

Budget 2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte.....	3
Erläuterungen des Gemeinderates.....	4
Kennzahlen.....	9
Ergebnisübersicht.....	10
Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung, Zusammenzug.....	11
Erfolgsrechnung, Artengliederung, Zusammenzug.....	12
Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung, Detailzahlen	18
Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung, Zusammenzug.....	42
Investitionsrechnung, Artengliederung, Zusammenzug.....	43
Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung, Detailzahlen	44
Auflistung der Investitionen.....	48
Bericht der Rechnungsprüfungskommission zum Budget und zu den Anträgen des Gemeinderates.....	51
Anträge des Gemeinderates.....	52

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen dem besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen.

Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix degressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses "neutralisiert" und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Erläuterungen des Gemeinderates

Erfolgsrechnung

Allgemeine Bemerkungen

Das vorliegende Budget zeigt einen Ertragsüberschuss von Fr. 54'848 (Vorjahr: Ertragsüberschuss Fr. 74'410). Der Ertrag erhöhte sich gegenüber dem Vorjahresbudget um Fr. 167'305 (1.1%) auf Fr. 15'269'811. Der Aufwand nahm um Fr. 186'867 (1.2%) auf Fr. 15'214'963 zu.

Ausgehend von den Steuerresultaten von 2016 und Erwartungen von 2017 rechnen wir mit einem um Fr. 457'000 (4.1%) höheren Fiskalertrag. Bei den natürlichen Personen erwarten wir ein Ansteigen der Steuereinnahmen im Vergleich zum Vorjahresbudget von Fr. 465'000 (4.4%). Bei den juristischen Personen erwarten wir einen Rückgang der Steuereinnahmen um Fr. 8'000 (-1.3%). Bei den Gebühreneinnahmen gehen wir von einem Rückgang von Fr. 144'396 (-8.4%) aus. Auf der Grundlage der aktuellen Wasserverbrauchswerte wurden die Gebühreneinnahmen Wasser und Abwasser leicht tiefer eingeschätzt. Die beantragte Gebührenreduktion beim Wasser und die auf ein Jahr befristete kostenlose Grünabfuhr in der Abfallrechnung wirken sich zusätzlich ertragsmindernd aus.

Gliederung nach Arten			
40 Fiskalertrag	Fr.	11'552'000	4.1%
41 Regalien und Konzessionen	Fr.	54'400	3.5%
42 Entgelte	Fr.	1'584'596	-8.4%
44 Finanzertrag	Fr.	221'989	-1.9%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	Fr.	254'398	64.9%
46 Transferertrag	Fr.	1'255'911	-15.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	118'482	-18.1%
49 interne Verrechnungen	Fr.	228'035	1.7%
zusammen	Fr.	15'269'811	1.1%

Beim budgetierten Aufwand erwarten wir folgende Veränderungen zum Vorjahresbudget:

Gliederung nach Arten			
30 Personalaufwand	Fr.	5'460'166	-1.5%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	Fr.	3'273'911	4.6%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	Fr.	630'046	1.4%
34 Finanzaufwand	Fr.	36'535	25.6%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	Fr.	44	-
36 Transferaufwand	Fr.	5'586'226	4.1%
39 interne Verrechnungen	Fr.	228'035	1.7%
zusammen	Fr.	15'214'963	1.2%
Gliederung nach Funktionen (Nettoaufwand)			
2 Bildung	Fr.	4'845'371	-1.1%
0 Allgemeine Verwaltung	Fr.	1'572'836	5.2%
5 Soziale Sicherheit	Fr.	1'444'733	12.3%

ohne Positionen unter Fr. 1 Mio, %-Werte

Die ausgewiesenen Veränderungen beziehen sich auf das Vorjahresbudget.

Beim Personalaufwand erwarten wir eine Kostenreduktion von Fr. 80'762 (-1.5%). Der im Vorjahresbudget budgetierte Gemeindebeitrag von Fr. 140'000 an die Pensionskasse fällt im 2018 weg. Die Löhne der Lehrkräfte erhöhen sich um Fr. 14'223 (0.5%). Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals erhöhen sich nur minimal um Fr. 1'776 (0.1%). Der Personalaufwand beinhaltet keinen Teuerungsausgleich.

Beim Sach-/Betriebsaufwand erwarten wir eine Zunahme von Fr. 144'381 (4.6%). Im nachfolgenden Berichtsteil werden die nennenswerten Abweichungen zum Vorjahresbudget detailliert kommentiert.

Die Position „Abschreibungen Verwaltungsvermögen“ erhöht sich minimal um Fr. 8'826 (1.4%). Im Gegenzug findet eine Entlastung der Erfolgsrechnung durch die Teilauflösung von Vorfinanzierungen unter der Ertragsposition 4893 „Entnahmen aus Vorfinanzierungen“ in Höhe von Fr. 118'482 statt.

Höhere Entschädigungen an Dritte, welche für uns Dienste erbringen (in erster Linie Kranken- und Pflegeheime sowie Sozialdienstleistungen), haben die Position „Transferaufwand“ um Fr. 218'434 (4.1%) anwachsen lassen.

Spezialfinanzierungen

Für die Spezialfinanzierung „Wasserversorgung“ wird als Folge der vom Gemeinderat der Gemeindeversammlung beantragten Gebührenreduktion ein Aufwandüberschuss von Fr. 33'991 erwartet. Bei der Spezialfinanzierung „Abwasserbeseitigung“ erwarten wir einen Aufwandüberschuss von Fr. 134'438. Die Spezialfinanzierung „Abfallbeseitigung“ schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 85'969 u.a. als Folge der auf ein Jahr befristeten kostenlosen Grünabfuhr zugunsten der Wohnbevölkerung. Mit dieser Massnahme soll das umweltgerechte Verwerten von Grünabfällen zusätzlich gefördert werden. In den Kassen ist ein genügend hohes Eigenkapital vorhanden.

Investitionsrechnung

Die Ausgaben Investitionsrechnung betragen Fr. 5'305'000, die Einnahmen machen Fr. 360'000 aus. Das ergibt Nettoinvestitionen von Fr. 4'945'000. Grösste Position im Investitionsbudget ist die aus dem Vorjahr vorgetragene Investition „Erneuerung der Sportinfrastruktur“ über Fr. 2'965'000. Der Investitionskredit wurde bereits an der Einwohnergemeindeversammlung vom 9. Dezember 2015 genehmigt.

Kommentierung der Erfolgsrechnung (Abweichungen zum Vorjahresbudget Fr. 20'000 und 10%)
(*) ab Seite 18

2110.3893	Im Budget 2017 wurde für die anstehende Sanierung des Kindergartengebäudes Chillmatten eine Vorfinanzierung in Höhe von Fr. 100'000 budgetiert. Ob die Vorfinanzierung am Ende definitiv beschlossen wird, entscheidet sich aufgrund der Rechnung 2017.
2120.3612	Der Beitrag an die Gemeinde Oberwil ist von der Schüleranzahl in den Kreis-Kleinklassen abhängig. Da die Schüleranzahl aus Biel-Benken angestiegen ist, musste der Betrag angepasst werden.
2170.3144	Im Vorjahr wurden einmalige Anschaffungen wie Garagentor, Ballfangzaun, Tische und Bänke budgetiert, welche nun wegfallen.
4120.3636	Die geplante Anpassung der Pflegenormkosten in Alters- und Pflegeheimen hat für die Gemeinde höhere Beiträge zur Folge. Der Budgetbetrag wurde entsprechend angepasst.
4331.3130	Der Budgetbetrag für Zahnarzt- und kieferorthopädische Leistungen im Rahmen der Kinder- und Jugendzahnpflege wurde an die aktuelle Kostensituation angepasst.
4331.4260	Weil wir tiefere Kosten im Rahmen der Kinder- und Jugendzahnpflege erwarten, fällt auch die Kostenbeteiligung der Eltern tiefer aus.

5350.3637	Als Folge der Begrenzung der Heimtaxen rechnen wir neu mit Zusatzbeiträgen an EL-Bezüger.
5720.3612	Die im Vorjahr unter 5720.3612 budgetierten Ausgaben sind neu in Position 5790.3612 enthalten.
5720.3637	Die Sozialhilfebehörde erwartet für 2018 höhere Unterstützungsleistungen an Sozialhilfeempfänger. Der Budgetbetrag wurde deshalb um Fr. 100'000 auf Fr. 400'000 erhöht.
5722.3130	Die Sozialhilfebehörde erwartet für 2018 höhere Sozialhilfeleistungen im Asylbereich. Der Budgetbetrag wurde deshalb um Fr. 50'000 erhöht.
5722.4611	Aufgrund der erwarteten höheren Sozialhilfekosten im Asylbereich fallen die Kostenrückerstattungen vom Kanton ebenfalls höher aus.
5790.3612	Die im Vorjahr unter 5720.3612 budgetierten Kosten für die Führung des Sozialdienstes werden neu in dieser Funktion budgetiert. Der Sozialdienst wird von der Gemeinde Oberwil wahrgenommen. Der Betrag wurde um Fr. 35'000 erhöht, weil mit mehr Betreuungsaufwand gerechnet wird.
6150.3144	Für 2018 sind nur allgemeine Unterhaltsarbeiten an der Werkhofliegenschaft vorgesehen. Der Budgetbetrag reduziert sich daher zum Vorjahresbudget.
6150.3300	Als Folge der bereits getätigten und bis Ende 2017 geplanten Investitionen nehmen die planmässigen Abschreibungen im 2018 entsprechend zu.
7101.4510	Der erwartete Aufwandüberschuss 2018 der Wasserrechnung wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung „Wasserversorgung“ entnommen. Die Kasse verfügt über eine sehr gute Eigenkapitalausstattung.
7201.3300	Als Folge der bis Ende 2017 geplanten Investitionen fallen im Jahr 2018 planmässige Abschreibungen an.
7201.4510	Der erwartete Aufwandüberschuss 2018 der Abwasserrechnung wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung „Abwasserbeseitigung“ entnommen. Die Kasse verfügt über eine sehr gute Eigenkapitalausstattung.
7201.4893	Es erfolgt eine Entnahme aus den vorhandenen Vorfinanzierungen (Rückstellungen) in Höhe der planmässigen Abschreibungen.

7301.3130	Als Folge der vom Gemeinderat beschlossenen und auf ein Jahr befristeten kostenlosen Grünabfuhr werden Mehrkosten bei der Grünabfuhr und beim Häckseldienst erwartet.
7301.4510	Der erwartete Aufwandüberschuss 2018 der Abfallrechnung wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung „Abfallbeseitigung“ entnommen. Die Kasse verfügt über eine gute Eigenkapitalausstattung.
7900.3130	Die erwartenden Projektkosten für die Erstellung des Richtplans wurden ins Budget 2018 aufgenommen.
9100.4002	Der Gemeinderat erwartet höhere Quellensteuereinnahmen.
9101.3183	Auf der Grundlage der Steuerausfälle von 2016 musste der Budgetbetrag erhöht werden.
9101.4000	Als Folge einer möglichst genauen Steuerabgrenzung fallen keine Vorjahressteuererträge mehr an. Bei den budgetierten Beträgen handelt es sich um erwartete Steuereinnahmen aus Nachsteuerverfahren.
9101.4001	dito
9101.4010	Als Folge einer möglichst genauen Steuerabgrenzung fallen keine Vorjahressteuererträge mehr an.
9300.3623	Gemäss Empfehlung des Kantons werden keine Beiträge zur Äufnung des Ausgleichsfonds budgetiert.
9300.4621	Der Budgetbetrag für die Lastenabgeltung „Bildung/Schülerzahl“ musste aufgrund einer rückläufigen Schüleranzahl reduziert werden.
9300.4631	Der Kompensationsbeitrag des Kantons für die Aufgabenverschiebung „6. Primarschuljahr“ richtet sich nach der Anzahl der Primarschüler. Weil die Schüleranzahl rückläufig ist, wurde der Budgetbetrag reduziert.
9950.3052	Im Vorjahr wurde ein Gemeindebeitrag von Fr. 140'000 an die Pensionskasse der Lehrkräfte und der Rentenbeziehenden budgetiert.

Empfehlung des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 13. Dezember 2017, das vorliegende Budget 2018 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Biel-Benken		FINANZKENNZAHLEN Budget 2018				
Kennzahl		Budget 2018		Budget 2017	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	6%	-	9%	16%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	12%	-	13%	19%	
	- Wasser	-17%	-	8%	1%	
	- Abwasser	-93%	-	-65%	-17%	
Zinsbelastungsanteil		-0,6%	Gut	-0,7%	-0,3%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		3,6%	Geringe Belastung	3,5%	4,2%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		2%	Schlecht	3%	5%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		37%	Sehr starke Investitionstätigkeit	42%	40%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

ERGEBNISUEBERSICHT

1.1.2018 - 31.12.2018

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
ERFOLGSRECHNUNG	15'214'963.00	15'269'811.00	15'028'095.95	15'102'506.00	14'705'372.83	14'710'530.26
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		249'088.00		167'297.95		265'221.87
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	185'454.00		197'080.00		174'712.30	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		63'634.00				90'509.57
Ertragsüberschuss			29'782.05			
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	118'482.00		44'628.00		95'667.00	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	54'848.00		74'410.05		5'157.43	
	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>
INVESTITIONSRECHNUNG	5'305'000.00	360'000.00	5'847'500.00	360'000.00	1'286'202.90	696'817.95
Zunahme der Nettoinvestitionen		4'945'000.00		5'487'500.00		589'384.95
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

1.1.2018 - 31.12.2018

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ERFOLGSRECHNUNG	15'214'963.00	15'269'811.00	15'028'095.95	15'102'506.00	14'705'372.83	14'710'530.26
	Ertragsüberschuss	54'848.00		74'410.05		5'157.43	
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'919'268.00	346'432.00	1'842'727.05	347'969.00	1'767'191.59	361'916.39
	Nettoaufwand		1'572'836.00		1'494'758.05		1'405'275.20
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	531'507.00	84'741.00	501'004.95	83'876.00	463'172.17	90'617.35
	Nettoaufwand		446'766.00		417'128.95		372'554.82
2	BILDUNG	4'851'004.00	5'633.00	4'915'774.95	15'125.00	4'813'741.82	27'621.25
	Nettoaufwand		4'845'371.00		4'900'649.95		4'786'120.57
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	310'165.00	36'400.00	320'999.00	36'400.00	270'725.65	17'806.70
	Nettoaufwand		273'765.00		284'599.00		252'918.95
4	GESUNDHEIT	711'898.00	92'000.00	631'877.00	119'000.00	551'183.60	92'092.25
	Nettoaufwand		619'898.00		512'877.00		459'091.35
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'841'483.00	396'750.00	1'636'700.00	350'050.00	1'389'009.40	247'509.25
	Nettoaufwand		1'444'733.00		1'286'650.00		1'141'500.15
6	VERKEHR	885'529.00	155'834.00	905'939.00	161'032.00	851'780.35	164'886.50
	Nettoaufwand		729'695.00		744'907.00		686'893.85
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'819'305.00	1'535'730.00	1'732'300.00	1'559'580.00	1'639'512.61	1'448'943.53
	Nettoaufwand		283'575.00		172'720.00		190'569.08
8	VOLKSWIRTSCHAFT	166'745.00	66'807.00	180'325.00	64'290.00	143'580.30	70'323.60
	Nettoaufwand		99'938.00		116'035.00		73'256.70
9	FINANZEN UND STEUERN	2'178'059.00	12'549'484.00	2'360'449.00	12'365'184.00	2'815'475.34	12'188'813.44
	Nettoertrag	10'371'425.00		10'004'735.00		9'373'338.10	

Erfolgsrechnung

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	15'214'963.00	15'269'811.00	15'028'095.95	15'102'506.00	14'705'372.83	14'710'530.26
	Ertragsüberschuss	54'848.00		74'410.05		5'157.43	
3	Aufwand	15'214'963.00		15'028'095.95		14'705'372.83	
30	Personalaufwand	5'460'166.00		5'540'928.00		6'129'614.45	
300	Behörden und Kommissionen	256'220.00		256'220.00		247'546.05	
3000	Behörden und Kommissionen	256'220.00		256'220.00		247'546.05	
301	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'643'034.00		1'641'258.00		1'566'533.80	
3010	Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals	1'643'034.00		1'641'258.00		1'566'533.80	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'656'213.00		2'641'990.00		2'717'205.20	
3020	Löhne der Lehrkräfte	2'656'213.00		2'641'990.00		2'717'205.20	
304	Zulagen	21'954.00		25'824.00		25'759.15	
3040	Erziehungszulagen	21'954.00		25'824.00		25'759.15	
305	Arbeitgeberbeiträge	804'845.00		905'786.00		1'513'550.75	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	298'616.00		298'740.00		264'150.60	
3052	Pensionskassen	413'849.00		520'450.00		1'141'695.75	
3053	Unfallversicherungen	9'699.00		9'418.00		8'189.75	
3054	Familienausgleichskasse	66'786.00		63'408.00		85'374.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	15'895.00		13'770.00		14'140.05	
306	Arbeitgeberleistungen					2'000.00	
3064	Überbrückungsrenten					2'000.00	
309	Übriger Personalaufwand	77'900.00		69'850.00		57'019.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'200.00		8'900.00		10'845.10	
3099	Sonstiger Personalaufwand	67'700.00		60'950.00		46'174.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'273'911.00		3'129'530.00		2'683'940.68	
310	Material- und Warenaufwand	502'675.00		511'361.00		474'136.27	
3100	Büromaterial	18'450.00		17'500.00		16'833.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	287'235.00		299'313.00		270'816.10	
3102	Drucksachen, Publikationen	24'300.00		26'300.00		22'560.60	

Erfolgsrechnung

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	7'550.00		5'250.00		3'560.65	
3104	Lehrmittel	75'940.00		80'560.00		76'496.42	
3105	Lebensmittel	2'900.00		2'500.00		2'853.75	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	86'300.00		79'938.00		81'015.65	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	326'708.00		333'622.00		347'457.60	
3110	Büromöbel und -geräte	24'100.00		13'800.00		6'524.85	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	99'996.00		144'637.95		143'944.70	
3112	Dienstkleider	5'900.00		7'700.00		5'866.50	
3113	Hardware	26'000.00		13'500.00		38'313.15	
3118	Immateriellen Anlagen	170'712.00		153'984.05		152'808.40	
312	Ver- und Entsorgung	38'560.00		32'560.00		27'427.05	
3120	Ver- und Entsorgung	38'560.00		32'560.00		27'427.05	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'258'921.00		1'126'290.00		955'507.86	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'108'523.00		974'880.00		830'522.31	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	64'000.00		64'000.00		60'502.90	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	29'700.00		32'300.00		9'735.20	
3134	Sachversicherungsprämien	49'915.00		49'060.00		48'275.45	
3137	Steuern und Gebühren	6'783.00		6'050.00		6'472.00	
314	Baulicher Unterhalt	834'750.00		871'450.00		691'970.85	
3140	Unterhalt an Grundstücken	4'500.00		4'500.00		10'232.00	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	175'000.00		175'000.00		203'904.80	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	422'650.00		406'150.00		282'098.35	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	185'560.00		238'260.00		150'161.90	
3145	Unterhalt Wald	43'040.00		43'040.00		42'887.25	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'000.00		4'500.00		2'686.55	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	94'310.00		87'036.00		73'706.90	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'800.00		3'700.00		2'239.10	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	78'330.00		74'156.00		71'284.20	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'180.00		9'180.00		183.60	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	131'567.00		113'591.00		128'023.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	64'195.00		77'199.00		61'419.05	
3162	Raten für operatives Leasing	37'692.00		22'492.00		36'924.55	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	29'680.00		13'900.00		29'680.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigung	33'570.00		32'320.00		26'745.75	
3170	Reisekosten und Spesen	6'750.00		6'300.00		6'678.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'820.00		26'020.00		20'067.65	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	36'250.00		13'350.00		-57'307.70	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-55'396.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'250.00		1'350.00		4'929.70	
3182	Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-37'000.00	
3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	30'000.00		10'000.00		29'851.65	
3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	2'000.00		2'000.00		306.95	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	16'600.00		7'950.00		16'272.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	16'600.00		7'950.00		16'272.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	630'046.00		621'220.00		613'847.50	
330	Abschreibungen Sachanlagen	630'046.00		621'220.00		613'847.50	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	630'046.00		621'220.00		613'847.50	
34	Finanzaufwand	36'535.00		29'085.00		41'504.55	
340	Zinsaufwand	32'000.00		22'000.00		33'939.50	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	30'000.00		20'000.00		29'539.50	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		2'000.00		4'400.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	4'535.00		7'085.00		7'565.05	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'535.00		7'085.00		7'565.05	
35	Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	44.00		15'405.00		105'993.73	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	44.00		15'405.00		105'993.73	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen			15'347.00		105'949.73	
3511	Einlagen in Fonds des EK	44.00		58.00		44.00	
36	Transferaufwand	5'586'226.00		5'367'791.95		4'902'436.92	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'097'100.00		1'020'286.95		996'032.67	
3611	Entschädigungen an Kanton	504'620.00		509'100.00		473'310.35	
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	592'480.00		511'186.95		522'722.32	

Erfolgsrechnung

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'994'000.00		2'058'000.00		1'911'708.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	1'994'000.00		1'992'000.00		1'911'708.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds			66'000.00			
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'495'126.00		2'289'505.00		1'994'696.25	
3631	Beiträge an Kanton	899'750.00		917'350.00		888'903.80	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	377'506.00		379'105.00		365'461.85	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'000.00		2'500.00		2'089.00	
3636	Beitr. an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	608'330.00		511'250.00		521'096.60	
3637	Beiträge an private Haushalte	607'540.00		479'300.00		217'145.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand			100'000.00			
389	Einlagen in das Eigenkapital			100'000.00			
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen			100'000.00			
39	Interne Verrechnung	228'035.00		224'136.00		228'035.00	
391	Dienstleistungen	216'055.00		210'380.00		216'055.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	216'055.00		210'380.00		216'055.00	
394	Kalkulatorische Zinsen u.Finanzaufwand	11'980.00		13'756.00		11'980.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	11'980.00		13'756.00		11'980.00	
4	Ertrag		15'269'811.00		15'102'506.00		14'710'530.26
40	Fiskalertrag		11'552'000.00		11'095'000.00		10'921'793.37
400	Steuern natürliche Personen		10'940'000.00		10'475'000.00		10'257'902.62
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'201'000.00		8'815'000.00		8'361'128.90
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		1'659'000.00		1'600'000.00		1'827'124.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		80'000.00		60'000.00		69'648.97
401	Steuern juristische Personen		612'000.00		620'000.00		663'890.75
4010	Ertragsteuern juristische Personen		496'000.00		500'000.00		543'600.20
4011	Kapitalsteuern jur. Person		116'000.00		120'000.00		120'290.55
41	Regalien und Konzession		54'400.00		52'583.00		53'427.50
412	Konzessionen		54'400.00		52'583.00		53'427.50

Erfolgsrechnung

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Konzessionen		54'400.00		52'583.00		53'427.50
42	Entgelte		1'584'596.00		1'728'992.00		1'726'406.37
420	Ersatzabgaben		64'000.00		63'500.00		64'894.35
4200	Ersatzabgaben		64'000.00		63'500.00		64'894.35
421	Gebühren für Amtshandlungen		68'850.00		61'350.00		69'246.85
4210	Gebühren für Amtshandlungen		68'850.00		61'350.00		69'246.85
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'263'600.00		1'359'900.00		1'350'996.38
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'263'600.00		1'359'900.00		1'350'996.38
425	Erlös aus Verkäufen		34'106.00		34'592.00		37'835.65
4250	Verkäufe		34'106.00		34'592.00		37'835.65
426	Rückerstattungen		153'540.00		209'150.00		196'938.94
4260	Rückerstattungen Dritter		153'540.00		209'150.00		196'938.94
427	Bussen		500.00		500.00		3'400.00
4270	Bussen		500.00		500.00		3'400.00
429	Übrige Entgelte						3'094.20
4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Personen						3'094.20
43	Verschiedene Erträge						79'800.45
439	Übriger Ertrag						79'800.45
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						79'800.45
44	Finanzertrag		221'989.00		226'165.00		216'216.85
440	Zinsertrag		120'900.00		122'000.00		115'781.55
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		1'400.00		809.90
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		400.00		400.00		13'411.50
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen				200.00		
4403	Verzugszinsen Steuern		120'000.00		120'000.00		101'560.15
443	Liegenschaftenertrag FV		35'784.00		36'384.00		35'197.35
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		35'784.00		36'384.00		35'197.35

Erfolgsrechnung

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		65'305.00		67'781.00		65'237.95
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		60'735.00		62'031.00		59'767.95
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		4'570.00		5'750.00		5'470.00
45	Entnahmen aus Fonds u.Spezialfinanzierungen		254'398.00		154'276.00		
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		254'398.00		154'276.00		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		254'398.00		154'276.00		
46	Transferertrag		1'255'911.00		1'476'726.00		1'389'183.72
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		378'000.00		327'000.00		234'211.40
4611	Entschädigungen vom Kanton		370'000.00		320'000.00		225'570.60
4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		8'000.00		7'000.00		8'640.80
462	Finanz- und Lastenausgleich		226'000.00		354'000.00		354'268.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		226'000.00		354'000.00		354'268.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		649'111.00		792'926.00		797'893.35
4631	Beiträge von Kantonen		638'191.00		780'926.00		786'862.25
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'920.00		12'000.00		11'031.10
469	Verschiedener Transferertrag		2'800.00		2'800.00		2'810.97
4699	Rückverteilungen		2'800.00		2'800.00		2'810.97
48	Ausserordentlicher Ertrag		118'482.00		144'628.00		95'667.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		118'482.00		144'628.00		95'667.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		118'482.00		144'628.00		95'667.00
49	Interne Verrechnungen		228'035.00		224'136.00		228'035.00
491	Dienstleistungen		216'055.00		210'380.00		216'055.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		216'055.00		210'380.00		216'055.00
494	Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		11'980.00		13'756.00		11'980.00
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		11'980.00		13'756.00		11'980.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	15'214'963.00	15'269'811.00	15'028'095.95	15'102'506.00	14'705'372.83	14'710'530.26
	Ertragsüberschuss	54'848.00		74'410.05		5'157.43	
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'919'268.00	346'432.00	1'842'727.05	347'969.00	1'767'191.59	361'916.39
	Nettoaufwand		1'572'836.00		1'494'758.05		1'405'275.20
01	Legislative und Exekutive	301'557.00	5'256.00	297'370.00	5'256.00	292'345.29	6'386.55
	Nettoaufwand		296'301.00		292'114.00		285'958.74
011	Legislative	79'020.00		76'500.00		65'147.95	199.90
	Nettoaufwand		79'020.00		76'500.00		64'948.05
0110	Legislative	79'020.00		76'500.00		65'147.95	199.90
0110.3000	Behörden und Kommissionen	30'000.00		30'000.00		23'560.45	
0110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'550.00				1'521.35	
0110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		266.85	
0110.3053	Unfallversicherungen	5.00				2.40	
0110.3054	Familienausgleichskasse	60.00				56.05	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen	5.00				4.85	
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'400.00		400.00		3'278.90	
0110.3100	Büromaterial			1'000.00			
0110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100.00			
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	9'500.00		10'500.00		7'631.05	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	33'000.00		33'000.00		28'452.05	
0110.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		374.00	
0110.4260	Rückerstattungen Dritter						199.90
012	Exekutive	222'537.00	5'256.00	220'870.00	5'256.00	227'197.34	6'186.65
	Nettoaufwand		217'281.00		215'614.00		221'010.69
0120	Exekutive	222'537.00	5'256.00	220'870.00	5'256.00	227'197.34	6'186.65
0120.3000	Behörden und Kommissionen	161'500.00		161'500.00		161'416.00	
0120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'200.00		12'200.00		10'006.55	
0120.3052	Pensionskassen	5'610.00				4'216.80	
0120.3053	Unfallversicherungen					1.60	
0120.3054	Familienausgleichskasse	2'200.00				2'100.95	
0120.3099	Sonstiger Personalaufwand	9'100.00		9'100.00		5'080.00	
0120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	16'700.00		13'700.00		23'352.50	
0120.3113	Hardware	3'000.00				8'683.30	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	8'727.00		20'870.00		8'739.64	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
0120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					100.00	
0120.4260	Rückerstattungen Dritter						930.65
0120.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		5'256.00		5'256.00		5'256.00
02	Allgemeine Dienste	1'617'711.00	341'176.00	1'545'357.05	342'713.00	1'474'846.30	355'529.84
	Nettoaufwand		1'276'535.00		1'202'644.05		1'119'316.46
022	Allgemeine Dienste	1'496'697.00	286'528.00	1'445'485.05	285'689.00	1'403'654.90	300'838.74
	Nettoaufwand		1'210'169.00		1'159'796.05		1'102'816.16
0220	Allgemeine Dienste	1'496'697.00	286'528.00	1'445'485.05	285'689.00	1'403'654.90	300'838.74
0220.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	896'200.00		892'700.00		872'530.50	
0220.3040	Erziehungszulagen	8'240.00		12'060.00		12'064.15	
0220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	70'000.00		68'000.00		54'542.80	
0220.3052	Pensionskassen	107'000.00		99'065.00		93'426.30	
0220.3053	Unfallversicherungen	1'700.00		1'600.00		1'175.05	
0220.3054	Familienausgleichskasse	12'100.00		8'400.00		21'783.10	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		3'200.00		2'967.30	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	31'700.00		32'300.00		27'087.40	
0220.3100	Büromaterial	6'600.00		6'000.00		7'009.30	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'760.00		3'760.00		3'506.05	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	10'800.00		10'800.00		10'102.25	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200.00		1'500.00		2'199.30	
0220.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'200.00		1'700.00		538.10	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	16'100.00		5'800.00		1'197.30	
0220.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			7'880.00			
0220.3113	Hardware	15'500.00		6'000.00		24'987.45	
0220.3118	Immateriellen Anlagen	167'742.00		151'544.05		140'288.35	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	49'940.00		50'640.00		44'881.50	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	15'800.00		15'800.00		15'413.00	
0220.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'880.00		8'880.00		183.60	
0220.3162	Raten für operatives Leasing	5'740.00		4'240.00		5'307.45	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	2'200.00		1'500.00		2'188.10	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	250.00		250.00		243.65	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	300.00		250.00		304.90	
0220.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	8'345.00		8'866.00		9'388.00	
0220.3611	Entschädigungen an Kanton	50'400.00		42'750.00		50'340.00	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		42'350.00		34'850.00		45'486.15

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		42'500.00		44'400.00		42'569.60
0220.4250	Verkäufe		1'080.00		1'440.00		1'131.60
0220.4260	Rückerstattungen Dritter		16'540.00		26'580.00		26'969.79
0220.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		8'000.00		7'000.00		8'640.80
0220.4631	Beiträge von Kantonen		5'250.00		5'250.00		5'232.80
0220.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		170'808.00		166'169.00		170'808.00
029	Verwaltungsliegenschaften	121'014.00	54'648.00	99'872.00	57'024.00	71'191.40	54'691.10
	Nettoaufwand		66'366.00		42'848.00		16'500.30
0290	Verwaltungsliegenschaften	121'014.00	54'648.00	99'872.00	57'024.00	71'191.40	54'691.10
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					898.95	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	24'120.00		18'520.00		16'777.45	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000.00			
0290.3134	Sachversicherungsprämien	2'785.00		2'050.00		2'030.85	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'000.00		17'500.00		38'987.15	
0290.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	11'109.00		11'802.00		12'497.00	
0290.4260	Rückerstattungen Dritter						111.10
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'328.00		51'624.00		49'360.00
0290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		4'320.00		5'400.00		5'220.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	531'507.00	84'741.00	501'004.95	83'876.00	463'172.17	90'617.35
	Nettoaufwand		446'766.00		417'128.95		372'554.82
11	Polizei	32'450.00		32'210.00		24'705.45	
	Nettoaufwand		32'450.00		32'210.00		24'705.45
111	Polizei	32'450.00		32'210.00		24'705.45	
	Nettoaufwand		32'450.00		32'210.00		24'705.45
1110	Polizei	32'450.00		32'210.00		24'705.45	
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	32'450.00		32'210.00		24'705.45	
14	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	160'790.00	3'300.00	156'739.95	3'200.00	109'772.92	3'285.00
	Nettoaufwand		157'490.00		153'539.95		106'487.92
140	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	160'790.00	3'300.00	156'739.95	3'200.00	109'772.92	3'285.00
	Nettoaufwand		157'490.00		153'539.95		106'487.92
1400	Allgemeines Rechtswesen	27'390.00	3'300.00	28'440.00	3'200.00	11'486.80	3'285.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	3'000.00		4'000.00		1'850.80	
1400.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	270.00		330.00		119.00	
1400.3053	Unfallversicherungen	40.00		60.00		26.80	
1400.3054	Familienausgleichskasse	30.00				25.00	
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	50.00		50.00			
1400.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	24'000.00		24'000.00		9'465.20	
1400.4120	Konzessionen		2'600.00		2'500.00		2'690.00
1400.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		700.00		700.00		595.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	133'400.00		128'299.95		98'286.12	
1401.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	133'400.00		128'299.95		98'286.12	
15	Feuerwehr	275'317.00	81'441.00	257'028.00	80'676.00	279'127.55	87'332.35
	Nettoaufwand		193'876.00		176'352.00		191'795.20
150	Feuerwehr	275'317.00	81'441.00	257'028.00	80'676.00	279'127.55	87'332.35
	Nettoaufwand		193'876.00		176'352.00		191'795.20
1500	Feuerwehr (allgemein)	275'317.00	81'441.00	257'028.00	80'676.00	279'127.55	87'332.35
1500.3000	Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'059.00	
1500.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	104'284.00		104'868.00		90'759.05	
1500.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		1'455.40	
1500.3053	Unfallversicherungen					2.95	
1500.3054	Familienausgleichskasse					305.60	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	14'850.00		10'500.00		4'783.20	
1500.3100	Büromaterial	1'550.00		500.00		2'544.60	
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'600.00		12'668.00		21'443.60	
1500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00		150.00	
1500.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	5'500.00		4'988.00		4'932.80	
1500.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	36'296.00		22'508.00		56'900.45	
1500.3112	Dienstkleider	3'500.00		5'300.00		3'401.45	
1500.3118	Immateriellen Anlagen	2'590.00		2'440.00		296.25	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	4'700.00		2'928.00		3'181.65	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'100.00		954.60	
1500.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		3'000.00		185.00	
1500.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	19'150.00		14'276.00		16'051.05	
1500.3170	Reisekosten und Spesen			200.00		151.80	
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					810.10	
1500.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	66'447.00		68'102.00		69'759.00	
1500.4200	Ersatzabgaben		64'000.00		63'500.00		64'894.35

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4260	Rückerstattungen Dritter						2'560.00
1500.4270	Bussen		500.00		500.00		3'400.00
1500.4631	Beiträge von Kantonen		16'941.00		16'676.00		16'478.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	62'950.00		55'027.00		49'566.25	
	Nettoaufwand		62'950.00		55'027.00		49'566.25
161	Militär	8'990.00		9'160.00		8'038.00	
	Nettoaufwand		8'990.00		9'160.00		8'038.00
1611	Sektionschef	8'990.00		9'160.00		8'038.00	
1611.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'990.00		9'160.00		8'038.00	
162	Bevölkerungsschutz	53'960.00		45'867.00		41'528.25	
	Nettoaufwand		53'960.00		45'867.00		41'528.25
1620	Zivilschutz (allgemein)	50'520.00		42'436.00		39'303.00	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'000.00		5'000.00		3'888.00	
1620.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	36'120.00		36'036.00		34'015.00	
1621	Regionaler Führungsstab	3'440.00		3'431.00		2'225.25	
1621.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	3'440.00		3'431.00		2'225.25	
2	BILDUNG	4'851'004.00	5'633.00	4'915'774.95	15'125.00	4'813'741.82	27'621.25
	Nettoaufwand		4'845'371.00		4'900'649.95		4'786'120.57
21	Obligatorische Schule	4'850'414.00	5'633.00	4'915'184.95	15'125.00	4'813'191.82	27'621.25
	Nettoaufwand		4'844'781.00		4'900'059.95		4'785'570.57
211	Kindergarten	737'580.00		892'973.00		745'556.94	
	Nettoaufwand		737'580.00		892'973.00		745'556.94
2110	Kindergarten	737'580.00		892'973.00		745'556.94	
2110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	16'700.00		17'100.00		16'628.95	
2110.3020	Löhne der Lehrkräfte	543'549.00		587'106.00		567'561.45	
2110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	34'158.00		39'184.00		34'661.00	
2110.3052	Pensionskassen	51'194.00		49'290.00		46'708.85	
2110.3053	Unfallversicherungen	804.00		924.00		794.70	
2110.3054	Familienausgleichskasse	6'480.00		7'464.00		7'294.70	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'953.34	
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'250.00		2'250.00		1'163.00	
2110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'405.35	
2110.3104	Lehrmittel	8'600.00		8'600.00		7'503.00	
2110.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	250.00		250.00			
2110.3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'216.25	
2110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			2'310.00			
2110.3120	Ver- und Entsorgung	3'500.00		3'900.00		2'995.20	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	2'440.00		2'740.00		2'398.70	
2110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	300.00				270.00	
2110.3134	Sachversicherungsprämien	375.00		375.00		373.10	
2110.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'500.00		20'000.00		3'034.25	
2110.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300.00		300.00			
2110.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		45'780.00		30'000.00	
2110.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	16'180.00		400.00		16'180.00	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					15.10	
2110.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände					3'400.00	
2110.3893	* Einlagen in Vorfinanzierungen			100'000.00			
212	Primarschule	2'866'041.00		2'734'562.95	4'800.00	2'830'210.78	16'165.65
	Nettoaufwand		2'866'041.00		2'729'762.95		2'814'045.13
2120	Primarstufe	2'866'041.00		2'734'562.95	4'800.00	2'830'210.78	16'165.65
2120.3000	Behörden und Kommissionen	25'000.00		25'000.00		19'541.30	
2120.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	40'750.00		40'400.00		39'676.35	
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte	2'112'664.00		2'054'884.00		2'149'643.75	
2120.3040	Erziehungszulagen	2'150.00		2'200.00		2'146.20	
2120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	134'888.00		132'036.00		125'895.95	
2120.3052	Pensionskassen	193'998.00		180'040.00		170'229.30	
2120.3053	Unfallversicherungen	3'060.00		3'144.00		2'932.70	
2120.3054	Familienausgleichskasse	32'856.00		31'944.00		31'398.30	
2120.3055	Krankentaggeldversicherungen	7'500.00		6'300.00		7'306.81	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'200.00		8'400.00		10'616.90	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		3'709.60	
2120.3100	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		838.30	
2120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'235.00		2'185.00		2'588.70	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		5'000.00		4'827.30	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'700.00		3'100.00		1'126.35	
2120.3104	Lehrmittel	67'340.00		71'960.00		68'993.42	
2120.3105	Lebensmittel	2'900.00		2'500.00		2'853.75	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	17'150.00		14'300.00		6'641.60	
2120.3110	Büromöbel und -geräte	6'000.00		6'000.00		4'111.30	
2120.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'600.00		10'599.95		8'230.65	
2120.3113	Hardware	7'500.00		7'500.00		4'642.40	
2120.3118	Immateriellen Anlagen	380.00				12'223.80	
2120.3120	Ver- und Entsorgung	140.00		140.00		67.20	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		691.00	
2120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	2'500.00		2'500.00			
2120.3134	Sachversicherungsprämien	2'680.00		2'680.00		2'670.50	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'800.00		3'700.00		2'239.10	
2120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'880.00		2'880.00		3'125.60	
2120.3162	Raten für operatives Leasing	27'200.00		13'500.00		26'865.10	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'820.00		26'020.00		20'052.55	
2120.3612	* Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	103'050.00		66'050.00		94'325.00	
2120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	600.00		1'100.00			
2120.4260	Rückerstattungen Dritter				4'800.00		15'565.65
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton						600.00
214	Musikschulen	313'032.00		306'100.00		299'342.65	
	Nettoaufwand		313'032.00		306'100.00		299'342.65
2140	Musikschule	313'032.00		306'100.00		299'342.65	
2140.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	308'932.00		302'000.00		298'052.65	
2140.3637	Beiträge an private Haushalte	4'100.00		4'100.00		1'290.00	
217	Schulliegenschaften	931'761.00		970'049.00		935'992.45	
	Nettoaufwand		926'128.00		959'724.00		924'536.85
2170	Schulliegenschaften	931'761.00		970'049.00		935'992.45	
2170.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	311'950.00		314'050.00		308'785.10	
2170.3040	Erziehungszulagen	4'352.00		4'352.00		4'351.20	
2170.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	22'000.00		23'000.00		19'859.60	
2170.3052	Pensionskassen	32'890.00		30'655.00		28'186.05	
2170.3053	Unfallversicherungen	440.00		450.00		417.65	
2170.3054	Familienausgleichskasse	5'000.00		4'800.00		8'969.20	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'050.45	
2170.3064	Überbrückungsrenten					2'000.00	
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	149'000.00		154'670.00		139'680.35	
2170.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'200.00		20'340.00		9'421.20	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	7'040.00		7'320.00		5'481.35	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3134	Sachversicherungsprämien	14'500.00		14'500.00		14'527.10	
2170.3137	Steuern und Gebühren	450.00		450.00		432.00	
2170.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'000.00		84'100.00		68'788.70	
2170.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	18'000.00		18'000.00		16'699.50	
2170.3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
2170.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	291'239.00		278'662.00		293'843.00	
2170.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		2'600.00
2170.4260	Rückerstattungen Dritter				4'800.00		6'222.60
2170.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		2'633.00		2'525.00		2'633.00
218	Schulergänzende Tagesbetreuung			9'000.00			
	Nettoaufwand				9'000.00		
2180	Tagesbetreuung			9'000.00			
2180.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			6'000.00			
2180.3637	Beiträge an private Haushalte			3'000.00			
219	Übrige Obligatorische Schule	2'000.00		2'500.00		2'089.00	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'500.00		2'089.00
2192	Volksschule Sonstiges	2'000.00		2'500.00		2'089.00	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'000.00		2'500.00		2'089.00	
29	Übriges Bildungswesen	590.00		590.00		550.00	
	Nettoaufwand		590.00		590.00		550.00
299	Übrige Bildung	590.00		590.00		550.00	
	Nettoaufwand		590.00		590.00		550.00
2990	Übrige Bildung	590.00		590.00		550.00	
2990.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	590.00		590.00		550.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	310'165.00	36'400.00	320'999.00	36'400.00	270'725.65	17'806.70
	Nettoaufwand		273'765.00		284'599.00		252'918.95
31	Kulturerbe	10'000.00		10'000.00		6'819.20	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		6'819.20
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000.00		10'000.00		6'819.20	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		6'819.20

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000.00		10'000.00		6'819.20	
3120.3120	Ver- und Entsorgung	10'000.00		10'000.00		6'819.20	
32	Kultur allgemein	147'007.00	12'400.00	156'229.00	12'400.00	108'354.45	14'686.70
	Nettoaufwand		134'607.00		143'829.00		93'667.75
329	Kultur, sonstiges	147'007.00	12'400.00	156'229.00	12'400.00	108'354.45	14'686.70
	Nettoaufwand		134'607.00		143'829.00		93'667.75
3290	Kultur, sonstiges	147'007.00	12'400.00	156'229.00	12'400.00	108'354.45	14'686.70
3290.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	11'600.00		13'300.00		9'239.10	
3290.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	800.00		950.00		594.10	
3290.3052	Pensionskassen	1'300.00		1'300.00		1'068.30	
3290.3053	Unfallversicherungen	20.00		20.00		12.40	
3290.3054	Familienausgleichskasse	130.00				124.75	
3290.3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		31.20	
3290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		12'500.00		7'155.60	
3290.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	306.00		306.00		304.20	
3290.3134	Sachversicherungsprämien	1'950.00		1'950.00		1'944.40	
3290.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'600.00		50'100.00		15'336.80	
3290.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		334.00	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	400.00		500.00		321.60	
3290.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	6'451.00		6'853.00		7'257.00	
3290.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	67'600.00		67'600.00		64'631.00	
3290.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'700.00		5'700.00		3'704.20
3290.4250	Verkäufe		600.00		600.00		666.00
3290.4260	Rückerstattungen Dritter						4'216.50
3290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'100.00		6'100.00		6'100.00
34	Sport und Freizeit	153'158.00	24'000.00	154'770.00	24'000.00	133'218.70	3'120.00
	Nettoaufwand		129'158.00		130'770.00		130'098.70
341	Sport	121'917.00	24'000.00	121'599.00	24'000.00	101'948.60	
	Nettoaufwand		97'917.00		97'599.00		101'948.60
3410	Übriger Sport	12'000.00	9'000.00	12'000.00	9'000.00		
3410.3130	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00			
3410.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00		9'000.00		

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	109'917.00	15'000.00	109'599.00	15'000.00	101'948.60	
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'911.20	
3414.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	12'100.00		27'200.00		25'315.75	
3414.3134	Sachversicherungsprämien	880.00		880.00		879.35	
3414.3137	Steuern und Gebühren	733.00				733.00	
3414.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	48'000.00		35'500.00		31'838.55	
3414.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'900.00		10'600.00		8'851.70	
3414.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	34'195.00		31'419.00		31'419.05	
3414.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	109.00					
3414.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'000.00		15'000.00		
342	Freizeit	31'241.00		33'171.00		31'270.10	3'120.00
	Nettoaufwand		31'241.00		33'171.00		28'150.10
3420	Freizeit	19'517.00		20'885.00		21'296.00	40.00
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	1'270.00		1'500.00		770.00	
3420.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	18'247.00		19'385.00		20'526.00	
3420.4250	Verkäufe						40.00
3421	Jugendhaus	11'724.00		12'286.00		9'974.10	3'080.00
3421.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'050.00		3'250.00		1'546.10	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	960.00				74.80	
3421.3134	Sachversicherungsprämien	240.00		220.00		227.70	
3421.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		1'967.50	
3421.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	5'474.00		5'816.00		6'158.00	
3421.4260	Rückerstattungen Dritter						3'080.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					22'333.30	
	Nettoaufwand						22'333.30
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					22'333.30	
	Nettoaufwand						22'333.30
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					22'333.30	
3500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					22'333.30	
4	GESUNDHEIT	711'898.00	92'000.00	631'877.00	119'000.00	551'183.60	92'092.25
	Nettoaufwand		619'898.00		512'877.00		459'091.35

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
41	Kranken- und Pflegeheime	301'409.00		203'409.00		137'753.45	
	Nettoaufwand		301'409.00		203'409.00		137'753.45
412	Kranken- und Pflegeheime	301'409.00		203'409.00		137'753.45	
	Nettoaufwand		301'409.00		203'409.00		137'753.45
4120	Kranken- und Pflegeheime	301'409.00		203'409.00		137'753.45	
4120.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-55'396.00	
4120.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'409.00		3'409.00		1'187.95	
4120.3636 *	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	298'000.00		200'000.00		191'961.50	
42	Ambulante Krankenpflege	305'657.00		295'636.00		310'705.30	
	Nettoaufwand		305'657.00		295'636.00		310'705.30
421	Ambulante Krankenpflege	305'657.00		295'636.00		310'705.30	
	Nettoaufwand		305'657.00		295'636.00		310'705.30
4210	Ambulante Krankenpflege	305'657.00		295'636.00		310'705.30	
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		7'900.00		10'442.40	
4210.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	13'657.00		13'736.00		12'482.90	
4210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	224'000.00		224'000.00		230'000.00	
4210.3637	Beiträge an private Haushalte	60'000.00		50'000.00		57'780.00	
43	Gesundheitsprävention	98'770.00	92'000.00	126'770.00	119'000.00	96'657.60	92'092.25
	Nettoaufwand		6'770.00		7'770.00		4'565.35
433	Schulgesundheitsdienst	98'400.00	92'000.00	126'400.00	119'000.00	96'292.60	92'092.25
	Nettoaufwand		6'400.00		7'400.00		4'200.35
4330	Schulgesundheitsdienst	2'400.00		2'400.00		450.00	
4330.3130	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'400.00		450.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	96'000.00	92'000.00	124'000.00	119'000.00	95'842.60	92'092.25
4331.3130 *	Dienstleistungen Dritter	96'000.00		124'000.00		95'842.60	
4331.4260 *	Rückerstattungen Dritter		88'000.00		115'000.00		88'341.90
4331.4631	Beiträge von Kantonen		4'000.00		4'000.00		3'750.35
434	Lebensmittelkontrolle	370.00		370.00		365.00	
	Nettoaufwand		370.00		370.00		365.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
4340	Lebensmittelkontrolle	370.00		370.00		365.00	
4340.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	370.00		370.00		365.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	6'062.00		6'062.00		6'067.25	
	Nettoaufwand		6'062.00		6'062.00		6'067.25
490	Übriges Gesundheitswesen	6'062.00		6'062.00		6'067.25	
	Nettoaufwand		6'062.00		6'062.00		6'067.25
4900	Übriges Gesundheitswesen	6'062.00		6'062.00		6'067.25	
4900.3130	Dienstleistungen Dritter	1'310.00		1'310.00		1'315.25	
4900.3162	Raten für operatives Leasing	4'752.00		4'752.00		4'752.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'841'483.00	396'750.00	1'636'700.00	350'050.00	1'389'009.40	247'509.25
	Nettoaufwand		1'444'733.00		1'286'650.00		1'141'500.15
53	Alter und Hinterlassene	867'408.00		849'500.00		814'708.05	
	Nettoaufwand		867'408.00		849'500.00		814'708.05
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	1'240.00				1'240.00	
	Nettoaufwand		1'240.00				1'240.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	1'240.00				1'240.00	
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	1'240.00				1'240.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV	808'000.00		825'600.00		798'419.00	
	Nettoaufwand		808'000.00		825'600.00		798'419.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	808'000.00		825'600.00		798'419.00	
5320.3631	Beiträge an Kanton	808'000.00		825'600.00		798'419.00	
535	Leistungen an Alter	58'168.00		23'900.00		15'049.05	
	Nettoaufwand		58'168.00		23'900.00		15'049.05
5350	Leistungen an das Alter	58'168.00		23'900.00		15'049.05	
5350.3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		4'321.50	
5350.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	150.00		100.00		100.75	
5350.3054	Familienausgleichskasse	30.00				21.10	
5350.3130	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		10'000.00		3'566.70	
5350.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'188.00		5'800.00		5'239.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
5350.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'800.00		3'000.00		1'800.00	
5350.3637	* Beiträge an private Haushalte	35'000.00					
54	Familie und Jugend	113'415.00	19'250.00	105'640.00	22'550.00	114'328.50	5'050.00
	Nettoaufwand		94'165.00		83'090.00		109'278.50
544	Jugendschutz	106'215.00	19'250.00	98'440.00	22'550.00	107'127.00	5'050.00
	Nettoaufwand		86'965.00		75'890.00		102'077.00
5440	Jugendarbeit	106'215.00	19'250.00	98'440.00	22'550.00	107'127.00	5'050.00
5440.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	61'000.00		60'340.00		58'551.75	
5440.3040	Erziehungszulagen	2'860.00		2'860.00		2'846.40	
5440.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'600.00		4'500.00		3'755.50	
5440.3052	Pensionskassen	4'455.00		3'600.00		3'551.40	
5440.3053	Unfallversicherungen	130.00		120.00		78.60	
5440.3054	Familienausgleichskasse	4'800.00		4'800.00		5'589.00	
5440.3055	Krankentaggeldversicherungen	240.00		220.00		188.30	
5440.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
5440.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'000.00		6'795.20	
5440.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					5'350.00	
5440.3130	Dienstleistungen Dritter	330.00					
5440.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	7'300.00		5'000.00		7'280.95	
5440.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	13'000.00		10'000.00		13'139.90	
5440.4260	Rückerstattungen Dritter		19'000.00		22'200.00		4'800.00
5440.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		250.00		350.00		250.00
545	Leistungen an Familien	7'200.00		7'200.00		7'201.50	
	Nettoaufwand		7'200.00		7'200.00		7'201.50
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	7'200.00		7'200.00		7'201.50	
5451.3637	Beiträge an private Haushalte	7'200.00		7'200.00		7'201.50	
56	Soziales Wohnungswesen	10'000.00		10'000.00			
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		
560	Soziales Wohnungswesen	10'000.00		10'000.00			
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		
5600	Soziales Wohnungswesen	10'000.00		10'000.00			
5600.3637	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	850'660.00	377'500.00	663'560.00	327'500.00	459'972.85	242'459.25
	Nettoaufwand		473'160.00		336'060.00		217'513.60
572	Sozialhilfe	560'000.00	217'500.00	503'560.00	167'500.00	235'536.90	125'370.05
	Nettoaufwand		342'500.00		336'060.00		110'166.85
5720	Sozialhilfe	400'000.00	57'500.00	393'560.00	57'500.00	105'048.50	17'488.65
5720.3000	Behörden und Kommissionen			15'000.00			
5720.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			150.00			
5720.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
5720.3099	Sonstiger Personalaufwand			1'000.00			
5720.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			200.00			
5720.3130	Dienstleistungen Dritter			5'700.00			
5720.3611	Entschädigungen an Kanton			2'400.00			
5720.3612	* Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände			65'000.00			
5720.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			3'610.00			
5720.3637	* Beiträge an private Haushalte	400'000.00		300'000.00		105'048.50	
5720.4260	Rückerstattungen Dritter		7'500.00		7'500.00		17'488.65
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		50'000.00		50'000.00		
5722	Sozialhilfe Asylbereich	160'000.00	160'000.00	110'000.00	110'000.00	130'488.40	107'881.40
5722.3130	* Dienstleistungen Dritter	160'000.00		110'000.00		130'488.40	
5722.4611	* Entschädigungen vom Kanton		160'000.00		110'000.00		107'881.40
573	Asylwesen	160'000.00	160'000.00	160'000.00	160'000.00	118'716.15	117'089.20
	Nettoaufwand						1'626.95
5730	Asylwesen	160'000.00	160'000.00	160'000.00	160'000.00	118'716.15	117'089.20
5730.3130	Dienstleistungen Dritter	130'000.00		130'000.00		118'716.15	
5730.3637	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		30'000.00			
5730.4611	Entschädigungen vom Kanton		160'000.00		160'000.00		117'089.20
579	Übriges Sozialwesen	130'660.00				105'719.80	
	Nettoaufwand		130'660.00				105'719.80
5790	Übriges Sozialwesen	130'660.00				105'719.80	
5790.3000	Behörden und Kommissionen	14'000.00				12'902.15	
5790.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	150.00				107.55	
5790.3054	Familienausgleichskasse					22.65	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00				228.20	
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00				1'072.30	
5790.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	200.00				75.00	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	5'700.00				8'000.00	
5790.3170	Reisekosten und Spesen					84.00	
5790.3611	Entschädigungen an Kanton					1'292.15	
5790.3612	* Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	100'000.00				72'785.00	
5790.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	8'610.00				9'150.80	
59	Übrige Soziale Wohlfahrt			8'000.00			
	Nettoaufwand					8'000.00	
592	Hilfsaktionen im Inland			8'000.00			
	Nettoaufwand					8'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland			8'000.00			
5920.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			8'000.00			
6	VERKEHR	885'529.00	155'834.00	905'939.00	161'032.00	851'780.35	164'886.50
	Nettoaufwand		729'695.00		744'907.00		686'893.85
61	Strassenverkehr	858'929.00	128'408.00	879'339.00	133'480.00	825'137.35	137'436.50
	Nettoaufwand		730'521.00		745'859.00		687'700.85
615	Gemeindestrassen/Werkhof	858'929.00	128'408.00	879'339.00	133'480.00	825'137.35	137'436.50
	Nettoaufwand		730'521.00		745'859.00		687'700.85
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	858'929.00	128'408.00	879'339.00	133'480.00	825'137.35	137'436.50
6150.3000	Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		6'004.55	
6150.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	196'000.00		194'500.00		191'390.85	
6150.3040	Erziehungszulagen	4'352.00		4'352.00		4'351.20	
6150.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'800.00		15'200.00		12'416.90	
6150.3052	Pensionskassen	17'402.00		16'500.00		15'648.60	
6150.3053	Unfallversicherungen	3'500.00		3'100.00		2'744.20	
6150.3054	Familienausgleichskasse	3'000.00		6'000.00		7'606.80	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	900.00		800.00		637.80	
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand	400.00		400.00			
6150.3100	Büromaterial	1'000.00		800.00		1'015.45	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	68'200.00		68'700.00		49'990.55	
6150.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	12'500.00		12'500.00		12'981.10	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	26'300.00		42'300.00		32'171.05	
6150.3112	Dienstkleider	2'400.00		2'400.00		2'465.05	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	97'240.00		97'120.00		98'499.40	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	8'510.00		8'510.00		8'443.60	
6150.3137	Steuern und Gebühren	5'600.00		5'600.00		5'307.00	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	175'000.00		175'000.00		203'904.80	
6150.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'500.00		43'500.00		11'930.95	
6150.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	28'000.00		28'000.00		26'556.35	
6150.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	175'295.00		150'017.00		131'041.15	
6150.3511	Einlagen in Fonds des EK	30.00		40.00		30.00	
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'050.00		1'050.00		550.00
6150.4260	Rückerstattungen Dritter				6'000.00		5'189.45
6150.4631	Beiträge von Kantonen						4'339.05
6150.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		90'000.00		90'000.00		90'000.00
6150.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		37'358.00		36'430.00		37'358.00
62	Öffentlicher Verkehr	26'600.00	27'426.00	26'600.00	27'552.00	26'643.00	27'450.00
	Nettoertrag	826.00		952.00		807.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	26'600.00	27'426.00	26'600.00	27'552.00	26'643.00	27'450.00
	Nettoertrag	826.00		952.00		807.00	
6290	Übriger Öffentlicher Verkehr	26'600.00	27'426.00	26'600.00	27'552.00	26'643.00	27'450.00
6290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	26'600.00		26'600.00		26'643.00	
6290.4250	Verkäufe		27'426.00		27'552.00		27'450.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'819'305.00	1'535'730.00	1'732'300.00	1'559'580.00	1'639'512.61	1'448'943.53
	Nettoaufwand		283'575.00		172'720.00		190'569.08
71	Wasserversorgung	521'892.00	521'892.00	540'628.00	540'628.00	507'184.50	507'184.50
710	Wasserversorgung	521'892.00	521'892.00	540'628.00	540'628.00	507'184.50	507'184.50
7101	Wasserversorgung SF	521'892.00	521'892.00	540'628.00	540'628.00	507'184.50	507'184.50
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'510.00		23'500.00		28'072.95	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	32'500.00		36'500.00		23'898.20	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	181'650.00		181'650.00		119'282.55	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'500.00		2'400.00		4'360.90	
7101.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'125.00		9'000.00			
7101.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen			15'347.00		54'722.90	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	208'800.00		207'000.00		210'040.00	
7101.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	66'807.00		65'231.00		66'807.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'500.00		2'500.00		2'354.50
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		476'750.00		523'750.00		500'304.00
7101.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		33'991.00				
7101.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		4'125.00		9'000.00		
7101.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'526.00		5'378.00		4'526.00
72	Abwasserbeseitigung	668'984.00	668'984.00	695'986.00	695'986.00	620'967.90	620'967.90
720	Abwasserbeseitigung	668'984.00	668'984.00	695'986.00	695'986.00	620'967.90	620'967.90
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	668'984.00	668'984.00	695'986.00	695'986.00	620'967.90	620'967.90
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		800.00		1'765.50	
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	180.00		180.00		130.10	
7201.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	64'000.00		64'000.00		60'502.90	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	130'000.00		135'000.00		79'558.20	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand	10'500.00		3'500.00		10'434.50	
7201.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'690.00		24'961.00			
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					35'373.00	
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	381'320.00		391'050.00		355'109.70	
7201.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	78'094.00		76'495.00		78'094.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		24'000.00		24'000.00		21'406.20
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500'000.00		528'400.00		512'905.25
7201.4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						79'800.45
7201.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		134'438.00		110'819.00		
7201.4893	* Entnahmen aus Vorfinanzierungen		3'690.00		24'961.00		
7201.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		6'856.00		7'806.00		6'856.00
73	Abfallwirtschaft	328'554.00	309'954.00	305'556.00	288'466.00	304'887.93	285'453.28
	Nettoaufwand		18'600.00		17'090.00		19'434.65
730	Abfallwirtschaft	328'554.00	309'954.00	305'556.00	288'466.00	304'887.93	285'453.28
	Nettoaufwand		18'600.00		17'090.00		19'434.65
7300	Abfallbewirtschaftung	18'600.00		17'090.00		19'434.65	
7300.3000	Behörden und Kommissionen	12'700.00		11'700.00		17'521.70	
7300.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	600.00		90.00		368.65	
7300.3053	Unfallversicherungen					0.70	
7300.3054	Familienausgleichskasse	100.00				77.40	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300.3100	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'155.45	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		310.75	
7300.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		300.00			
7301	Abfallbeseitigung (SF)	309'954.00	309'954.00	288'466.00	288'466.00	285'453.28	285'453.28
7301.3100	Büromaterial	4'300.00		4'200.00		4'270.00	
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	680.00		1'180.00			
7301.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'000.00		8'000.00		4'489.90	
7301.3130	* Dienstleistungen Dritter	144'430.00		120'740.00		116'599.45	
7301.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen			500.00			
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand	900.00		1'300.00		850.60	
7301.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	9'590.00		10'992.00		5'667.00	
7301.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					15'853.83	
7301.3611	Entschädigungen an Kanton	72'900.00		72'900.00		66'568.50	
7301.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	71'154.00		68'654.00		71'154.00	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		184'300.00		204'500.00		248'194.43
7301.4260	Rückerstattungen Dritter		22'500.00		22'270.00		19'962.75
7301.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		85'969.00		43'457.00		
7301.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'920.00		12'000.00		11'031.10
7301.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		5'667.00		5'667.00		5'667.00
7301.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		598.00		572.00		598.00
74	Gewässerverbauungen			766.00		30'640.35	
	Nettoaufwand				766.00		30'640.35
740	Gewässerverbauungen			766.00		30'640.35	
	Nettoaufwand				766.00		30'640.35
7410	Gewässerverbauungen			766.00		30'640.35	
7410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen			766.00		30'640.35	
75	Arten- und Landschaftsschutz	10'580.00		10'800.00		10'802.00	
	Nettoaufwand		10'580.00		10'800.00		10'802.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	10'580.00		10'800.00		10'802.00	
	Nettoaufwand		10'580.00		10'800.00		10'802.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	10'580.00		10'800.00		10'802.00	
7500.3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
7500.3140	Unterhalt an Grundstücken	4'500.00		4'500.00		10'232.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'080.00		5'300.00		570.00	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	9'620.00	32'400.00	9'075.00	30'000.00	6'572.05	32'447.85
	Nettoertrag	22'780.00		20'925.00		25'875.80	
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	5'420.00		5'375.00		3'291.05	
	Nettoaufwand		5'420.00		5'375.00		3'291.05
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	5'420.00		5'375.00		3'291.05	
7610.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		85.00	
7610.3130	Dienstleistungen Dritter	4'870.00		4'825.00		3'206.05	
7610.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	50.00		50.00			
762	Tierhaltung	4'200.00	32'400.00	3'700.00	30'000.00	3'281.00	32'447.85
	Nettoertrag	28'200.00		26'300.00		29'166.85	
7620	Hundehaltung	4'200.00	32'400.00	3'700.00	30'000.00	3'281.00	32'447.85
7620.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'700.00		2'200.00		2'085.30	
7620.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		1'500.00		1'075.70	
7620.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					120.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		32'400.00		30'000.00		32'447.85
77	Friedhof und Bestattung	110'195.00	2'500.00	110'289.00	4'500.00	97'026.55	2'890.00
	Nettoaufwand		107'695.00		105'789.00		94'136.55
771	Friedhof und Bestattung	110'195.00	2'500.00	110'289.00	4'500.00	97'026.55	2'890.00
	Nettoaufwand		107'695.00		105'789.00		94'136.55
7710	Friedhof und Bestattung	110'195.00	2'500.00	110'289.00	4'500.00	97'026.55	2'890.00
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		3'056.00	
7710.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'500.00		3'500.00		3'766.25	
7710.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		1'500.00		990.00	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		39'000.00		32'899.45	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	335.00		335.00		335.25	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	63'000.00		54'000.00		51'419.05	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'460.00		1'460.00		187.00	
7710.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'000.00		4'000.00		2'686.55	
7710.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	400.00		400.00			
7710.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'500.00		1'594.00		1'687.00	
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		4'500.00		1'590.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.4260	Rückerstattungen Dritter						1'300.00
79	Raumordnung	169'480.00		59'200.00		61'431.33	
	Nettoaufwand		169'480.00		59'200.00		61'431.33
790	Raumordnung	169'480.00		59'200.00		61'431.33	
	Nettoaufwand		169'480.00		59'200.00		61'431.33
7900	Raumplanung	169'480.00		59'200.00		61'431.33	
7900.3130	* Dienstleistungen Dritter	169'480.00		59'200.00		61'431.33	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	166'745.00	66'807.00	180'325.00	64'290.00	143'580.30	70'323.60
	Nettoaufwand		99'938.00		116'035.00		73'256.70
81	Landwirtschaft	4'800.00	3'210.00	7'320.00	3'210.00	1'587.05	3'160.95
	Nettoaufwand		1'590.00		4'110.00		
	Nettoertrag					1'573.90	
812	Strukturverbesserungen	4'800.00	3'210.00	7'320.00	3'210.00	1'587.05	3'160.95
	Nettoaufwand		1'590.00		4'110.00		
	Nettoertrag					1'573.90	
8120	Strukturverbesserungen	4'800.00	3'210.00	7'320.00	3'210.00	1'587.05	3'160.95
8120.3000	Behörden und Kommissionen	1'520.00		1'520.00		1'219.40	
8120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	2'900.00		5'800.00			
8120.3170	Reisekosten und Spesen	50.00				46.20	
8120.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	330.00				321.45	
8120.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		100.00		50.00
8120.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'110.00		3'110.00		3'110.95
82	Forstwirtschaft	70'920.00	5'000.00	71'340.00	5'000.00	69'887.25	9'742.10
	Nettoaufwand		65'920.00		66'340.00		60'145.15
820	Forstwirtschaft	70'920.00	5'000.00	71'340.00	5'000.00	69'887.25	9'742.10
	Nettoaufwand		65'920.00		66'340.00		60'145.15
8200	Forstwirtschaft	70'920.00	5'000.00	71'340.00	5'000.00	69'887.25	9'742.10
8200.3130	Dienstleistungen Dritter	880.00		1'300.00			
8200.3145	Unterhalt Wald	43'040.00		43'040.00		42'887.25	
8200.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	27'000.00		27'000.00		27'000.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.4250	Verkäufe		5'000.00		5'000.00		8'548.05
8200.4631	Beiträge von Kantonen						1'194.05
83	Jagd und Fischerei	900.00	1'197.00	921.00	1'197.00	681.80	1'197.00
	Nettoertrag	297.00		276.00		515.20	
830	Jagd und Fischerei	900.00	1'197.00	921.00	1'197.00	681.80	1'197.00
	Nettoertrag	297.00		276.00		515.20	
8300	Jagd und Fischerei	900.00	1'197.00	921.00	1'197.00	681.80	1'197.00
8300.3130	Dienstleistungen Dritter	700.00		721.00		490.00	
8300.3631	Beiträge an Kanton	200.00		200.00		191.80	
8300.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'197.00		1'197.00		1'197.00
87	Energie	90'125.00	57'400.00	100'744.00	54'883.00	71'424.20	56'223.55
	Nettoaufwand		32'725.00		45'861.00		15'200.65
871	Elektrizität		51'800.00		50'083.00		50'737.50
	Nettoertrag	51'800.00		50'083.00		50'737.50	
8710	Elektrizität		51'800.00		50'083.00		50'737.50
8710.4120	Konzessionen		51'800.00		50'083.00		50'737.50
873	Übrige Energie	90'125.00	5'600.00	100'744.00	4'800.00	71'424.20	5'486.05
	Nettoaufwand		84'525.00		95'944.00		65'938.15
8730	Übrige Energie	90'125.00	5'600.00	100'744.00	4'800.00	71'424.20	5'486.05
8730.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
8730.3120	Ver- und Entsorgung	800.00				768.00	
8730.3130	Dienstleistungen Dritter	240.00		180.00		211.20	
8730.3134	Sachversicherungsprämien	660.00		660.00		476.00	
8730.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	28'425.00		24'404.00		25'384.00	
8730.3637	Beiträge an private Haushalte	60'000.00		75'000.00		44'585.00	
8730.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'600.00		4'800.00		5'486.05
9	FINANZEN UND STEUERN	2'178'059.00	12'549'484.00	2'360'449.00	12'365'184.00	2'815'475.34	12'188'813.44
	Nettoertrag	10'371'425.00		10'004'735.00		9'373'338.10	
91	Steuern	66'000.00	11'672'000.00	33'100.00	11'215'000.00	26'454.05	11'026'447.72
	Nettoertrag	11'606'000.00		11'181'900.00		10'999'993.67	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Steuern	66'000.00	11'672'000.00	33'100.00	11'215'000.00	26'454.05	11'026'447.72
	Nettoertrag	11'606'000.00		11'181'900.00		10'999'993.67	
9100	Steuern aktuelles Jahr		11'352'000.00		10'780'000.00	-37'000.00	10'236'440.67
9100.3182	Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-37'000.00	
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'076'000.00		8'640'000.00		7'825'708.00
9100.4001	Vermögenssteuern nat. Personen		1'584'000.00		1'500'000.00		1'701'339.55
9100.4002	* Quellensteuern natürliche Personen		80'000.00		60'000.00		69'648.97
9100.4010	Ertragsteuern juristische Personen		496'000.00		470'000.00		540'297.45
9100.4011	Kapitalsteuern jur. Person		116'000.00		110'000.00		99'446.70
9101	Steuern Vorjahre	32'000.00	200'000.00	12'000.00	315'000.00	30'158.60	688'446.90
9101.3183	* Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	30'000.00		10'000.00		29'851.65	
9101.3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	2'000.00		2'000.00		306.95	
9101.4000	* Einkommenssteuern natürliche Personen		125'000.00		175'000.00		535'420.90
9101.4001	* Vermögenssteuern nat. Personen		75'000.00		100'000.00		125'785.20
9101.4010	* Ertragsteuern juristische Personen				30'000.00		3'302.75
9101.4011	Kapitalsteuern jur. Person				10'000.00		20'843.85
9101.4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Personen						3'094.20
9102	Zinsendienst Steuern	34'000.00	120'000.00	21'100.00	120'000.00	33'295.45	101'560.15
9102.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00		1'100.00		3'755.95	
9102.3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	30'000.00		20'000.00		29'539.50	
9102.4403	Verzugszinsen Steuern		120'000.00		120'000.00		101'560.15
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'085'550.00	838'000.00	2'149'550.00	1'109'000.00	2'002'001.00	1'110'136.00
	Nettoaufwand		1'247'550.00		1'040'550.00		891'865.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'085'550.00	838'000.00	2'149'550.00	1'109'000.00	2'002'001.00	1'110'136.00
	Nettoaufwand		1'247'550.00		1'040'550.00		891'865.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'085'550.00	838'000.00	2'149'550.00	1'109'000.00	2'002'001.00	1'110'136.00
9300.3622	Horizontaler Finanzausgleich	1'994'000.00		1'992'000.00		1'911'708.00	
9300.3623	* Finanzierung Ausgleichsfonds			66'000.00			
9300.3631	Beiträge an Kanton	91'550.00		91'550.00		90'293.00	
9300.4621	* Sonderlastenabgeltungen		226'000.00		354'000.00		354'268.00
9300.4631	* Beiträge von Kantonen		612'000.00		755'000.00		755'868.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	26'509.00	36'684.00	37'799.00	38'384.00	32'760.14	49'418.75

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	Nettoertrag	10'175.00		585.00		16'658.61	
961	Zinsen	13'994.00	900.00	15'774.00	2'000.00	16'394.00	14'221.40
	Nettoaufwand		13'094.00		13'774.00		2'172.60
9610	Zinsen	13'994.00	900.00	15'774.00	2'000.00	16'394.00	14'221.40
9610.3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		2'000.00		4'400.00	
9610.3511	Einlagen in Fonds des EK	14.00		18.00		14.00	
9610.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	11'980.00		13'756.00		11'980.00	
9610.4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		1'400.00		809.90
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		400.00		400.00		13'411.50
9610.4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen				200.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	9'835.00	35'784.00	19'185.00	36'384.00	13'683.20	35'197.35
	Nettoertrag	25'949.00		17'199.00		21'514.15	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	9'835.00	35'784.00	19'185.00	36'384.00	13'683.20	35'197.35
9630.3130	Dienstleistungen Dritter	800.00		1'500.00		261.60	
9630.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500.00		10'600.00		5'856.55	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'535.00		7'085.00		7'565.05	
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		35'784.00		36'384.00		35'197.35
969	Übriges Finanzvermögen	2'680.00		2'840.00		2'682.94	
	Nettoaufwand		2'680.00		2'840.00		2'682.94
9690	Übriges Finanzvermögen	2'680.00		2'840.00		2'682.94	
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	2'680.00		2'840.00		2'682.94	
97	Rückverteilungen		2'800.00		2'800.00		2'810.97
	Nettoertrag	2'800.00		2'800.00		2'810.97	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'800.00		2'800.00		2'810.97
	Nettoertrag	2'800.00		2'800.00		2'810.97	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'800.00		2'800.00		2'810.97
9710.4699	Rückverteilungen		2'800.00		2'800.00		2'810.97
99	Nicht aufgeteilte Posten			140'000.00		754'260.15	
	Nettoaufwand				140'000.00		754'260.15

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab Fr. 20000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge			140'000.00		754'260.15	
	Nettoaufwand				140'000.00		754'260.15
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge			140'000.00		754'260.15	
9950.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals					-24'400.00	
9950.3052	* Pensionskassen			140'000.00		778'660.15	

Investitionsrechnung

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	5'305'000.00	360'000.00	5'847'500.00	360'000.00	1'286'202.90	696'817.95
	Zunahme der Nettoinvestitionen		4'945'000.00		5'487'500.00		589'384.95
2	BILDUNG	565'000.00		1'372'000.00			
	Nettoausgaben		565'000.00		1'372'000.00		
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'965'000.00		2'965'000.00		4'374.95	
	Nettoausgaben		2'965'000.00		2'965'000.00		4'374.95
6	VERKEHR	525'000.00		706'000.00		536'618.05	
	Nettoausgaben		525'000.00		706'000.00		536'618.05
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'250'000.00	360'000.00	730'000.00	360'000.00	745'209.90	696'817.95
	Nettoausgaben		890'000.00		370'000.00		48'391.95
8	VOLKSWIRTSCHAFT			74'500.00			
	Nettoausgaben				74'500.00		

Investitionsrechnung

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	5'305'000.00	360'000.00	5'847'500.00	360'000.00	1'286'202.90	696'817.95
5	Investitionsausgaben	5'305'000.00		5'847'500.00		1'286'202.90	
50	Sachanlagen	5'055'000.00		5'597'500.00		1'126'243.10	
5010	Strassen/Verkehrswege	525'000.00		415'000.00		444'607.05	
5020	Wasserbau			5'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten	3'965'000.00		3'492'000.00		484'603.00	
5040	Hochbauten	565'000.00		1'446'500.00		197'033.05	
5060	Mobilien			239'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	250'000.00		250'000.00		159'959.80	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	250'000.00		250'000.00		159'959.80	
6	Investitionseinnahmen		360'000.00		360'000.00		696'817.95
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		360'000.00		360'000.00		696'817.95
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton						2'000.00
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		350'000.00		350'000.00		529'676.95
6372	Erschliessungsbeitr. priv.Haushalte		10'000.00		10'000.00		165'141.00

Investitionsrechnung

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	5'305'000.00	360'000.00	5'847'500.00	360'000.00	1'286'202.90	696'817.95
	Zunahme der Nettoinvestitionen		4'945'000.00		5'487'500.00		589'384.95
2	BILDUNG	565'000.00		1'372'000.00			
	Nettoausgaben		565'000.00		1'372'000.00		
21	Obligatorische Schule	565'000.00		1'372'000.00			
217	Schulliegenschaften	565'000.00		1'372'000.00			
2170	Schulliegenschaften	565'000.00		1'372'000.00			
5040.06	Flachdachsanieierung Pausenhalle (Schulhaus)			69'000.00			
5040.08	Projektierung Aula & Kindergarten *	100'000.00		100'000.00			
5040.09	Schulraumerweiterung / Kauf Parzelle			763'000.00			
5040.10	Verbindungsdach zwischen Schulhäuser	395'000.00		440'000.00			
5040.11	Umbau Rektorat (Primarschule) *	70'000.00					
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'965'000.00		2'965'000.00		4'374.95	
	Nettoausgaben		2'965'000.00		2'965'000.00		4'374.95
34	Sport und Freizeit	2'965'000.00		2'965'000.00		4'374.95	
341	Sport	2'965'000.00		2'965'000.00		4'374.95	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	2'965'000.00		2'965'000.00		4'374.95	
5030.01	Sportinfrastruktur (Rasenfeld)	2'965'000.00		2'965'000.00		4'374.95	
6	VERKEHR	525'000.00		706'000.00		536'618.05	
	Nettoausgaben		525'000.00		706'000.00		536'618.05
61	Strassenverkehr	525'000.00		706'000.00		536'618.05	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	525'000.00		706'000.00		536'618.05	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	525'000.00		706'000.00		536'618.05	
5010.30	Verlängerung Dolligerweg					8'442.65	
5010.33	Erschl. Stöckmatten, Gewerbezone					84'934.80	
5010.34	Erschliessung Gebiet TZP5 Bruckmatten					19'714.75	
5010.35	Erschliessung Ochsenmattweg West					8'483.80	

Investitionsrechnung

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.37	Umrüstung Lampen auf LED, Bruckackerstrasse/Ringweg					95'800.75	
5010.41	Kainizstieg, In den Schleifen/Moosackerweg					17'317.85	
5010.42	Hollenweg, Haus Nr. 7-17					37'186.95	
5010.43	Sandgrubenweg, Kainizstieg/Hüsliackerweg					144'960.55	
5010.51	Chillweg			170'000.00			
5010.52	Stegmattenweg West			55'000.00			
5010.53	Stegmattenweg Ost			55'000.00			
5010.54	Umrüstung Strassenlampen auf LED			45'000.00			
5010.55	Pilotprojekt Markierung Hauptstrasse *	50'000.00		50'000.00			
5010.72	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2016					40'193.05	
5010.73	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2017			40'000.00			
5010.74	Instandsetzung Feldwege (nach Unwetter 2016)			30'000.00			
5010.75	Instandsetzung Holzbrücken			22'000.00			
5010.76	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2018 *	40'000.00					
5010.77	Instandsetzung Feldwege nach Unwetter *	30'000.00					
5010.78	Umrüstung Strassenlampen auf LED, Tranche 2018 *	125'000.00					
5010.79	Moosackerweg West *	70'000.00					
5010.80	Sandgrubenweg (Landernacher-/Romiswägli) *	90'000.00					
5010.81	Munimattenweg *	120'000.00					
5040.08	Werkhof					79'582.90	
5060.09	Ersatzbeschaffung Lindner-Trac			239'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'250'000.00	360'000.00	730'000.00	360'000.00	745'209.90	696'817.95
	Nettoausgaben		890'000.00		370'000.00		48'391.95
71	Wasserversorgung	360'000.00	155'000.00	350'000.00	155'000.00	270'996.00	260'253.75
710	Wasserversorgung	360'000.00	155'000.00	350'000.00	155'000.00	270'996.00	260'253.75
7101	Wasserversorgung (SF)	360'000.00	155'000.00	350'000.00	155'000.00	270'996.00	260'253.75
5030.52	Erschliessung Wasserleitung TZP5, Bruckmatten					1'257.50	
5030.60	WL Kainizstieg, In den Schleifen/Moosackerweg					59'859.50	
5030.61	WL Hüsliackerweg, Kainizstieg/Hüsliackerweg					61'865.45	
5030.62	WL Therwilerstrasse, Parz. 1634, Hydrant 246					148'013.55	
5030.63	WL Grenzweg - Ringschluss			80'000.00			
5030.64	WL Therwilerstrasse			150'000.00			
5030.65	WL Kainizstieg - Kainizstäpfeli			120'000.00			
5030.66	WL Munimattenweg - Ringschluss *	150'000.00					
5030.67	WL Sandgrubenweg - Ringschluss *	115'000.00					
5030.68	WL Schulgasse Süd *	95'000.00					

Investitionsrechnung

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.02	Investitionsbeitr. Kanton, Tranche 2016						2'000.00
6371.01	Anschlussbeiträge Wasserkasse				150'000.00		
6371.03	Anschlussbeiträge Wasserkasse, Tranche 2016						210'568.75
6371.05	Anschlussbeiträge Wasserkasse, Tranche 2018		150'000.00				
6372.01	Erschliessungsbeiträge Wasserkasse				5'000.00		
6372.03	Erschliessungsbeitr. Wasserkasse, Tranche 2016						47'685.00
6372.05	Erschliessungsbeitr. Wasserkasse, Tranche 2018		5'000.00				
72	Abwasserbeseitigung	350'000.00	205'000.00	375'000.00	205'000.00	356'763.75	436'564.20
720	Abwasserbeseitigung	350'000.00	205'000.00	375'000.00	205'000.00	356'763.75	436'564.20
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	350'000.00	205'000.00	375'000.00	205'000.00	356'763.75	436'564.20
5030.31	Entwässerung Talmatten			25'000.00		11'336.00	
5030.32	Erschliessung Stöckmatten, Gewerbezone					10'666.00	
5030.33	Erschliessung Kanal. TZP5 Bruckmatten					11'512.00	
5030.35	Leitungserneuerungen, Tranche 2016					69'107.00	
5030.36	Sauberwasserleitung In den Schleifen					94'182.95	
5030.37	Leitungserneuerungen, Tranche 2017			100'000.00			
5030.38	Leitungserneuerungen, Tranche 2018 *	100'000.00					
5290.02	GEP (Generelles Entwässerungsprojekt)	250'000.00		250'000.00		159'959.80	
6371.01	Anschlussbeiträge Abwasserkasse				200'000.00		
6371.02	Anschlussbeiträge Abwasserkasse, Tranche 2016						319'108.20
6371.05	Anschlussbeiträge Abwasserkasse, Tranche 2018		200'000.00				
6372.01	Erschliessungsbeiträge Abwasserkasse				5'000.00		
6372.03	Erschliessungsbeitr. Abwasserkasse, Tranche 2016						117'456.00
6372.05	Erschliessungsbeitr. Abwasserkasse, Tranche 2018		5'000.00				
73	Abfallwirtschaft					117'450.15	
730	Abfallwirtschaft					117'450.15	
7301	Abfallbeseitigung (SF)					117'450.15	
5040.02	Sammelstelle, Gewerbegebiet					117'450.15	
74	Gewässerverbauungen			5'000.00			
740	Gewässerverbauungen			5'000.00			
7410	Gewässerverbauungen			5'000.00			

Investitionsrechnung

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5020.01	Planung, Hochwasserschutz HQ30			5'000.00			
77	Friedhof und Bestattung	540'000.00					
771	Friedhof und Bestattung	540'000.00					
7710	Friedhof und Bestattung	540'000.00					
5030.01	Pflästerungen Kirchplatz *	45'000.00					
5030.02	Neugestaltung Friedhof	495'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT			74'500.00			
	Nettoausgaben				74'500.00		
87	Energie			74'500.00			
873	Übrige Energie			74'500.00			
8730	Übrige Energie			74'500.00			
5040.02	Photovoltaikanlage, Norddach Werkhof			74'500.00			

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017 & 2018	Ausgaben 2017 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2018 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2018
0	INVESTITIONSRECHNUNG		11'698'130.00	1'746'921.15	9'951'208.85	2'251'317.20	5'305'000.00	2'394'891.65
2	BILDUNG		1'397'000.00		1'397'000.00	819'817.20	565'000.00	12'182.80
2170.5040.06	Flachdachsanierung Pausenhalle (Schulhaus)	01.01.2017 BU	69'000.00		69'000.00	69'000.00		
2170.5040.08	Projektierung Aula & Kindergarten	01.01.2018 BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
2170.5040.09	Schulraumerweiterung / Kauf Parzelle	09.12.2016 SV	763'000.00		763'000.00	750'817.20		12'182.80
2170.5040.10	Verbindungsdach zwischen Schulhäuser	28.09.2017 SV	395'000.00		395'000.00		395'000.00	
2170.5040.11	Umbau Rektorat (Primarschule)	01.01.2018 BU	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		2'965'000.00	4'374.95	2'960'625.05		2'965'000.00	-4'374.95
3414.5030.01	Sportinfrastruktur (Rasenfeld)	09.12.2015 SV	2'965'000.00	4'374.95	2'960'625.05		2'965'000.00	-4'374.95
6	VERKEHR		1'182'000.00		1'182'000.00	657'000.00	525'000.00	
6150.5010.51	Chillweg	01.01.2017 BU	170'000.00		170'000.00	170'000.00		
6150.5010.52	Stegmattenweg West	01.01.2017 BU	55'000.00		55'000.00	55'000.00		
6150.5010.53	Stegmattenweg Ost	01.01.2017 BU	55'000.00		55'000.00	55'000.00		
6150.5010.54	Umrüstung Strassenlampen auf LED	01.01.2017 BU	45'000.00		45'000.00	45'000.00		
6150.5010.55	Pilotprojekt Markierung Hauptstrasse	01.01.2018 BU	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
6150.5010.73	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2017	01.01.2017 BU	40'000.00		40'000.00	40'000.00		
6150.5010.74	Instandsetzung Feldwege (nach Unwetter 2016)	01.01.2017 BU	30'000.00		30'000.00	30'000.00		
6150.5010.75	Instandsetzung Holzbrücken	01.01.2017 BU	22'000.00		22'000.00	22'000.00		

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017 & 2018	Ausgaben 2017 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2018 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2018
6150.5010.76	kleinere Strassensanierungen, Tranche 2018	01.01.2018 BU	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
6150.5010.77	Instandsetzung Feldwege nach Unwetter	01.01.2018 BU	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
6150.5010.78	Umrüstung Strassenlampen auf LED, Tranche 2018	01.01.2018 BU	125'000.00		125'000.00		125'000.00	
6150.5010.79	Moosackerweg West	01.01.2018 BU	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
6150.5010.80	Sandgrubenweg (Landernacher-/Romiswägli)	01.01.2018 BU	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
6150.5010.81	Munimattenweg	01.01.2018 BU	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
6150.5060.09	Ersatzbeschaffung Lindner-Trac	22.03.2017 SV	240'000.00		240'000.00	240'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		6'079'630.00	1'742'546.20	4'337'083.80	700'000.00	1'250'000.00	2'387'083.80
7101.5030.63	WL Grenzweg - Ringschluss	01.01.2017 BU	80'000.00		80'000.00	80'000.00		
7101.5030.64	WL Therwilerstrasse	01.01.2017 BU	150'000.00		150'000.00	150'000.00		
7101.5030.65	WL Kainizstieg - Kainizstäpfeli	01.01.2017 BU	120'000.00		120'000.00	120'000.00		
7101.5030.66	WL Munimattenweg - Ringschluss	01.01.2018 BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
7101.5030.67	WL Sandgrubenweg - Ringschluss	01.01.2018 BU	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
7101.5030.68	WL Schulgasse Süd	01.01.2018 BU	95'000.00		95'000.00		95'000.00	
7201.5030.37	Leitungserneuerungen, Tranche 2017	01.01.2017 BU	100'000.00		100'000.00	100'000.00		
7201.5030.38	Leitungserneuerungen, Tranche 2018	01.01.2018 BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
7201.5290.02	GEP (Generelles Entwässerungsprojekt) (Betrag inkl. MwSt. Fr. 5'000'000)	14.06.2006 SV	4'629'630.00	1'742'546.20	2'887'083.80	250'000.00	250'000.00	2'387'083.80
7710.5030.01	Pflästerungen Kirchplatz	01.01.2018 BU	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
7710.5030.02	Neugestaltung Friedhof	28.09.2017 SV	495'000.00		495'000.00		495'000.00	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

1.1.2018 - 31.12.2018

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2017 & 2018	Ausgaben 2017 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2018 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2018
8	VOLKSWIRTSCHAFT			74'500.00	74'500.00	74'500.00		
8730.5040.02	Photovoltaikanlage, Norddach Werkhof	01.01.2017 BU	74'500.00		74'500.00	74'500.00		

Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlagen / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen / ÜFV = Überträge

Bericht der Rechnungsprüfungskommission zum Budget und zu den Anträgen des Gemeinderates für das Jahr 2018

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget für das Jahr 2018, beinhaltend die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung und die Anträge des Gemeinderates, geprüft.

Die Erfolgsrechnung sieht für 2018 einen Ertragsüberschuss von Fr. 54'848.00 vor. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 4'945'000.00.

Gemeinderat und Verwaltung haben unsere Fragen zum Budget 2018 und zu ihren Anträgen ausführlich und zu unserer Zufriedenheit beantwortet.

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission begrüßen die vom Gemeinderat beantragten Reduktionen der Wasser-Mengengebühren und die auf ein Jahr befristete kostenlose Grünabfuhr.

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung das Budget 2018 zu genehmigen und den Anträgen des Gemeinderates zuzustimmen.

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission:

Christian Eich (Präsident), Jean-Pierre Frefel (Vizepräsident), Michel Moullet, Beat Andrist und Marco Häfliger

Biel-Benken, 18. Oktober 2017

Anträge des Gemeinderates

Gemeindesteuern

Natürliche Personen	46%	Zuschlag zur Staatssteuer als Einkommens- und Vermögenssteuer (§ 19 StG)	wie bisher
Juristische Personen	3.5%	Ertragssteuer der juristischen Personen (§ 58 Abs. 2 StG)	wie bisher
Juristische Personen	2‰	Kapitalsteuer der juristischen Personen § 62 Abs. 2 StG)	wie bisher
Natürliche Personen	2‰	vom satzbestimmenden Einkommen als Feuerwehr-Ersatzabgabe, min. Fr. 50.00, max. Fr. 400.00	wie bisher

Wasser

	Tarif in Fr.		
Grundgebühr	60.00	pro Wasseranschluss	wie bisher
Grundgebühr für Mehrfamilienhäuser	60.00	pro Haushalt	wie bisher
Mengengebühr	1.40	pro m ³	neu (bisher Fr. 1.50)
Mengengebühr für Gewerbebetriebe	1.40	für Bezüge bis 1'200 m ³ pro Jahr und Wasseranschluss pro m ³	neu (bisher Fr. 1.50)
Mengengebühr für Gewerbebetriebe	0.90	ab 1'201 m ³ pro Jahr und Wasseranschluss pro m ³	neu (bisher Fr. 1.00)

Abwasser

Grundgebühr	120.00	pro Wasseranschluss	wie bisher
Grundgebühr für Mehrfamilienhäuser	120.00	pro Haushalt	wie bisher
Mengengebühr	1.60	pro m ³	wie bisher

Die genannten Tarife erhöhen sich noch um die gesetzliche Mehrwertsteuer (2.5% für Wasser, 8% für Abwasser).

Für Gewerbebetriebe mit mehreren Wasseranschlüssen wird pro Betrieb nur eine Grundgebühr erhoben bzw. die Bezugsmenge zusammengezogen. Private Haushalte werden jedoch separat abgerechnet.

Biel-Benken, im September 2017

Gemeinderat Biel-Benken

Peter Burch
Gemeindepräsident

Caroline Rietschi
Gemeindeverwalterin