00		2'197.90	
8130.3636.00	Beitrag an Organisationen	50.00		200.00		50.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	530.00	0.00	600.00	0.00	530.00	0.00
8140.3010.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	530.00		600.00		530.00	
82	Forstwirtschaft	19'800.00	0.00	19'400.00	0.00	19'325.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	19'800.00	0.00	19'400.00	0.00	19'325.00	0.00
8200.3631.00	Beitrag an Wald	19'800.00		19'400.00		19'325.00	
87	Brennstoffe und Energie	145'000.00	140'000.00	145'000.00	140'000.00	153'279.00	138'627.08
8710	Elektrizität (allgemein)	145'000.00	140'000.00	145'000.00	140'000.00	153'279.00	138'627.08
8710.3635.00	Beiträge an Alpiq	145'000.00		145'000.00		153'279.00	
8710.4120.00	Konzessionen Alpiq		140'000.00		140'000.00		138'627.08
9	FINANZEN UND STEUERN	271'209.00	12'365'560.00	534'475.00	12'517'020.00	664'934.95	12'037'757.09
		12'094'351.00		11'982'545.00		11'372'822.14	
91	Steuern	211'900.00	12'159'200.00	210'500.00	12'262'760.00	197'663.60	11'813'175.08
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	202'500.00	11'825'000.00	201'500.00	11'980'000.00	190'636.05	11'320'996.68
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	70'000.00		70'000.00		59'524.95	

9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Debitoren	1'500.00		1'500.00		1'491.30	10'666'052.08
9100.3611.00	Kant. Steuerveranlagungskosten	131'000.00		130'000.00		129'619.80	97'929.65
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'897'000.00		11'061'000.00		178'509.50
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		280'000.00		280'000.00		429'031.30
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		180'000.00		150'000.00		-97'289.95
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		386'000.00		382'000.00		25'563.10
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		50'000.00		75'000.00		21'201.00
9100.4290.00	Eingang abgeschriebener Steuern		17'000.00		17'000.00		
9100.4612.00	Rückzahlung Steuereinschätzung		15'000.00		15'000.00		
9101	Sondersteuern	9'400.00	334'200.00	9'000.00	282'760.00	7'027.55	492'178.40
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton Pauschale Steueranrechnung	9'400.00		9'000.00		7'027.55	
9101.4022.10	Sondersteuern		300'000.00		250'000.00		459'058.40
9101.4033.00	Hundesteuern		34'200.00		32'760.00		33'120.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	90'000.00	0.00	137'300.00	54'300.00	0.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	90'000.00	0.00	137'300.00	54'300.00	0.00
9300.4621.50	Beitrag Finanzausgleich		90'000.00		137'300.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	44'600.00	88'360.00	45'500.00	88'960.00	54'260.89	100'145.56
9610	Zinsen	42'600.00	48'400.00	42'500.00	49'000.00	54'030.89	57'980.46
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	3'600.00		3'500.00		3'534.45	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					4'175.60	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'400.00		10'400.00		22'020.39	
9610.3499.00	Vergütungsinsen auf Steuerrückzahlungen	5'000.00		5'000.00			
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	23'600.00		23'600.00		24'300.45	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel				2'000.00		4'444.31
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		35'000.00		33'600.00		39'922.25
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		4'200.00		4'200.00		4'235.00
9610.4463.00	Ertrag Verwaltungsvermögen		3'800.00		3'800.00		3'800.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		5'400.00		5'400.00		5'578.90
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'000.00	39'960.00	3'000.00	39'960.00	230.00	42'165.10
9630.3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000.00		3'000.00		230.00	
9630.4430.00	Mietertrag		37'300.00		37'300.00		39'120.00
9630.4430.01	Pachtzinse		2'000.00		2'000.00		2'385.00
9630.4430.02	Dienstbarkeiten		660.00		660.00		660.10

99	Nicht aufgeteilte Posten	14'709.00	28'000.00	278'475.00	28'000.00	358'710.46	124'436.45
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00	27'936.45
9950.4635.00	Gemeinwirtschaftliche Leistung		28'000.00				27'936.45
9990	Abschluss	14'709.00	0.00	278'475.00	0.00	358'710.46	96'500.00
9990.3899.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag	14'709.00		278'475.00		358'710.46	96'500.00
	Total	16'608'330.00	16'608'330.00	16'974'504.00	16'974'504.00	17'320'961.55	
	Netto Aufwand		0.00		0.00		0.00
	Netto Ertrag						
	Gesamttotal	16'608'330.00	16'608'330.00	16'974'504.00	16'974'504.00	17'320'961.55	17'320'961.55

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	163'800.00		158'400.00		153'172.05	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	120'900.00		119'600.00		120'893.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'436'000.00		1'449'020.00		1'490'047.35	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'143'500.00		3'080'000.00		3'096'340.90	94'828.70
3030	Temporäre Arbeitskräfte	200.00		200.00		399.40	
3049	Übrige Zulagen	6'400.00		5'900.00		5'818.50	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	344'850.00		347'220.00		329'182.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	506'900.00		511'300.00		500'653.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	51'900.00		43'700.00		57'078.63	
3064	Überbrückungsrenten	17'100.00		24'400.00		145'916.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	62'200.00		58'200.00		57'222.65	
3099	Übriger Personalaufwand	15'300.00		11'400.00		11'065.30	
3100	Büromaterial	50'600.00		57'900.00		60'021.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	88'500.00		84'500.00		73'151.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	26'200.00		20'800.00		25'715.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	8'400.00		8'400.00		6'516.40	
3104	Lehrmittel	89'700.00		92'300.00		80'532.65	
3105	Lebensmittel	500.00		500.00		500.00	
3106	Medizinisches Material	700.00		700.00		199.60	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	88'570.00		77'300.00		62'073.55	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	8'760.00		10'310.00		20'157.05	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	221'400.00		225'400.00		236'847.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	447'400.00		496'370.00		447'939.13	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	64'500.00		7'000.00		410.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'300.00		13'800.00		10'825.60	
3134	Sachversicherungsprämien	70'350.00		64'800.00		63'319.10	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'500.00		4'000.00		3'932.95	
3140	Unterhalt an Grundstücken	25'100.00		18'000.00		17'069.00	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	268'700.00		282'000.00		190'915.85	
3142	Unterhalt Wasserbau	175'700.00		182'100.00		262'408.40	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	55'600.00		43'600.00		26'275.30	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	203'400.00		202'300.00		154'458.50	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	16'000.00		18'500.00		10'936.55	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	73'300.00		117'350.00		144'555.55	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	58'800.00		58'800.00		66'228.22	

3160	Miete und Pacht Liegenschaften	35'500.00	38'500.00	37'123.85
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	16'500.00	13'500.00	11'060.45
3170	Reisekosten und Spesen	54'300.00	67'500.00	51'758.26
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'000.00	18'000.00	13'685.95
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	71'500.00	71'500.00	61'016.25
3199	Übriger Betriebsaufwand	17'650.00	17'650.00	16'764.40
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	511'100.00	507'092.00	622'547.30
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	800.00	800.00	2'690.00
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			4'175.60
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'400.00	10'400.00	22'020.39
3499	Übriger Finanzaufwand	5'000.00	5'000.00	0.00
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	106'050.00	260'430.00	285'117.00
3611	Entschädigungen an Kantone	307'200.00	343'200.00	280'944.55
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'085'921.00	3'132'567.00	3'380'329.75
3631	Beiträge an Kantone	1'086'600.00	939'400.00	997'669.15
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'757'400.00	1'875'800.00	1'770'087.80
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	606'500.00	555'200.00	516'463.90
3635	Beiträge an private Unternehmungen	258'520.00	269'120.00	210'088.11
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	263'350.00	230'100.00	238'703.90
3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00	9'000.00	7'900.90
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag	14'709.00	278'475.00	358'710.46
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	75'400.00	75'400.00	74'726.00
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	330'900.00	330'800.00	327'623.70
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	29'000.00	29'000.00	29'879.35
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen	11'177'000.00	11'341'000.00	10'763'981.73
4002	Quellensteuern natürliche Personen	180'000.00	150'000.00	178'509.50
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	436'000.00	457'000.00	331'741.35
4022	Vermögensgewinnsteuern	300'000.00	250'000.00	459'058.40
4033	Hundesteuern	34'200.00	32'760.00	33'120.00
4120	Konzessionen	140'000.00	140'000.00	138'627.08
4200	Ersatzabgaben	108'000.00	113'000.00	20'000.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen	53'000.00	57'000.00	42'265.03
4230	Schulgelder	109'700.00	166'125.00	162'537.50
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'393'900.00	1'425'200.00	1'406'062.85
4250	Verkäufe	55'800.00	58'100.00	48'110.35
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	69'300.00	85'980.00	132'773.85
4270	Bussen	1'000.00	1'000.00	1'320.00
4290	Übrige Entgelte	19'500.00	27'000.00	28'126.95
4400	Zinsen flüssige Mittel		2'000.00	4'444.31
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	35'000.00	33'600.00	39'922.25
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen	4'200.00	4'200.00	4'235.00

4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	39'960.00	39'960.00	42'165.10
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organi	3'800.00	3'800.00	3'800.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VW	52'100.00	81'620.00	162'620.80
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	48'450.00	89'115.00	367'086.00
4611	Entschädigungen von Kantonen	25'000.00	35'000.00	36'300.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	378'700.00	379'500.00	352'115.95
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich	90'000.00	137'300.00	54'300.00
4630	Beiträge vom Bund	3'500.00	3'500.00	3'500.00
4631	Beiträge von Kantonen	1'427'170.00	1'437'644.00	1'435'907.85
4635	Beiträge von privaten Unternehmen	28'000.00	28'000.00	27'936.45
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00	30'000.00	29'861.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'350.00	4'400.00	4'350.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	331'700.00	331'700.00	328'574.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	29'000.00	29'000.00	29'879.35
	Gesamttotal	16'608'330.00	16'974'504.00	17'320'961.55

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	130'000.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		130'000.00		300'000.00		0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	70'000.00			0.00		0.00
2	Bildung	0.00	0.00	200'000.00	0.00	93'921.35	0.00
	Nettoergebnis		0.00	200'000.00			93'921.35
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
6	Verkehr	642'000.00	0.00	882'000.00	0.00	394'801.80	51'382.10
	Nettoergebnis		642'000.00		882'000.00		343'419.70
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'575'000.00	225'000.00	1'560'000.00	250'000.00	625'385.85	210'825.70
	Nettoergebnis		1'350'000.00		1'310'000.00		414'560.15
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		2'347'000.00	295'000.00	2'942'000.00	250'000.00	1'114'109.00	262'207.80
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			-2'052'000.00		-2'692'000.00		-851'901.20
Total		2'347'000.00	2'347'000.00	2'942'000.00	2'942'000.00	1'114'109.00	-589'693.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	2'197'000.00	2'455'000.00	819'539.70
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	150'000.00	487'000.00	294'569.30
Total Investitionsausgaben		2'347'000.00	2'942'000.00	1'114'109.00
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	295'000.00	250'000.00	262'207.80
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		295'000.00	250'000.00	262'207.80
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		2'347'000.00	2'942'000.00	1'114'109.00
Total Investitionseinnahmen		295'000.00	250'000.00	262'207.80
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'052'000.00	-2'692'000.00	-851'901.20

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	130'000.00	130'000.00	300'000.00	300'000.00		
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	130'000.00	130'000.00	300'000.00	300'000.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	130'000.00	130'000.00	300'000.00	300'000.00		
0290.5040.00	Heizung Kreisschule Anteil Lostorf	130'000.00					
0290.5040.01	Containermodule für Asylunterkünfte			200'000.00			
0290.5040.02	Annaheimhaus			100'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	0.00	70'000.00	200'000.00	200'000.00		
15	Feuerwehr Nettoergebnis	0.00	70'000.00	200'000.00	200'000.00		
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde) Nettoergebnis	0.00	70'000.00	200'000.00	200'000.00		
1506.5060.00	FUSO Canter Feuerwehrfahrzeug			200'000.00			
1506.6310.01	FUSO Canter Feuerwehrfahrzeug Beitrag SGV		70'000.00				
2	Bildung Nettoergebnis					93'921.35	93'921.35
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis					93'921.35	93'921.35
2120	Primarschule Nettoergebnis					76'652.45	76'652.45
	Ersatzbeschaffung PC und Drucker Primarschule					76'652.45	

Einwohnergemeinde Lostorf

2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	17'268.90	17'268.90	17'268.90
6	Planungskredit Schulhausareal			
	VERKEHR			
	Nettoergebnis	882'000.00	882'000.00	51'382.10 394'801.80
61	Strassenverkehr			
	Nettoergebnis	882'000.00	882'000.00	394'801.80
6130	Kantonsstrassen			
	Nettoergebnis	150'000.00	487'000.00	294'135.10 294'135.10
6130.5610.00	Investitionsbeiträge an Kantonsstrassen	150'000.00	487'000.00	294'135.10
6150	Gemeindestrassen			
	Nettoergebnis	371'000.00	395'000.00	99'851.25 34'882.10 64'969.15
6150.5010.01	Planungskredit Hauptstrasse Nord	175'000.00	175'000.00	34'936.30
6150.5010.03	Strassenprojekt Dubenrain	50'000.00	50'000.00	
6150.5010.04	Rebenfeldstrasse	100'000.00	100'000.00	
6150.5010.05	Duschletenstrasse	120'000.00		
6150.5010.06	Wartenfelsstrasse etapiert	26'000.00	70'000.00	
6150.5010.50	Rechtenmattstrasse Strassenabsenkung			
	Strassensanierung Bachstasse Süd		29'334.40	
	Sanierung Kreuzung Schmitzenbrücke		5'574.90	
	Sanierung Stassenbelag Gartenstrasse		30'005.65	
	Verkauf Strassenareal			36'569.20
	Bausstellengebühren			-1'687.10
6153	Werkhof	121'000.00		
	Nettoergebnis			
6153.5060.00	Kleintraktor Bauamt	121'000.00		
6220	Regionalverkehr			
	Nettoergebnis		815.45 15'684.55	16'500.00
	Bushäuschen Lostorf Mitte		815.45	
	Beitrag BOGG Buswartehaus Lostorf Mitte			16'500.00

7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	1'575'000.00	225'000.00 1'350'000.00	1'560'000.00	250'000.00 1'310'000.00	625'385.85	210'825.70 414'560.15
71	Wasserversorgung Nettoergebnis	1'035'000.00	50'000.00 985'000.00	1'050'000.00	50'000.00 1'000'000.00	263'005.10	120'689.20 142'315.90
7101	Wasserversorgung SF Nettoergebnis	1'035'000.00	50'000.00 985'000.00	1'050'000.00	50'000.00 1'000'000.00	263'005.10	120'689.20 142'315.90
7101.5031.05	Wasserleitung Duschleten Süd	230'000.00		320'000.00			
7101.5031.06	Wasserleitung Wartenfelsstrasse	75'000.00				64'665.10	
7101.5031.50	Ausbau Reservoir Reben	500'000.00		500'000.00		13'457.45	
7101.5031.51	Überprüfung Schutzzonen Quellen (Mahren/Vollenbrunnen/Falkenstein)	150'000.00		150'000.00		72'666.30	
7101.5091.00	GWP Wasserversorgungsplan	80'000.00		80'000.00		15'000.00	
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser		50'000.00		50'000.00	88'021.25	50'753.20
	Wasserleitung Wengistrasse					6'600.00	
	Ersatz Wasserleitung Bachstrasse Süd					2'595.00	69'936.00
	Teilersatz Wasserleitung Reitstrasse						
	Sanierung Wasserleitung Hofmattstrasse					322'448.25	90'136.50
	Sanierung Wasserleitung Gartenstrasse				200'000.00 310'000.00		232'311.75
	Wasserleitung Hauptstrasse unterer Teil						
	Wasserleitung Josef-Reinhardtstrasse						
	Beiträge						
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	540'000.00	175'000.00 365'000.00	510'000.00	200'000.00 310'000.00	322'448.25	90'136.50 232'311.75
7201	Abwasserbeseitigung SF Nettoergebnis	540'000.00	175'000.00 365'000.00	510'000.00	200'000.00	322'448.25	90'136.50 232'311.75
7201.5032.01	Sanierung Abwasser Hofmattstrasse					64'649.30	
7201.5032.02	Sanierung Abwasser Gartenstrasse					121'706.85	
7201.5032.03	Abwasser Hauptstrasse unterer Teil					25'315.10	
7201.5032.04	Abwasser Bachstrasse KS337 bis KS339	220'000.00					
7201.5032.05	Abwasser Duschletenstrasse "Süd" und "Mitte"	320'000.00		300'000.00 210'000.00			
7201.5032.50	Zehntenweg						
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser Kalibervergrößerung Bachstrasse Süd Kalibervergrößerung Wengistrasse		175'000.00		200'000.00	31'244.55 79'532.45	90'136.50

74	Verbauungen Nettoergebnis	35'628.30	35'628.30
7410	Gewässerverbauungen Nettoergebnis	36'628.30	36'628.30
	Sanierung Bacheindolung Dorfbach	36'628.30	
79	Raumordnung Nettoergebnis	4'304.20	4'304.20
7900	Raumordnung Nettoergebnis	4'304.20	4'304.20
	Erarbeitung strategische Grundlagen	4'304.20	

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5000 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5010 Strassen/Verkehrswege	371'000.00	0.00	395'000.00	0.00	0.00	0.00
5020 Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5030 Tiefbauten allgemein	0.00	0.00	0.00	0.00	720'932.90	0.00
5031 Tiefbauten Wasserversorgung	955'000.00	0.00	970'000.00	0.00	0.00	0.00
5032 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	540'000.00	0.00	510'000.00	0.00	0.00	0.00
5033 Tiefbauten Abfallbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5034 Tiefbauten Elektrizitätswerk	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5040 Hochbauten allgemein	130'000.00	0.00	300'000.00	0.00	18'084.35	0.00
5060 Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	121'000.00	0.00	200'000.00	0.00	80'956.65	0.00
5091 Übrige Sachanlagen Wasserversorgung	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00
5610 Investitionsbeiträge an Kantone	150'000.00	0.00	487'000.00	0.00	294'135.10	0.00
6310 Investitionsbeiträge von Kantonen	0.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00	86'436.00
6370 Anschlussgebühren von privaten Haushalten	0.00	225'000.00	0.00	250'000.00	0.00	175'771.80

Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	2016	2017
Betriebsstätigkeit				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	596'207.00	559'550.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366		
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		596'207.00	559'550.00
Investitionstätigkeit				
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-2'942'000.00	-2'347'000.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	250'000.00	295'000.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-2'692'000.00	-2'052'000.00
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65		0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR			
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR			
-	Entnahmen aus Fonds			
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-2'692'000.00	-2'052'000.00
Finanzierungstätigkeit				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2069		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV			
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)			
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV			
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)			
+	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	65		0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	54 + 55		0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-2'095'793.00	-1'492'450.00

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr. Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoirre	0	0	0	0.3750%	0	0	0
Pumpwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	0	0	0	0.3125%	0	0	0
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0	0	0
							0

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr. Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	31'400'000	0	31'400'000	0.3125%	98'125	0	98'125
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							98'125

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2	HRM1			Richtwerte
	2017	2016	2015		
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-28.37%	-35.55%	65.00%	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbst erwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.	> 100% 80% - 100% 50% - 80% < 50% mittel-/langfristig anzustreben verantwortbare Neuverschuldung problematische Neuverschuldung grosse Neuverschuldung
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.17%	-0.17%	-0.13%	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0 % - 4 % 4 % - 9 % 9 % und mehr gut genügend schlecht
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	13.12%	15.96%	6.67%	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.	< 10 % 10 % - 20 % 20 % - 30 % > 30 % schwache Investitionstätigkeit mittlere Investitionstätigkeit starke Investitionstätigkeit sehr starke Investitionstätigkeit
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2.98%	2.89%	3.91%	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	0 % - 5 % 5 % - 15 % > 15 % geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	3.59%	5.77%	5.65%	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 % 10 % - 20 % < 10 % gut mittel schlecht



Finanzplan 2017 - 2021

Grundlagen



	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Ist	Forecast	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Bevölkerung am 31.12.	3'923	3'943	3'963	3'983	4'003	4'023	4'043
Veränderung zum Vorjahr		20	20	20	20	20	20
Bevölkerungswachstum		0.51%	0.51%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Teuerung / Realwachstum ETHZ KOF (BIP)	0.80%	1.00%	1.90%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Progression	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Ausgleich der Progression	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssatz Fremdkapital	0.37%	0.36%	0.36%	0.36%	0.50%	0.50%	0.50%
Schülerpauschale (bis 2015 Lehrerbesoldung)	45.00%	38.00%	38.00%	38.00%	38.00%	38.00%	38.00%

Vermögen Allgemein

Beträge in 1'000 CHF	2016 Forecast	2017 Budget	2018 Budget	2019 Budget	2020 Budget	2021 Budget	Total Budget
Sanierung Hauptstrasse Nord / Losterferbach		175		854	1'705	1'921	4'655
Ausbau Mahrenstrasse					1'000	1'000	2'000
Neues Werkgebäude					100	900	1'000
Kantonsbeiträge Strassenbau	487	150					150
Duschletenstrasse		120	110	100			330
Heizung Kreisschule GV Juni 2016		130					130
Diverses	417	197	130	90	0	100	517
Investitionen	757	772	240	1'044	2'805	3'921	8'782
Stand am 01.01.	3'258	3'658	4'040	3'846	4'446	6'805	3'658
Investitionen	757	772	240	1'044	2'805	3'921	8'782
Subventionen und Gebühren	-20	-20	-50	-50	-50	-50	-220
Abschreibungen	-337	-370	-384	-394	-396	-565	-2'108
Stand am 31.12.	3'658	4'040	3'846	4'446	6'805	10'112	10'112



Spezialfinanzierung Feuerwehr

Beträge in 1'000 CHF	2016 Forecast	2017 Budget	2018 Budget	2019 Budget	2020 Budget	2021 Budget	Total Budget
Mehrweckfahrzeug Mitsubishi Fuso (2016)	200						0
Mannschaftstransporter Renault Matser (1998)			90				90
Investitionen	200	0	90	0	0	0	90
Stand am 01.01.	254	416	307	353	278	233	416
Investitionen	200	0	90	0	0	0	90
Subventionen und Gebühren	0	-70	0	-31	0	0	-101
Abschreibungen	-38	-38	-44	-44	-44	-44	-216
Stand am 31.12.	416	307	353	278	233	189	189

Spezialfinanzierung Wasser

Beträge in 1'000 CHF	2016 Forecast	2017 Budget	2018 Budget	2019 Budget	2020 Budget	2021 Budget	Total Budget
Ausbau Reservoir Reben		500	1'000	500			2'000
WL Hauptstrasse Nord				205	180	380	765
WL Duschleten Süd		230	230	190			650
Nutzung Falkensteinquellen					100	450	550
Diverses		305	210	300	570	130	1'515
Investitionen		1'035	1'440	1'195	850	960	5'480
Stand am 01.01.		622	1'528	2'836	3'837	4'485	622
Investitionen		1'035	1'440	1'195	850	960	5'480
Subventionen und Gebühren		-50	-50	-50	-50	-50	-250
Abschreibungen		-79	-82	-144	-151	-184	-641
Stand am 31.12.		1'528	2'836	3'837	4'485	5'211	5'211



Spezialfinanzierung Abwasser

Beträge in 1'000 CHF	2016 Forecast	2017 Budget	2018 Budget	2019 Budget	2020 Budget	2021 Budget	Total Budget
Hauptstrasse Nord				440	440	440	1'320
Jährlicher Sanierungsbetrag			280	110	160	160	710
Duschleitenstrasse Süd und Mitte		320					320
Bachstrasse KS337 bis KS339		220					220
Diverses		0	320	50	0	0	370
Investitionen		540	600	600	600	600	2'940
Stand am 01.01.		-4'723	-4'302	-3'841	-3'378	-3'008	-4'723
Investitionen		540	600	600	600	600	2'940
Subventionen und Gebühren		-175	-175	-175	-175	-175	-875
Abschreibungen		-34	-54	-55	-55	-55	-254
Überschuss Laufende Rechnung inkl. Zinsen		90	90	94	0	0	274
Stand am 31.12.		-4'302	-3'841	-3'378	-3'008	-2'638	-2'638

Spezialfinanzierung Abfall

Beträge in 1'000 CHF	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total
	Forecast	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Diverses		9	0	0	0	0	9
Investitionen		9	0	0	0	0	9
Stand am 01.01.		-406	-398	-399	-400	-401	-406
Investitionen		9	0	0	0	0	9
Subventionen und Gebühren		0	0	0	0	0	0
Abschreibungen		-1	-1	-1	-1	-1	-5
Überschuss Laufende Rechnung inkl. Zinsen		0	0	0	0	0	0
Stand am 31.12.		-398	-399	-400	-401	-402	-402

Mittelbedarf



Beträge in 1'000 CHF	2016 Forecast	2017 Budget	2018 Budget	2019 Budget	2020 Budget	2021 Budget	Total Budget
Investitionen		2'356	2'370	2'839	4'255	5'481	17'301
Subventionen und Gebühren		-315	-275	-306	-275	-275	-1'446
Abschreibungen		-522	-566	-638	-648	-850	-3'224
Einlage Eigenkapital / Abschreibung BF		-14	-170	-170	-170	-45	-569
Eigenfinanzierung Laufende Rechnung Wasser/Abwasser		-291	-282	-254	0	0	-827
Überschuss (+) / Defizit (-)		1'213	1'077	1'471	3'162	4'311	11'234

Fremdkapital



Beträge in 1'000 CHF	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total
	Forecast	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Stand am 01.01.	4'000	3'659	4'872	5'949	7'420	10'582	3'659
Mittelbedarf (Überschuss / Defizit)	-341	1'213	1'077	1'471	3'162	4'311	11'234
Kapitalaufnahmen		0	0	0	0	0	0
Kapitalrückzahlungen		0	0	0	0	0	0
Überschuss (+) / Defizit (-)	3'659	4'872	5'949	7'420	10'582	14'893	14'893
Zins	14	13	18	30	37	53	
Schulden pro Einwohner	928	1'229	1'494	1'854	2'630	3'684	

Steuarentwicklung

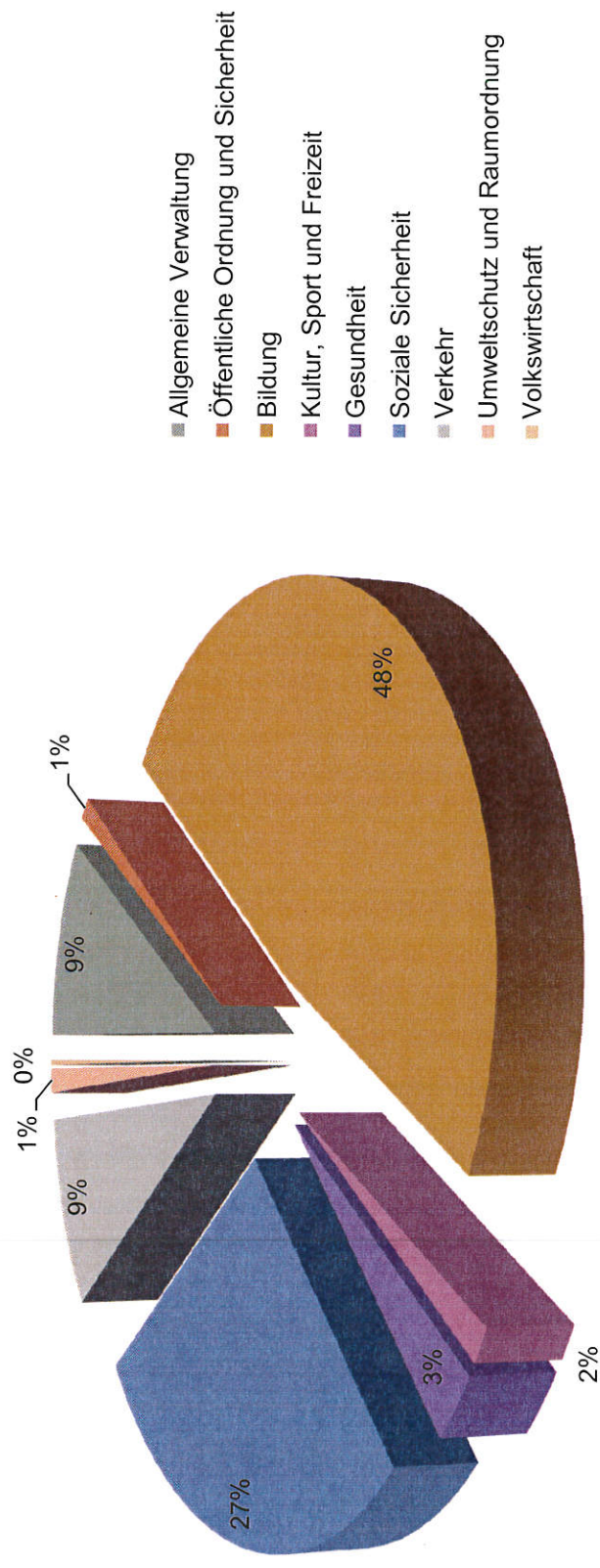


Beträge in 1'000 CHF	2015		2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Ist	Forecast	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Steuereinnahmen NP Vorjahr	9'573	9'785	9'664	9'998	10'148	10'300	10'455							
Bevölkerungswachstum	0	50	49	50	51	52	52							
Teuerung / Realwachstum	0	98	184	100	101	103	105							
Korrektur Vorbezug	212	-269	0	0	0	0	0							
Mehr- bzw. Mindereinnahmen	0	0	101	0	0	0	0							
Total Steuereinnahmen Jahr	9'785	9'664	9'998	10'148	10'300	10'455	10'612							
Taxationskorrekturen Vorjahre	90	257	257	150	150	150	150							
Steuereinnahmen natürliche Personen (NP)	9'875	9'921	10'255	10'298	10'450	10'605	10'762							
Steuereinnahmen juristische Personen (JP)	304	434	400	350	350	350	350							
Übrige Steuereinnahmen zu 100%	637	398	440	400	400	400	400							
Total Steuereinnahmen 100%	10'816	10'753	11'095	11'048	11'200	11'355	11'512							
Prognose Vorjahr	11'078	11'110	11'275	11'442	11'611	11'611	11'611							
Abweichung	-262	-357	-180	-394	-411	-256	-99							

Gemeindesteuerbedarf

Beträge in 1'000 CHF	2015		2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	Ist	Forecast	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Budget Gemeinderat Konto 0 - 8	11'373	11'983	12'717	12'095	12'230	12'361	12'487	12'361	12'361	12'361	12'487	12'487	12'487	12'487
Effektive Mehr- bzw. Minderausgaben	0	-477	-622	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geschätzte Mehr- bzw. Minderausgaben	0	0	0	135	131	131	126	126	126	126	125	125	125	125
Ausgabenüberschuss Konto 0 - 8	11'373	11'506	12'095	12'230	12'361	12'487	12'612	12'487	12'487	12'487	12'612	12'612	12'612	12'612
Überschuss Konto 9 ohne Steuern	52	-74	-16	-51	-39	-32	-16	-32	-32	-32	-16	-16	-16	-16
Ausgabenüberschuss	11'425	11'432	12'079	12'179	12'322	12'455	12'596	12'455	12'455	12'455	12'596	12'596	12'596	12'596
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	230	279	14	170	170	170	45	170	170	170	45	45	45	45
Aufwandüberschuss	11'655	11'711	12'093	12'349	12'492	12'625	12'641	12'625	12'625	12'625	12'641	12'641	12'641	12'641
Steuereinnahmen 100 %	10'816	10'753	11'095	11'048	11'200	11'355	11'512	11'355	11'355	11'355	11'512	11'512	11'512	11'512
Gemeindesteuerbedarf	107.8%	108.9%	109.0%	111.8%	111.5%	111.2%	109.8%	111.8%	111.5%	111.2%	109.8%	109.8%	109.8%	109.8%
Gemeindesteuer effektiv	109.0%	109.0%	109.0%											

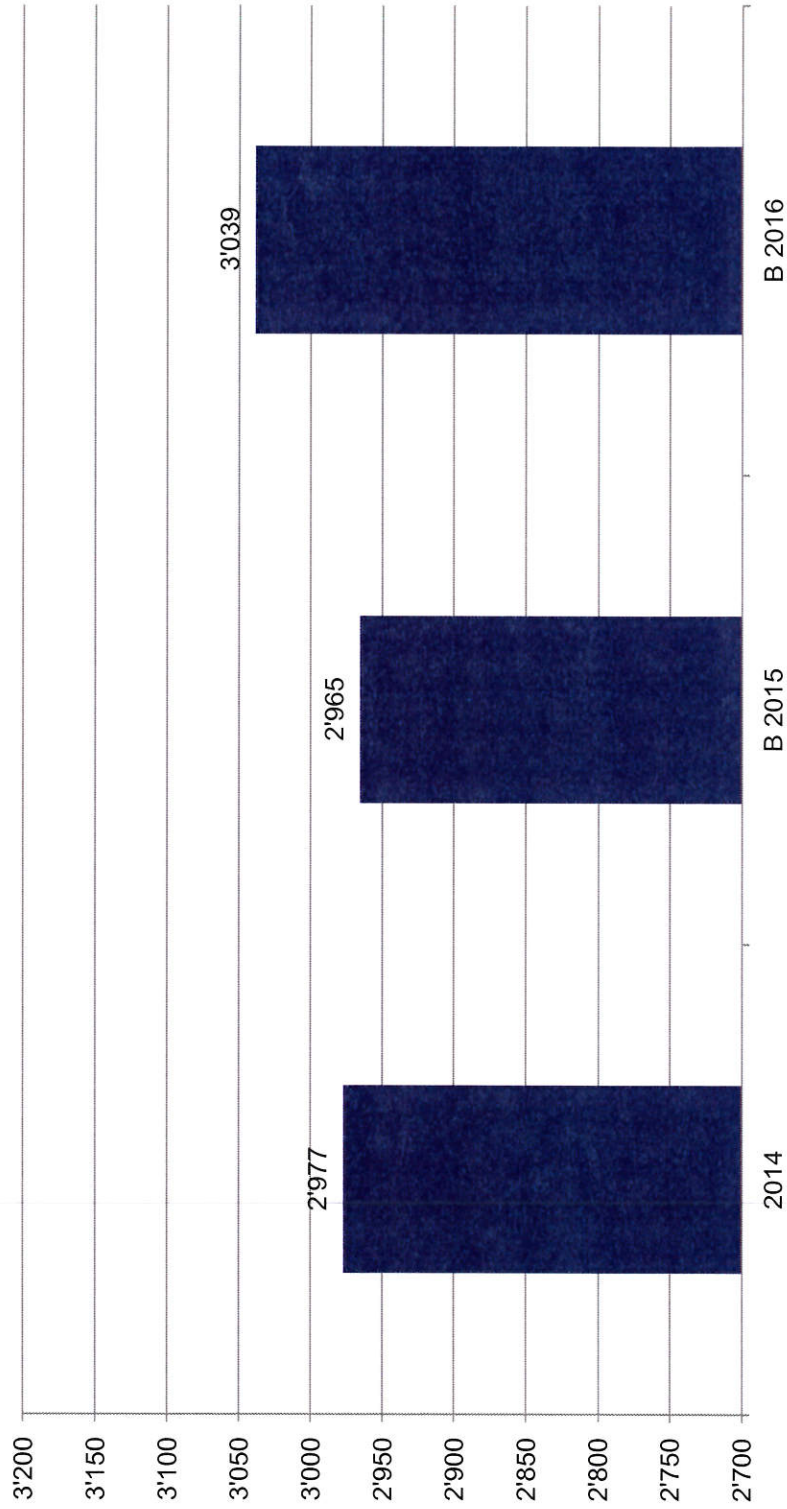
Nettoaufwand in %



Finanzen und Steuern

Seite 32 - 34

Nettoertrag in Fr. / Einwohner



Notizen:

[illegible]