



**Einwohnergemeinde (EG)
4252 Bärschwil**

www.baerschwil.ch

Budget 2018

Version 2.0 (ab Budget 2018)

01.09.2017

Gemeinderat

23. Oktober 2017

Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament

4. Dezember 2017



Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	8
Übersicht	
3 Übersicht Budget	10
3.1 Ergebnisse	11
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	12
Erfolgsrechnung	
4 Erfolgsrechnung	14
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	15
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	20
4.3 Sachgruppengliederung	35
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	39
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung	44
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	45
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	46
5.3 Sachgruppengliederung	48
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	49
Anhang	
6 Berechnung Werterhalt	51
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52
8 Verpflichtungskreditkontrolle	54
9 Kennzahlen	55

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat (genehmigt am 23.10.2017)

Einführende Erläuterungen und Berichte zur Budgetvorlage 2018

Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
Aufwand/Ertrag	4'393'372.00	4'456'992.00	4'108'550.00	4'132'500.00	4'121'037.13	4'371'999.73
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	63'620.00		23'950.00		250'962.60	

Der um CHF 88'300 auf CHF 970'000 gestiegene Finanzausgleich (= über die Hälfte des Steuerertrages) wird wesentlich mithelfen die finanziellen Aufgaben der Gemeinde zu bestreiten. Die Einkommenssteuererträge werden auf dem Niveau des Vorjahres belassen.

Es zeigt sich erneut, dass das auf 1. Januar 2016 in Kraft getretene neue Finanzausgleichsgesetz (NFA), zu einer sehr erfreulichen Besserstellung des Bärschwiler Finanzhaushalts führt. Dem Gemeinderat gelingt es der Gemeindeversammlung ein ausgeglichenes Budget 2018 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 63'200 vorzulegen.

Bei den einzelnen Funktionen sind keine nennenswerten Abweichungen festzustellen. **Die Details sind in den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung aufgelistet.**

Das vorliegende Budget wurde in enger Rücksprache mit den jeweiligen Ressortchefs und den übrigen Gemeindechargierten erarbeitet.

Investitionen

	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
Ausgaben/Einnahmen	652'800.00	230'000.00	830'000.00	458'000.00	678'829.30	304'002.65
Nettoinvestitionen		422'800.00		372'000.00		374'526.65
Selbstfinanzierungsgrad		84%		80%		176%
Nettoverschuldungsquotient gewichtet		50%		59%		46%
Anteil der direkten Steuern bzw. Jahrestenchen die nötig wären um die Nettoschulden abzutragen. (kleiner Hundert = gut)						

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

Die für 2018 bugetierten Nettoinvestitionen von CHF 422'8000 werden voraussichtlich zu über 80% aus eigenen Mitteln finanziert: Gemäss Richtlinien eine gut vertretbare Finanzierung!

Der Finanzierungsfehlbetrag wird zu einer verantwortbaren leichten Erhöhung der Prokopfverschuldung führen. Erfahrungsgemäss kommt es bei den Investitionsprojekten auch immer wieder zu Verzögerungen.

Was die Investitionsprojekte des laufenden Jahres 2017 betrifft, entsprach der Fortgang nicht ganz den Erwartungen des Gemeinderates und hat somit Folgen für das kommende Jahr.

So verzögerte sich insbesondere der Ausbau Wasserversorgung Unterwilerstrasse, der Ausbau Beleuchtung Wilerstrasse und eine Teilsanierung des Kanalisationsnetzes bei der Wilerstrasse. Nicht allzu sehr wurde seitens der Gemeinde in diesen drei Geschäften Druck gemacht, da der Erwerb der Liegenschaft Mischler (Dorfplatz) zur Diskussion stand.

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
Aufwand/Ertrag	184'120.00	189'800.00	171'586.00	171'900.00	203'638.96	181'783.60
Aufwandüberschuss						21'855.36
Ertragsüberschuss	5'680.00		314.00			

Budgetiert wird, nach dem Zuschuss aus dem Steuerhaushalt und neu einer Verrechnung von Löschwasser für die Feuerwehr, eine fast ausgeglichene Rechnung. Die geplanten Netto-Investitionen in die Wasserversorgung belaufen sich auf CHF 220'000 und machen rund die Hälfte der geplanten Investition in kommenden Jahr aus. Diese können nur zu bescheidenen 27% selbst finanziert werden. Die Einführung der Mehrwertsteuerpflicht für die Wasserversorgung werden wir ab 2018 vollziehen.

Unsere Wasserversorgungsinfrastruktur ist im Verhältnis zu der Anzahl Bezüger kostspielig und zur Kostendeckung müsste eine Gebührenerhöhung vorgenommen werden. Der Gemeinderat möchte davon absehen. Er schlägt vor aus dem Steuerhaushalt CHF 20'000 zuzuweisen. Zur Vermeidung von unzumutbaren Gebühren können aufgrund des Gemeindegesetzes § 161 Abs.2 Zuschüsse in die Wasserversorgung getätigt werden. Als zumutbar gilt ein m3-Preis von maximal CHF 2.00; unser m3-Preis beträgt durchschnittlich CHF 3.70. Zur Abgeltung der Mehrwertsteuer (2,5%) soll jedoch die Wassergebühr von CHF 3.00 auf CHF 2.90 reduziert werden.

Wie auch in anderen Gemeinden soll eine Löschwasserrechnung von CHF 10'000 (rund 100 Hydranten x CHF 100.00) zugunsten der Wasserversorgung vorgenommen werden. Möglich wären maximal CHF 400.00 je Hydrant.

Abwasserbeseitigung

	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
Aufwand/Ertrag	99'050.00	117'400.00	123'825.00	137'000.00	107'555.26	132'809.00
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	18'350.00		13'175.00		25'253.74	

Budgetiert wird ein Ertragsüberschuss von CHF 18'350.00. Die Pflichteinlage in den Werterhalt beläuft sich auf CHF 29'400. Geplant sind Netto-Investitionen im Kanalnetz von CHF 40'000. Daraus resultiert ein Finanzierungsüberschuss von rund CHF 8'300. Das Eigenkapital beträgt per 31.12.16 CHF 668'000. Der Betriebsbeitrag an die ARA Zwingen wird voraussichtlich um CHF 28'000 tiefer sein als im Vorjahr budgetiert. Der Grund ist die Umstellung auf die HRM2-Rechnungslegung (tiefere Abschreibungen) und dürfte somit nachhaltig sein.

Dies erlaubt, die im Vorjahresbudget avisierte Senkung der Abwassergebühr zu realisieren. Beantragt wird die Grundgebühr je Haushalt von CHF 160.00 auf CHF 100.00 zu senken. Damit ist auch die ab 2018 zu erhebende Mehrwertsteuer (aktueller Satz 7,7%) kompensiert.

Abfallbeseitigung

	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
Aufwand/Ertrag	22'500.00	20'400.00	23'900.00	20'400.00	21'977.80	20'045.47
Aufwandüberschuss		2'100.00		3'500.00		1'932.33
Ertragsüberschuss						

Budgetiert wird ein Aufwandüberschuss von CHF 2'100.00. Der Aufwandüberschuss kann durch das Eigenkapital von CHF 13'837.84 (per 31.12.16) aufgefangen werden.

Besoldung- und Gehaltsansprüche des haupt- und nebenamtlichen Personals ab 01. Januar 2018

Besoldung hauptamtliches Personal:

Die Besoldung richtet sich nach der DGO und die Teuerung wird - wie dem Staatspersonal des Kantons- nicht ausgeglichen.

Besoldung nebenamtliches Personal:

Gemeindepräsident	CHF 12'000	Gemeinderat	CHF 3'000
Präsident Bau- und Werkkommission	4'000	Aktuarin Bau- und Werkkommission	1'500
Präsident UWK	500	Aktuarin UWK	300
Präsident Abstimmungsb.	800		
Feuerwehr:	CHF		CHF
Kommandant	3'000	Vizekommandant	800
Fourier	1'400	Materialverwalter	900
Fahrzeugoffizier	500	Atemschutzbeauftragter	900
Gerätewart	300	Ausbildungschef	1'000
Feuerwehrrat	300		

Die Einsätze der Gemeindeschreiberin werden nach Aufwand und zum Stundenlohnansatz vergütet. Dem Präsident der Bau- und Werkkommission wird eine Jahrespauschale von CHF 5'000.00 für die Führung der Bauverwaltung zugestanden. Stundenansätze für Sitzungen (Gemeinderat und Kommissionen) betragen CHF 25.00, der Arbeitseinsatz für Gemeindearbeiten CHF 30.00. Unverändert bleiben auch die Ansätze für Taggelder, die Entschädigung für auswärtige Abendsitzungen, die Zuschläge für Nacht- und Sonntagsarbeit sowie die Entschädigung für Maschinen und Geräte bei Einsätzen. Dem Winterdienstbeauftragten wird eine Pikettpauschale von CHF 1'000.00 pro Jahr und dem Brunnenmeisterverantwortlichen eine Pikettpauschale von CHF 200.00 pro Monat vergütet.

	CHF
Gehalt Stundenlohn	30.00
Sitzungsgeld	25.00
Feuerwehrsold	25.00
Taggeld 1/1 Tag inkl. Verpflegung	200.00
Taggeld 1/2 Tag	100.00
Auswärtige Abendsitzung	50.00
Nachtzuschlag 20.00 - 06.00	25%
Sonn- / Feiertagszuschlag	50%
Grabmacher / -Diener Erdbesgtattung	600
Grabmacher / -Diener Urnengrab	300

	CHF
Traktor	47.00
Traktor mit Wagen	60.00
Erdschaufel	22.00
Motorsäge	17.00
Winterdienst Gemeinde	72.00
Winterdienst Fringeli	60.00
Winterdienst Nachtzuschläge nach Vertrag	
1winterdienst Sonn-/Feiertagszuschläge n.Vertrag	
Gemeinschaftsgrab	150.00
Autoentschädigung je km	0.70

Erhebung von Gebühren und Ersatzabgaben

Änderungen gegenüber Vorjahr: **Senkung Wassergebühr m3-Preis von CHF 3.00 auf CHF 2.90 / Abwasserpauschale von CHF 160.00 auf CHF 100.00**

Beschrieb/Bemerkungen	2018	
Einwohnerkontrolle, Bescheinigungen	keine	
Ausstellung ID-Karte - Erwachsene	CHF	70.00
Ausstellung ID-Karte - Kinder	CHF	35.00
Feuerwehrgemeinschaft: Jahrgänge 1973 1997		
Feuerwehrgemeinschaft in % der Staatssteuer	20%	
Feuerwehrgemeinschaft im Maximum / halbe Abgabe	CHF 20.00	200.00
Feuerwehrgemeinschaft im Maximum / ganze Abgabe	CHF 200.00	400.00
Feuerwehrgemeinschaft Mannschaftenübungen	CHF	50.00
Feuerwehrgemeinschaft Hauptübung	CHF	60.00
Kehrichtgebühren:		
Kehrichtgebühr pro Haushaltung - Einzelperson	CHF	27.50
Kehrichtgebühr pro Haushaltung - Einzelperson - 2 und mehr Personen	CHF	55.00
Sackgebühr	KELSAG-TARIF	
Häckseldienst: die ersten zehn Minuten gratis!, pro weitere Minute	CHF	5.00
Wasser- und Abwassergebühren:		
Wasser-Gebühr - Frischwasser pro m3	CHF	2.90
Wasser-Grundgebühr pro Wasserzähler	CHF	100.00
Abwasser-Gebühr pro m3 Wasserbezug	CHF	2.00
Abwasser-Pauschale pro Wohnung/Jahr	CHF	100.00
Abwasser-Pauschale Eigenversorger je 50m3	CHF	100.00
Verschiedenes:		
Baugebühren	gemäss Reglement	
Holzfeuerungskontrolle Gebühren	gemäss Reglement	
Ölfeuerungskontrolle Gebühren	gemäss Reglement	
Hundesteuer inkl. Kontrollmarke	CHF	100.00
Schulzahnpflege: Gemeindebeitrag	20%	

2017	
keine	
CHF	70.00
CHF	35.00
20%	
CHF 20.00	200.00
CHF 200.00	400.00
CHF	50.00
CHF	60.00
KELSAG-TARIF	
CHF	5.00
CHF	3.00
CHF	100.00
CHF	2.00
CHF	160.00
CHF	100.00
gemäss Reglement	
gemäss Reglement	
gemäss Reglement	
CHF	100.00
20%	

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	4'393'372.00
		Gesamtertrag	Fr.	4'456'992.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	63'620.00
2) Investitionsrechnung		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	652'800.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	230'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	422'800.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung Abwasserbeseitigung Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr.	5'680.00
		Ertragsüberschuss	Fr.	18'350.00
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-2'100.00

4) Die Teuerungszulage ist für das ...Personal auf ...% festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal).

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	125% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	125% der einfachen Staatssteuer

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

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

4252 Bärschwil, 23. Oktober 2017
Gemeinderat Bärschwil

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		4'368'672.00	4'084'600.00	3'946'012.93
Betrieblicher Ertrag		4'421'492.00	4'099'750.00	4'338'646.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		52'820.00	15'150.00	392'633.62
Finanzaufwand		24'700.00	23'700.00	36'577.20
Finanzertrag		35'500.00	32'500.00	33'283.18
Ergebnis aus Finanzierung		10'800.00	8'800.00	-3'294.02
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	138'377.00
Ausserordentlicher Ertrag				0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	-138'377.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	63'620.00	23'950.00	250'962.60
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		652'800.00	830'000.00	678'529.30
Investitionseinnahmen		230'000.00	458'000.00	304'002.65
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-422'800.00	-372'000.00	-374'526.65

Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016
+ Ertragsüberschuss	63'620.00	250'962.60	63'620.00	250'962.60	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	24'030.00	25'253.74	0.00	0.00	24'030.00	25'253.74
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	2'100.00	23'787.69	0.00	0.00	2'100.00	23'787.69
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	221'900.00	354'575.65	148'630.00	317'457.55	73'270.00	37'118.10
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	46'500.00	50'814.00	29'400.00	0.00	17'100.00	50'814.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	353'950.00	657'818.30	241'650.00	568'420.15	112'300.00	89'398.15
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	422'800.00	374'526.65	142'800.00	161'958.55	280'000.00	212'568.10
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-68'850.00	283'291.65	98'850.00	406'461.60	-167'700.00	-123'169.95
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	83.72	175.64	169.22	350.97	40.11	42.06

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

Methodik.

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

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	5'680.00	0.00	18'350.00	25'253.74	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0.00	21'855.36	0.00	0.00	2'100.00	1'932.33
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	43'320.00	37'044.15	29'950.00	73.95	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	17'100.00	21'144.00	0.00	29'670.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	66'100.00	36'332.79	48'300.00	54'997.69	-2'100.00	-1'932.33
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	240'000.00	208'860.15	40'000.00	3'707.95	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-173'900.00	-172'527.36	8'300.00	51'289.74	-2'100.00	-1'932.33
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	27.54	17.40	120.75	1'483.24	#DIV/0!	0.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	601'600.00	263'600.00	582'950.00	252'750.00	564'537.34	248'350.80
Nettoergebnis		338'000.00		330'200.00		316'186.54
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	178'760.00	85'400.00	156'900.00	83'400.00	89'921.00	36'414.09
Nettoergebnis		93'360.00		73'500.00		53'506.91
2 Bildung	1'764'400.00	672'100.00	1'714'700.00	626'500.00	1'645'769.72	634'394.15
Nettoergebnis		1'092'300.00		1'088'200.00		1'011'375.57
3 Kultur, Sport und Freizeit	33'450.00	0.00	27'150.00	0.00	25'029.75	0.00
Nettoergebnis		33'450.00		27'150.00		25'029.75
4 Gesundheit	117'600.00	0.00	117'100.00	0.00	95'939.13	0.00
Nettoergebnis		117'600.00		117'100.00		95'939.13
5 Soziale Sicherheit	747'300.00	100'000.00	761'600.00	100'000.00	738'979.45	70'614.55
Nettoergebnis		647'300.00		661'600.00		668'364.90
6 Verkehr	215'820.00	1'500.00	212'600.00	6'350.00	248'074.80	5'605.80
Nettoergebnis		214'320.00		206'250.00		242'469.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	498'550.00	373'700.00	461'750.00	360'800.00	581'301.16	403'021.76
Nettoergebnis		124'850.00		100'950.00		178'279.40
8 Volkswirtschaft	11'400.00	13'600.00	11'400.00	2'200.00	9'962.50	1'750.00
Nettoergebnis		-2'200.00		9'200.00		8'212.50
9 Finanzen und Steuern	224'492.00	2'947'092.00	62'400.00	2'700'500.00	121'522.28	2'971'848.58
Nettoergebnis		-2'722'600.00		-2'638'100.00		-2'850'326.30
Total Aufwand / Ertrag	4'393'372.00	4'456'992.00	4'108'550.00	4'132'500.00	4'121'037.13	4'371'999.73
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	63'620.00		23'950.00		250'962.60	
Total	4'456'992.00	4'456'992.00	4'132'500.00	4'132'500.00	4'371'999.73	4'371'999.73

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	1'398'630.00	1'387'400.00	1'295'018.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	642'270.00	595'150.00	630'479.21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	190'420.00	218'290.00	188'455.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	70'530.00	58'460.00	76'067.74
36	Transferaufwand	1'776'322.00	1'565'550.00	1'520'660.48
39	Interne Verrechnungen	290'500.00	259'750.00	235'331.05
	Total betrieblicher Aufwand	4'368'672.00	4'084'600.00	3'946'012.93
40	Fiskalertrag	1'771'000.00	1'775'400.00	2'155'565.40
41	Regalien und Konzessionen	14'400.00	11'700.00	16'846.00
42	Entgelte	363'300.00	378'300.00	414'350.66
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'100.00	3'500.00	23'787.69
46	Transferertrag	1'980'192.00	1'671'100.00	1'492'765.75
49	Interne Verrechnungen	290'500.00	259'750.00	235'331.05
	Total betrieblicher Ertrag	4'421'492.00	4'099'750.00	4'338'646.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	52'820.00	15'150.00	392'633.62
34	Finanzaufwand	24'700.00	23'700.00	36'577.20
44	Finanzertrag	35'500.00	32'500.00	33'283.18
	Ergebnis aus Finanzierung	10'800.00	8'800.00	-3'294.02
	Operatives Ergebnis	63'620.00	23'950.00	389'339.60
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	138'377.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-138'377.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	63'620.00	23'950.00	250'962.60
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	15'700.00	9'800.00	3'201.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	64'900.00	61'100.00	102'213.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	43'320.00	41'220.00	37'044.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	17'100.00	16'566.00	21'144.00
36	Transferaufwand	11'700.00	9'000.00	11'736.30
39	Interne Verrechnungen	31'400.00	33'900.00	28'300.00
	Total Betrieblicher Aufwand	184'120.00	171'586.00	203'638.96
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen	2'000.00	4'900.00	9'900.00
42	Entgelte	157'800.00	167'000.00	171'883.60
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	30'000.00		
	Total Betrieblicher Ertrag	189'800.00	171'900.00	181'783.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'680.00	314.00	-21'855.36
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	5'680.00	314.00	-21'855.36
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	5'680.00	314.00	-21'855.36
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'000.00	8'000.00	1'038.81
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	550.00	1'320.00	73.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	29'400.00	28'405.00	29'670.00
36	Transferaufwand	55'100.00	83'100.00	73'772.50
39	Interne Verrechnungen	3'000.00	3'000.00	3'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	99'050.00	123'825.00	107'555.26
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	109'900.00	129'500.00	127'609.00
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			0.00
49	Interne Verrechnungen	7'500.00	7'500.00	5'200.00
	Total Betrieblicher Ertrag	117'400.00	137'000.00	132'809.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	18'350.00	13'175.00	25'253.74
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	18'350.00	13'175.00	25'253.74
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	18'350.00	13'175.00	25'253.74
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	2'000.00	3'400.00	2'474.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'200.00	20'200.00	19'203.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand			
39	Interne Verrechnungen	300.00	300.00	300.00
	Total Betrieblicher Aufwand	22'500.00	23'900.00	21'977.80
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	20'100.00	20'100.00	19'925.47
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	300.00	300.00	120.00
	Total Betrieblicher Ertrag	20'400.00	20'400.00	20'045.47
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'100.00	-3'500.00	-1'932.33
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-2'100.00	-3'500.00	-1'932.33
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-2'100.00	-3'500.00	-1'932.33
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	1'380'930.00	1'374'200.00	1'289'343.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	546'170.00	505'850.00	508'023.09
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	146'550.00	175'750.00	151'337.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	1'709'522.00	1'473'450.00	1'435'151.68
39	Interne Verrechnungen	255'800.00	222'550.00	203'731.05
	Total Betrieblicher Aufwand	4'038'972.00	3'751'800.00	3'587'587.17
40	Fiskalertrag	1'771'000.00	1'775'400.00	2'155'565.40
41	Regalien und Konzessionen	12'400.00	6'800.00	6'946.00
42	Entgelte	75'500.00	61'700.00	94'932.59
43	Verschiedene Erträge			0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	1'980'192.00	1'671'100.00	1'492'765.75
49	Interne Verrechnungen	252'700.00	251'950.00	230'011.05
	Total Betrieblicher Ertrag	4'091'792.00	3'766'950.00	3'980'220.79
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	52'820.00	15'150.00	392'633.62
34	Finanzaufwand	24'700.00	23'700.00	36'577.20
44	Finanzertrag	35'500.00	32'500.00	33'283.18
	Ergebnis aus Finanzierung	10'800.00	8'800.00	-3'294.02
	Operatives Ergebnis	63'620.00	23'950.00	389'339.60
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	138'377.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-138'377.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	63'620.00	23'950.00	250'962.60
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung (funktionale Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	601'600	263'600	582'950	252'750	564'467.34	248'280.80
01	Legislative und Exekutive	13'000	0	11'800	0	8'096.50	0.00
011	Legislative	13'000	0	11'800	0	8'096.50	0.00
0110	Legislative	13'000	0	11'800	0	8'096.50	0.00
3000.00	Besoldungen, SG RPK+Wahlbüro	3'800		9'000		4'992.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'100		700		826.80	
3132.00	Externe Revisionsstelle	6'000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500		500		707.40	
3170.00	Spesenentschädigung	200		200		169.80	
3636.00	Beiträge an Ortsparteien	1'400		1'400		1'400.00	
012	Exekutive	42'300	0	41'000	0	35'936.50	0.00
0120	Exekutive	42'300	0	41'000	0	35'936.50	0.00
3000.00	Besoldungen und Löhne	24'000		24'000		20'000.00	
3000.01	Sitzungsgeld Gemeinderat / Spez. Komm.	10'000		9'000		8'799.00	
3001.00	Vergütungen Behörden und Kommissionen						
3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurskosten	1'500		1'800		150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'000		2'361.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	2'000		2'000		1'736.10	
3170.01	Jungbürgerfeier	600		600		390.40	
3990.99	Verrechnung Sozialleistungen	2'700		2'600		2'500.00	
02	Allgemeine Dienste	546'300	263'600	530'150	252'750	520'434.34	248'280.80
021	Finanz- und Steuerverwaltung	190'500	8'000	189'500	7'800	195'760.00	15'586.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	190'500	8'000	189'500	7'800	195'760.00	15'586.00
3010.00	Löhne haupt- + nebenamtl. Personal	135'400		135'400		144'667.60	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					1'750.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		500		564.20	
3130.00	Betriebskosten	3'500		3'500		1'680.60	
3170.00	Spesenentschädigungen	600		500			
3611.00	Kanton Steuerveranlagungskosten	22'500		21'800		21'760.00	
3990.99	Verrechnung Sozialleistungen	27'500		27'800		25'337.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						7'746.00
4612.00	Beitrag Kirchgemeinden		8'000		7'800		7'840.00
	Veranlagungskosten/Inkasso						
022	Allgemeine Dienste, übrige	355'800	252'600	340'650	244'950	324'674.34	232'694.80

0220	Allgemeine Dienste, übrige	121'800	26'600	106'900	19'200	105'279.34	18'758.10
3010.00	Besoldungen	18'000		18'000		17'196.00	
3010.01	Besoldung nebenamtliches Personal	4'500		4'000		3'450.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'800					
3100.00	Büro- und Verbrauchsmaterial	9'000		9'000		5'584.50	
3102.00	Drucksachen						
3102.01	Wochenblattzustellung	3'800		3'600		3'462.65	
3111.00	Maschinen, Mobiliar	5'000		1'000			
3120.00	Heizung, Strom, Wasser	5'700		5'500		3'849.85	
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200		1'200		1'271.20	
3130.01	Telefongebühren	2'000		2'000		1'584.90	
3130.02	Porti	5'500		5'500		5'788.00	
3130.03	Gebühren						
3134.00	Sachversicherungen	6'700		6'900		6'725.95	
3144.00	Baulicher Unterhalt	1'700		1'600		5'595.50	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			700		102.50	
3158.00	Service- + Lizenzverträge EDV	24'800		19'500		21'752.80	
3162.00	Leasing Bürogeräte (Kopierer)	8'500		7'400		8'331.49	
3300.25	Planmässige Abschreibungen HRM1	19'100		19'500		19'084.00	
3990.99	Verrechnung Sozialleistungen	1'500		1'500		1'500.00	
4120.00	Konzession EBM				500		399.00
4210.00	Gebühren		2'000		1'800		856.50
4260.00	Rückerstattungen		1'800		2'100		5'713.45
4260.01	Rückerstattung (Kinderzulagen)		4'800				
4611.00	Entschädigung des Kantons		8'700		5'500		5'489.15
4910.00	Verrechnung Verwaltungskosten		9'300		9'300		
4930.00	Verrechnung Verwaltungskosten						6'300.00
4930.01	Abklärungskonto						
0222	Bauverwaltung	18'000	10'000	18'000	10'000	16'833.95	11'375.65
3000.00	Besoldung Bau- und Werkkommission	7'500		7'500		7'496.75	
3000.01	Besoldung Bauverwaltung	5'000		5'000		4'800.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	800		800			
3100.00	Büromaterial	500		600		851.25	
3102.00	Baupublikationen	2'000		2'000		1'591.95	
3111.00	Anschaffungen Geräte						
3132.00	Gutachten	1'000		1'000		900.00	
3170.00	Spesenentschädigung	200		200		294.00	
3990.99	Verrechnung Sozialleistungen	1'000		900		900.00	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		8'000		8'000		9'288.00
4260.00	Rückerstattungen		2'000		2'000		2'087.65
0228	Allgemeine Personalkosten	216'000	216'000	215'750	215'750	202'561.05	202'561.05

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	88'000		87'750		76'859.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	95'000		95'000		93'602.85	
3052.05	Pensionskasse Ausfinanzierung	20'000		20'000		19'645.30	
3053.00	AG-Beiträge UVG und KTG	13'000		13'000		12'453.15	
3660.00	Planmässige Abschreibungen a.VV						
3660.25	Planmässige Abschreibungen a.VV						
3876.40	Zusätzliche Abschreibungen PK						
4260.00	Rückerstattungen (Kinderzulagen)				4'000		4'150.00
4990.99	Verrechnung Sozialleistungen		216'000		211'750		198'411.05
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	0	3'000	0	0	0.00	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	0	3'000	0	0	0.00	0.00
4470.00	Swisscom Antennenstandortentschädigung		3'000				
1	ÖFFENTLI. ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	178'760	85'400	156'900	83'400	89'921.00	36'414.09
12	Rechtssprechung	700	0	800	0	800.00	0.00
120	Rechtssprechung	700	0	800	0	800.00	0.00
1201	Friedensrichter	700	0	800	0	800.00	0.00
3000.00	Besoldung Friedensrichter			600		600.00	
3170.00	Spesenentschädigung			200		200.00	
3612.00	Beitrag Friedensrichterkreis	700					
15	Feuerwehr	152'650	85'400	131'750	83'400	68'594.85	36'414.09
150	Feuerwehr	152'650	85'400	131'750	83'400	68'594.85	36'414.09
1500	Feuerwehr	30'200	37'400	4'500	34'400	68'594.85	36'414.09
3000.00	Besoldungen, SG Feuerwehrkommission					8'850.00	
3001.00	Mannschaftssold und -löhne					13'887.75	
3001.01	Ernstfalleinsätze					544.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung					5'717.45	
3091.00	Personalrekrutierung (ärztl. Untersuchungen)					270.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'230.00	
3100.00	Büromaterial					126.00	
3101.00	Verbrauchsmaterial					645.35	
3111.00	Geräte und Ausrüstungsmaterial					9'014.75	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider					3'414.20	
3120.00	Heizung, Strom, Wasser	1'600		1'000		1'573.15	
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					673.80	
3130.01	Alarmierung					3'239.95	
3134.00	Sachversicherungen	500		400		2'137.05	
3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)					355.00	
3143.00	Ausbau Brandschutzanlagen	15'000					
3144.00	Unterhalt Feuerwehrmagazin	1'000		1'000		159.85	
3151.00	Unterhalt Geräte und Fahrzeuge					5'121.10	

3169.00	Miete Fremdinfrastuktur						
3170.00	Spesenentschädigung					802.40	
3300.25	Planmässige Abschreibungen HRM1	2'100		2'100		10'533.00	
3990.02	Wasserversorgung; Beitrag Löschwasser	10'000					
3990.99	Verrechnung Sozialleistungen					300.00	
4200.00	Feuerwehropflichtersatz		33'400		34'400		33'592.09
4270.00	Feuerwehribussen						278.00
4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung (SGV)		4'000				2'544.00
1506	Feuerwehr Bärschwil-Grindel	122'450	48'000	127'250	49'000	0.00	0.00
3000.00	Besoldungen	9'400		12'150			
3000.01	Sitzungsgelder	2'950					
3001.00	Mannschaftslohn und -löhne	30'860		33'500			
3001.01	Ernstfalleinsätze	4'000		4'000			
3001.03	Dienstleistungssold	800					
3090.00	Kurskosten	3'100		19'500			
3090.01	Ausbildungskosten	6'000					
3090.02	Rückerstattung Löhne (Erwerbsersatz)	11'700					
3091.00	Personalrekrutierung			2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand			2'700			
3099.01	Ärztliche Untersuchungen	1'320					
3099.02	Ehrungen	600					
3100.00	Büromaterial	300		300			
3101.00	Verbrauchsmaterial	2'780		3'000			
3111.00	Geräte und Ausrüstungsmaterial	8'370		5'000			
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	6'900		5'800			
3130.00	Alarmierung	2'600		1'500			
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800		3'000			
3134.00	Sachversicherungen	2'300		2'300			
3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	820		800			
3151.00	Unterhalt Geräte und Fahrzeuge	11'100		12'900			
3169.00	Miete Fremdinfrastuktur			4'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'850		2'400			
3300.25	Planmässige Abschreibungen HRM1 (TLF/MS)	8'400		8'400			
3910.00	Verrechnung Verwaltungskosten	3'000		3'000			
3990.99	Verrechnung Sozialleistungen	500		500			
4260.00	Rückerstattungen		300				
4270.00	Feuerwehribussen						
4631.00	Beiträge Gebäudeversicherung		6'800		6'000		
4632.00	Kostenbeitrag Gemeinde Grindel		40'900		43'000		
16	Verteidigung	25'410	0	24'350	0	20'526.15	0.00
161	Militärische Verteidigung	9'010	0	8'050	0	3'833.00	0.00

1610	Militärische Verteidigung	0	0	8'050	0	3'833.00	0.00
3612.00	Beiträge Schiessanlage Erhalten			1'500		1'500.00	
3660.00	Abschreibungen HRM2			4'250			
3660.25	Planmässige Abschreibungen HRM1			2'300		2'333.00	
1612	Schiessanlage	9'010	0	0	0	0.00	0.00
3612.00	Betriebskostenbeitrag Schiessanlage Erhalten	2'400					
3660.00	Abschreibungen HRM2	4'310					
3660.25	Planmässige Abschreibungen HRM1	2'300					
162	Zivile Verteidigung	16'400	0	16'300	0	16'693.15	0.00
1620	Zivilschutz	16'400	0	16'300	0	16'693.15	0.00
3130.00	Betriebskosten Sanitätsposten	800		700		602.80	
3144.00	Telematikausbau (RFS)						
3151.00	Betrieb Sirenenanlagen	900		900		1'491.05	
3169.00	Standortentschädigungen Sirenen	600		600		600.00	
3612.00	Regionale Zivilschutzorganisation	12'300		12'300		12'376.00	
3612.01	Regionaler Führungsstab	1'800		1'800		1'623.30	
2	BILDUNG	1'764'400	672'100	1'714'700	626'500	1'645'769.72	634'394.15
21	Obligatorische Schule	1'710'400	672'100	1'660'000	626'500	1'612'194.52	634'394.15
211	Eingangsstufe/Primarstufe I	163'800	128'500	176'400	120'800	116'049.95	91'929.50
2110	Kindergarten	163'800	128'500	176'400	120'800	116'049.95	91'929.50
3020.00	Besoldung	124'300		140'000		92'738.35	
3020.09	Rückerstattung Lohn						
3040.00	Kinder- + Ausbildungszulagen	7'800		4'200		2'400.00	
3104.00	Schul- und Verbrauchsmaterial	5'300		4'200		3'877.30	
3110.00	Anschaffung Mobilien und Geräte	1'400		3'000			
3990.99	Verrechnung Sozialleistungen	25'000		25'000		17'034.30	
4260.01	Rückerstattung (Kinderzulagen)		7'800				
4631.00	Kantonsbeitrag		70'000		60'800		49'729.50
4632.00	Kostenbeitrag Gemeinde Grindel		50'700		60'000		42'200.00
212	Primarstufe II	815'000	462'100	762'700	439'500	819'301.67	456'083.50
2120	Primarschule	815'000	462'100	762'700	439'500	819'301.67	456'083.50
3020.00	Besoldung	618'900		580'000		621'761.85	
3020.09	Rückerstattungen Lohn						
3040.00	Kinder + Ausbildungszulagen	7'200					
3101.00	Verbrauchsmaterial			1'000			
3104.00	Schul- und Verbrauchsmaterial	28'600		25'100		28'041.34	
3110.00	Anschaffung Mobilien und Geräte	5'900		7'300		6'263.25	
3113.00	Hardware EDV					19'195.50	
3151.00	Unterhalt Apparate und Geräte	1'400		500			
3158.00	Lizenz- und Serviceverträge	7'000		8'800		5'287.85	
3162.00	Leasing Geräte (Kopierer)	6'000		6'000		6'480.13	

3990.99	Verrechnung Sozialleistungen	140'000		134'000		132'271.75	
4260.01	Rückerstattung (Kinderzulagen)		7'200				
4631.00	Kantonsbeitrag		205'000		201'200		216'981.50
4632.00	Kostenbeitrag Gemeinde Grindel		249'900		238'300		239'102.00
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	386'000	25'200	342'400	12'600	367'442.60	18'983.20
2130	Sekundarstufe	320'000	0	309'400	0	317'942.60	173.20
3612.00	Beitrag an Kreisschule KTW	320'000		309'400		317'942.60	
4631.00	Kantonsbeitrag						173.20
2136	Progymnasium Laufen	66'000	25'200	33'000	12'600	49'500.00	18'810.00
3612.00	Beitrag an Progymnasium	66'000		33'000		49'500.00	
4631.00	Kantonsbeitrag		25'200		12'600		18'810.00
214	Musikschulen	35'000	8'000	46'000	8'000	30'611.90	20'353.85
2140	Musikschulen	35'000	8'000	46'000	8'000	30'611.90	20'353.85
3612.00	Schulgeld Musikschule Laufen	35'000		46'000		30'611.90	
4631.00	Kantonsbeitrag		8'000		8'000		20'353.85
217	Schulliegenschaften	211'900	20'500	244'000	22'600	212'397.75	25'044.10
2170	Schulanlage	211'900	20'500	244'000	22'600	212'397.75	25'044.10
3010.00	Besoldung Schulhausabwart	68'500		105'200		92'304.55	
3010.09	Rückerstattungen Lohn (KTG-Vers.)						
3030.00	Besoldung temporäres Reinigungspersonal	12'000		6'000		6'520.00	
3091.00	Personalwerbung					558.85	
3101.00	Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	6'300		5'300		3'339.75	
3110.00	Anschaffungen Büromaschinen und -Geräte	2'200					
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte Abwart	17'900		1'000			
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehrrechtgebühren	17'700		16'700		15'769.40	
3130.00	Mitgliederbeiträge	100				55.00	
3134.00	Sachversicherungen	8'000		7'900		7'922.45	
3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	400		400		190.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Sportplatz)						
3143.00	Unterhalt Tiefbauten						
3144.00	Unterhalt Hochbauten	15'500		38'400		35'215.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen und Geräte	4'300		1'600		623.85	
3158.00	Serviceverträge			2'000			
3300.00	Abschreibungen	12'400		12'500			
3300.25	Planmässige Abschreibungen HRM1	32'600		29'500		32'591.00	
3990.99	Verrechnung Sozialleistungen	14'000		17'500		17'307.40	
4120.00	Konzession EBM				1'800		1'800.00
4240.00	Benützungsg Gebühr Lokalitäten		500		800		750.00
4260.00	Rückerstattungen						2'494.10
4632.00	Kostenbeitrag Gemeinde Grindel						
4910.00	Verrechnung Kosten Brunnenmeister		20'000		20'000		20'000.00

219	Obligatorische Schule, übrige	98'700	27'800	88'500	23'000	66'390.65	22'000.00
2191	Schulverwaltung	98'700	27'800	88'500	23'000	66'390.65	22'000.00
3020.00	Besoldungen	1'000					
3053.00	Schülerunfallversicherungen	500		500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal						
3130.00	Kommunikation (Gebühren)	1'400		2'400		2'158.05	
3130.01	Schülertransport	25'000		23'000		22'500.00	
3132.00	Externe Beratungen	8'200		2'000			
3134.00	Sachversicherungen					308.00	
3171.00	Beiträge an Schulreisen und Lager	9'000		12'200		7'132.75	
3612.00	Kostenbeitrag Schulleitung	53'600		48'400		34'291.85	
4631.00	Kantonsbeitrag		25'000		23'000		22'000.00
4632.00	Kostenbeitrag Gemeinde Grindel		2'800				
22	Sonderschulen	54'000	0	54'700	0	33'575.20	0.00
220	Sonderschulen	54'000	0	54'700	0	33'575.20	0.00
2200	Sonderschulen	54'000	0	54'700	0	33'575.20	0.00
3612.00	Logopädie-Schule Breitenbach	6'000		6'700		5'975.20	
3612.01	Heilpädagogische Schulen	48'000		48'000		27'600.00	
4631.00	Kantonsbeitrag						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	33'450	0	27'150	0	25'029.75	0.00
32	Kultur, übrige	26'150	0	24'350	0	22'594.95	0.00
329	Kultur, übrige	26'150	0	24'350	0	22'594.95	0.00
3290	Kultur, übrige	26'150	0	24'350	0	22'594.95	0.00
3119.00	Anschaffungen	6'300		9'800		7'666.50	
3130.00	Leistungen Dritter						
3132.00	Honorar externe Beratung	800		800		800.00	
3170.00	Bundesfeier	3'200		2'900		2'907.00	
3170.01	Brauchtum	1'800		1'800		1'988.50	
3636.00	Beiträge an Dorfvereine	11'000		6'000		5'826.95	
3636.01	Beiträge an regionale Vereine / Anlässe	3'050		3'050		3'406.00	
4631.00	Kantonsbeiträge						
4632.00	Beiträge Dritter						
34	Sport und Freizeit	7'300	0	2'800	0	2'434.80	0.00
341	Sport	3'800	0	2'800	0	2'434.80	0.00
3410	Sport	3'800	0	2'800	0	2'434.80	0.00
3149.00	Unterhalt Sport- und Spielplätze	2'300		1'500		1'624.80	
3632.00	Beitrag Schwimmbad Laufen	1'500		1'300		810.00	
342	Freizeit	3'500	0	0	0	0.00	0.00
3420	Freizeit	3'500	0	0	0	0.00	0.00
3149.00	Unterhalt Wanderwege	3'500					
4	GESUNDHEIT	117'600	0	117'100	0	95'939.13	0.00

41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	54'200	0	54'200	0	54'180.90	0.00
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	54'200	0	54'200	0	54'180.90	0.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	0	0	0	0	0.00	0.00
3632.00	Beitrag Pflegefinanzierung						
3660.25	Planmässige Abschreibungen HRM1						
4126	Regionale Alters- und Pflegeheime	54'200	0	54'200	0	54'180.90	0.00
3632.00	Beitrag Pflegefinanzierung	48'400		48'400		48'372.90	
3660.25	Planmässige Abschreibungen HRM1	5'800		5'800		5'808.00	
42	Ambulante Krankenpflege	42'900	0	42'900	0	23'939.48	0.00
421	Ambulante Krankenpflege	42'900	0	42'900	0	23'939.48	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	42'900	0	42'900	0	23'939.48	0.00
3636.00	Beiträge an Spitex	42'500		42'500		23'610.68	
3636.01	Beitrag an Kinderspitex	400		400		328.80	
43	Gesundheitsprävention	19'900	0	19'400	0	16'326.20	0.00
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	15'400	0	15'400	0	13'974.00	0.00
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	15'400	0	15'400	0	13'974.00	0.00
3636.00	Beitrag an SAGIF	1'400		1'400			
3636.01	Beitrag an Suchtbekämpfung	14'000		14'000		13'974.00	
433	Schulgesundheitsdienst	4'500	0	4'000	0	2'352.20	0.00
4330	Schulgesundheitsdienst	4'500	0	4'000	0	2'352.20	0.00
3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	200		200		242.90	
3106.00	Hausapotheke, Sanitätsmaterial	300		300		68.10	
3136.00	Schulzahnärzte, Untersuchungen	1'500		1'500		1'532.30	
3637.00	Beiträge an Schulzahnpflege	2'500		2'000		508.90	
49	Gesundheitswesen, übrige	600	0	600	0	1'492.55	0.00
490	Gesundheitswesen, übrige	600	0	600	0	1'492.55	0.00
4900	Gesundheitswesen, übrige	600	0	600	0	1'492.55	0.00
3149.00	Unterhalt Treppenlift Gemeindehaus	600		600		1'492.55	
5	SOZIALE SICHERHEIT	747'300	100'000	761'600	100'000	738'979.45	70'614.55
52	Invalidität	97'900	0	101'600	0	106'711.75	0.00
522	Ergänzungsleistungen IV	97'900	0	101'600	0	106'711.75	0.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	97'900	0	101'600	0	106'711.75	0.00
3611.00	Verwaltungskosten Kanton	3'600		4'000		3'549.80	
3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen IV	94'300		97'600		103'161.95	
523	Invalidenheime	0	0	0	0	0.00	0.00
5230	Invalidität	0	0	0	0	0.00	0.00
3636.00	Beitrag an INVA-Mobil						
53	Alter + Hinterlassene	133'100	0	137'300	0	130'155.70	0.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	132'600	0	128'800	0	129'774.30	0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	132'600	0	128'800	0	129'774.30	0.00
3611.00	Verwaltungskosten Kanton EL AHV	5'500		5'800		6'154.35	

3631.00	Beiträge an EL (AHV/IV)	127'100		123'000		123'619.95	
535	Leistungen an das Alter	500	0	8'500	0	381.40	0.00
5350	Leistungen an das Alter	500	0	8'500	0	381.40	0.00
3170.00	Seniorenreise			8'000			
3170.01	Altersehrungen	500		500		381.40	
54	Familie und Jugend	18'200	0	18'200	0	17'497.00	0.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	13'100	0	13'100	0	12'428.40	0.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	13'100	0	13'100	0	12'428.40	0.00
3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	13'100		13'100		12'428.40	
544	Jugendschutz	3'200	0	3'200	0	3'200.00	0.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	3'200	0	3'200	0	3'200.00	0.00
3160.00	Lokalmiete Spielgruppe "Müsli"						
3161.00	Lokalmiete Spielgruppe "Müsli"	3'200		3'200		3'200.00	
3632.00	Beitrag an Kinderschutz						
545	Leistungen an Familien	1'900	0	1'900	0	1'868.60	0.00
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	1'900	0	1'900	0	1'868.60	0.00
3636.00	Beitrag SAGIF Ehe- und Lebensberatung	1'100		1'100		1'068.60	
3636.01	Beitrag Pro Senectute Solothurn	800		800		800.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	498'100	100'000	504'500	100'000	484'615.00	70'614.55
572	Wirtschaftliche Hilfe	398'100	0	404'500	0	411'587.05	1'000.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	396'800	0	403'100	0	410'275.05	1'000.00
3612.00	Kanton Sozialadministration	12'500		14'500		9'028.25	
3632.00	Gemeindebeitrag Sozialhilfe	295'200		299'300		312'741.00	
3632.01	Beitrag an Soziale Region Thierstein	89'100		89'300		88'505.80	
3636.00	Case Management Verwaltungskosten						
3636.01	Beitrag Beschäftigungsprogramm "Solopro"						1'000.00
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	1'300	0	1'400	0	1'312.00	0.00
3636.01	VESEG; Case Management	1'300		1'400		1'312.00	
573	Asylwesen	100'000	100'000	100'000	100'000	73'027.95	69'614.55
5730	Asylwesen	100'000	100'000	100'000	100'000	73'027.95	69'614.55
3637.00	Unterstützung Asylbewerber	100'000		100'000		73'027.95	
4631.00	Kantonsbeitrag Asylwesen		100'000		100'000		69'614.55
6	VERKEHR	215'820	1'500	212'600	6'350	248'074.80	5'605.80
61	Strassenverkehr	157'120	1'500	153'500	6'350	191'510.45	5'605.80
613	Kantonsstrassen	10'870	0	11'450	0	56'814.00	0.00
6130	Kantonsstrassen	10'870	0	11'450	0	56'814.00	0.00
3660.00	ordentliche Abschreibungen	570		1'150			
3660.25	Planmässige Abschreibungen HRM1	10'300		10'300		10'258.00	
3876.10	Zusätzliche Abschreibungen					46'556.00	
615	Gemeindestrassen	146'250	1'500	142'050	6'350	134'696.45	5'605.80
6150	Gemeindestrassen	146'250	1'500	142'050	6'350	134'696.45	5'605.80

3030.00	Besoldungen	11'700		12'000		7'687.40	
3030.01	Besoldungen Winterdienst	5'800		5'800		3'640.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		3'469.90	
3101.01	Streusalz (Winterdienst)	3'800		3'800			
3111.00	Maschinen und Geräte	500		500		7'846.40	
3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	4'600		4'600		4'297.00	
3130.00	Mechanische Strassenreinigung	7'500		7'500		2'244.80	
3134.00	Sachversicherungen					41.35	
3137.00	Verkehrssteuern						
3141.00	Unterhalt Strassen	48'800		48'800		48'803.80	
3141.02	Winterdienst	10'150		10'150		8'806.00	
3151.00	Unterhalt Geräte und Maschinen					515.80	
3151.01	Unterhalt Geräte und Maschien / Winterdienst	2'000		2'000		1'398.60	
3161.00	Miete Lagerräume	500		500		500.00	
3170.00	Reisekosten, Spesen						
3300.00	ordentliche Abschreibungen	3'900			250	18.15	
3300.25	Planmässige Abschreibungen HRM1	44'000		44'000		44'000.00	
3631.00	Beitrag an PWI						
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen					727.00	
3990.99	Verrechnung Sozialleistungen	2'000		1'400		700.00	
4120.00	Konzession EBM				4'500		4'747.00
4250.00	Verkäufe				100		
4260.00	Rückerstattung Dritter						
4631.00	Kantonsbeitrag Schneeräumung		1'500		1'500		858.80
62	Öffentlicher Verkehr	58'700	0	59'100	0	56'564.35	0.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	58'700	0	59'100	0	56'564.35	0.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	58'700	0	59'100	0	56'564.35	0.00
3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	54'100		54'600		51'981.00	
3634.00	Beitrag an Postauto Nachtkurs	4'600		4'500		4'583.35	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	498'550	373'700	461'750	360'800	581'301.16	403'021.76
71	Wasserversorgung	209'800	189'800	171'900	171'900	203'638.96	203'638.96
710	Wasserversorgung	209'800	189'800	171'900	171'900	203'638.96	203'638.96
7100	Wasserversorgung (allgemein)	20'000	0	0	0	0.00	0.00
3990.00	Beitrag an SF Wasserversorgung	20'000					
7101	Wasserversorgung SF	189'800	189'800	171'900	171'900	203'638.96	203'638.96
3030.00	Besoldungen	10'400		8'200		1'961.00	
3090.00	Kursbesuche	5'300		1'600		1'240.00	
3101.00	Verbrauchsmaterial (Chlor)	2'200		3'200		3'130.93	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte (Wasseruhren)	8'800		9'800		10'166.80	
3120.00	Stromkosten	8'800		9'000		8'569.35	

3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200		200		160.00	
3130.01	Pikettdienst (extern)	4'000		2'500			
3132.00	Wasseruntersuchungen	6'000				1'489.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'400		2'400		1'442.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'800		2'483.15	
3137.00	Verkehrssteuern	200		200		334.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz						
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	23'000		25'000		71'009.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten						
3151.00	Unterhalt Maschinen + Geräte	1'000		500		661.35	
3158.00	Serviceverträge	5'500		5'500		2'766.68	
3300.01	ordentliche Abschreibungen	10'420		8'320		4'177.15	
3300.25	Planmässige Abschreibungen HRM1	32'900		32'900		32'867.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	5'680		314			
3510.10	Einlage Werterhalt SF	17'100		16'566		21'144.00	
3612.00	Wasserankauf Laufen	11'700		9'000		11'736.30	
3910.00	Verrechnung Finanzverwaltung	3'000		3'000		3'000.00	
3910.01	Verrechnung Brunnenmeister	20'000		20'000		20'000.00	
3940.00	Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	7'400		10'900		5'300.00	
3990.99	Verrechnung Sozialleistungen	1'000					
4120.00	Konzession EBM				4'900		4'900.00
4120.01	Swisscom-Antenne Beitrag Stromkosten		2'000				5'000.00
4240.00	Wassergebühren		155'300		159'500		158'576.40
4260.00	Rückerstattungen		2'500		7'500		13'307.20
4510.00	Entnahme Spezialfinanzierung WA						21'855.36
4990.00	Beitrag an SF Wasserversorgung		20'000				
4990.02	Verrechnung Löschwasser (Hydranten)		10'000				
72	Abwasserbeseitigung	117'400	117'400	137'000	137'000	132'809.00	132'809.00
720	Abwasserbeseitigung	117'400	117'400	137'000	137'000	132'809.00	132'809.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	117'400	117'400	137'000	137'000	132'809.00	132'809.00
3130.00	Nachführung Netzpläne						
3143.00	Unterhalt Kanalisation						
3143.02	Unterhalt Kanalisation	11'000		8'000		1'038.81	
3300.02	ordentliche Abschreibungen	550		1'320		73.95	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	18'350		13'175		25'253.74	
3510.10	Einlage Werterhalt SF	29'400		28'405		29'670.00	
3612.00	Betriebsbeitrag ARA Zwingen	55'100		83'100		73'772.50	
3661.02	Zusätzliche Abschr., Auflösung SF Werterhalt WE						
3910.00	Verrechnung Verwaltungskosten	3'000		3'000		3'000.00	
4240.00	Abwassergebühren		109'900		129'500		127'609.00

4510.10	Entnahme Werterhalt WE						
4691.00	Einnahmeüberschuss IR (Erschliessungsbeitr.)						
4940.00	Verrechnung Zins		7'500		7'500		5'200.00
73	Abfallbeseitigung	22'500	22'500	23'900	23'900	21'977.80	21'977.80
730	Abfallbeseitigung	22'500	22'500	23'900	23'900	21'977.80	21'977.80
7301	Abfallbeseitigung SF	22'500	22'500	23'900	23'900	21'977.80	21'977.80
3030.00	Besoldungen	2'000		3'400		2'474.00	
3101.00	Verbrauchsmaterial	300		300		1'471.00	
3130.00	Grüngutentsorgung	16'000		16'000		14'441.80	
3130.01	Häckseldienst	2'000		2'000		1'446.00	
3130.02	Beitrag Altlastenfonds	1'900		1'900		1'845.00	
3910.00	Verrechnung Finanzverwaltung	300		300		300.00	
4240.00	Kehrichtgebühren		17'200		17'200		17'226.15
4250.00	Erlös Altpapier / Karton		2'300		2'300		2'110.32
4250.01	Erlös Häckseldienst / Altkleidersammlung		600		600		589.00
4260.00	Rückerstattungen Kelsag						
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		2'100		3'500		1'932.33
4940.00	Verrechnung Zins		300		300		120.00
74	Verbauungen	52'000	37'500	45'000	21'700	36'534.55	16'058.00
741	Gewässerverbauungen	52'000	37'500	45'000	21'700	36'534.55	16'058.00
7410	Gewässerverbauungen	52'000	37'500	45'000	21'700	36'534.55	16'058.00
3142.00	Unterhalt Bäche, Uferschutz	52'000		45'000		36'534.55	
4631.00	Kantonsbeitrag		37'500		21'700		16'058.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	8'500	0	5'200	0	3'584.30	2'311.20
750	Arten- und Landschaftsschutz	8'500	0	5'200	0	3'584.30	2'311.20
7500	Arten- und Landschaftsschutz	8'500	0	5'200	0	3'584.30	2'311.20
3010.00	Besoldungen	3'400					
3101.00	Verbrauchsmaterial	300					
3149.00	Umwelttage, Amphibienschutz usw.	4'800		5'200		3'584.30	
4631.00	Kantonsbeitrag (Neophytenbekämpfung)						2'311.20
77	Übriger Umweltschutz	35'300	6'500	41'750	6'300	41'072.60	26'226.80
771	Friedhof und Bestattung	29'400	6'500	36'650	6'300	36'633.75	10'247.10
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	29'400	6'500	36'650	6'300	36'633.75	10'247.10
3010.00	Besoldungen	10'500		10'000		7'982.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		881.95	
3111.00	Maschinen und Geräte	700		700			
3120.00	Strom, Muldendienst	1'100		1'100		1'370.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3130.01	Kremationskosten, Grabplatten	6'000		6'000		10'385.00	
3134.00	Sachversicherungen	100		100		38.65	
3144.00	Unterhalt Friedhof					6'241.00	

3149.00	Unterhalt Friedhof			8'000			
3170.00	Spesenentschädigungen						
3300.25	Planmässige Abschreibungen HRM1	9'200		9'200		9'175.00	
3990.99	Verrechnung Sozialleistungen	800		550		560.00	
4240.00	Rückerstattungen		6'500		6'300		10'247.10
779	Umweltschutz, übriger	5'900	0	5'100	0	4'438.85	15'979.70
7790	Umweltschutz, übriger	5'900	0	5'100	0	4'438.85	15'979.70
3000.00	Besoldungen und Löhne UWK	2'900		2'400		2'115.00	
3000.01	Besoldungen Schutzarbeiten						
3030.00	Entsorgung Robidog	1'000		1'000		1'000.00	
3101.00	Bebrauchsmaterial (Hundekostsäckli)	1'200		1'200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		300		1'101.90	
3132.00	Energieberatung (EBM)	300		200		221.95	
4240.00	Rückerstattungen						15'979.70
4631.00	Kantonsbeitrag						
79	Raumordnung	53'050	0	37'000	0	141'683.95	0.00
790	Raumordnung	53'050	0	37'000	0	141'683.95	0.00
7900	Raumordnung (allgemein)	53'050	0	37'000	0	141'683.95	0.00
3130.00	Genehmigung Ortsplan						
3131.00	Forum Zukunft der Gemeinde					1'360.00	
3131.01	Projekt Werbung "Workshop"	15'000		10'000			
3131.02	Nachführung Leitungskataster	10'000					
3142.00	Unterhalt Schutzdämme					3'949.55	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000					
3320.00	Abschreibungen HRM2	1'250		5'200		22'369.70	
3320.25	Planmässige Abschreibungen HRM1	13'600		13'600		13'567.00	
3660.00	ordentliche Abschreibungen					1'193.70	
3660.25	Planmässige Abschreibungen HRM1	8'200		8'200		8'150.00	
3832.00	Zusätzliche Abschreibungen					91'094.00	
4631.00	Kantonsbeitrag Landschaftspflege						
8	VOLKSWIRTSCHAFT	11'400	13'600	11'400	2'200	9'962.50	1'750.00
81	Landwirtschaft	2'850	0	2'850	0	2'600.50	0.00
813	Produktionsverbesserungen Vieh	2'850	0	2'850	0	2'600.50	0.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'850	0	2'850	0	2'600.50	0.00
3010.00	Besoldung Erhebungsbeamter	500		500		405.00	
3090.00	Kursbesuche	200		200		100.00	
3631.00	Beitrag an Tierseuchenkasse	400		400		381.10	
3631.01	Beitrag an Entsorgung tier. Abfälle	800		800		744.40	
3632.00	Regionale Schlachthanlage Thierstein, Beitrag	800		800		820.00	
3636.00	Bauernverband, Beitrag	150		150		150.00	
82	Forstwirtschaft	4'150	0	4'150	0	4'090.00	0.00

820	Forstwirtschaft	4'150	0	4'150	0	4'090.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	4'150	0	4'150	0	4'090.00	0.00
3631.00	Amt für Wald, Waldfünlüber	4'100		4'100		4'090.00	
3636.00	Arbeitsgemeinschaft für Holz, Beitrag	50		50			
85	Industrie, Gewerbe, Handel	4'400	1'200	4'400	2'200	3'272.00	1'750.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	4'400	1'200	4'400	2'200	3'272.00	1'750.00
8502	Wirtschafts- und Standortförderung	4'400	1'200	4'400	2'200	3'272.00	1'750.00
3636.00	Regio Plus, Beitrag	3'600		3'600		3'272.00	
3636.01	Regionales Standortmarketing	800		800			
4240.00	Bewilligungsgebühren Anlässe, Veranstaltungen		1'200		2'200		1'750.00
87	Brennstoffe und Energie	0	12'400	0	0	0.00	0.00
871	Elektrizität	0	12'400	0	0	0.00	0.00
8710	Elektrizität (allgemein)	0	12'400	0	0	0.00	0.00
4120.00	Konzession EBM		12'400				
9	FINANZEN UND STEUERN	224'492	2'947'092	62'400	2'700'500	372'484.88	2'971'848.58
91	Steuern	24'400	1'771'000	29'400	1'775'400	78'191.70	2'155'565.40
910	Steuern	24'400	1'771'000	29'400	1'775'400	78'191.70	2'155'565.40
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	20'000	1'750'000	25'000	1'749'000	73'621.70	2'138'992.70
3180.11	Delkrederer Gemeindesteuern (5%)					37'000.00	
3181.10	Forderungsverluste (Steuern)	20'000		25'000		36'621.70	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'730'000		1'730'000		2'117'058.00
4000.01	Eingang abgeschriebener Steuern		2'000		2'000		
4010.00	Gemeindesteuern Juristische Personen		18'000		17'000		21'934.70
4290.00	Eingang abgeschriebene Steuern						
9101	Sondersteuern	4'400	21'000	4'400	26'400	4'570.00	16'572.70
3611.00	Kanton, Entschädigung für Hundemarken	4'400		4'400		4'570.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		10'000		15'000		5'172.70
4033.00	Hundesteuern		11'000		11'400		11'400.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	166'192	1'136'192	0	881'700	0.00	777'700.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	166'192	1'136'192	0	881'700	0.00	777'700.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	166'192	1'136'192	0	881'700	0.00	777'700.00
3621.50	Ressourcenausgleich (Härtefallausgleich)	166'192					
4621.00	Finanzausgleich						
4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		731'472		475'000		359'390.00
4621.60	Beitrag Lastenausgleich		404'720		406'700		418'310.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	33'900	39'900	33'000	43'400	43'330.58	38'583.18
961	Zinsen	33'900	15'400	33'000	18'900	43'330.58	14'855.58
9610	Zinsen	33'900	15'400	33'000	18'900	43'330.58	14'855.58
3130.00	Post- und Bankspesen	1'400		1'500		1'433.38	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'700		17'700		31'684.45	

3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	7'000		6'000		4'892.75	
3940.00	Verrechn. Zinsen FA Abwasserentsorgung	7'500		7'500		5'200.00	
3940.01	Verrechn. Zinsen FA Abfallentsorgung	300		300		120.00	
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		8'000		8'000		9'555.58
4940.00	Verrechn. Zinsen und FA Wasserversorgung		7'400		10'900		5'300.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	24'500	0	24'500	0.00	23'727.60
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	24'500	0	24'500	0.00	23'727.60
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		24'500		24'500		23'727.60
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	250'962.60	0.00
990	Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	0.00	0.00
6602.5	Abschreibungen a.VV						
999	Abschluss	0	0	0	0	250'962.60	0.00
9990	Abschluss	0	0	0	0	250'962.60	0.00
3660.25	Abschreibungen a.VV						
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					250'962.60	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						
	Total Aufwand / Ertrag	4'393'372	4'456'992	4'108'550	4'132'500	4'371'929.73	4'371'929.73
	Ertragsüberschuss	63'620		23'950			
	Aufwandüberschuss						
	Total	4'456'992	4'456'992	4'132'500	4'132'500	4'371'929.73	4'371'929.73

Erfolgsrechnung (Sachgruppengliederung)

Laufende Rechnung 2018

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Voranschlag 2018	Voranschlag 2017	Artengliederung Rechnung 2016
3	Aufwand	4'393'372	4'108'300	4'119'967.13
30	Personalaufwand	1'398'630	1'387'400	1'295'018.50
300	Behörden und Kommissionen	101'210	107'150	72'085.05
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	65'550	69'650	57'653.25
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	35'660	37'500	14'431.80
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'000	273'300	266'248.05
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'000	273'300	266'248.05
302	Löhne der Lehrpersonen	744'200	720'000	714'500.20
3020	Löhne der Lehrpersonen	744'200	720'000	714'500.20
303	Temporäre Arbeitskräfte	42'900	36'400	23'282.65
3030	Temporäre Arbeitskräfte	42'900	36'400	23'282.65
304	Zulagen	19'800	4'200	4'150.00
3040	Gemeindeeigene Kinder- und Ausbildungszulagen	19'800	4'200	4'150.00
305	Arbeitgeberbeiträge	216'500	216'250	202'561.05
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88'000	87'750	76'859.75
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'000	115'000	113'248.15
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'500	13'500	12'453.15
309	Übriger Personalaufwand	33'020	30'100	12'191.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'600	24'400	7'771.65
3091	Personalwerbung		2'000	828.85
3099	Übriger Personalaufwand	3'420	3'700	3'591.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	642'270	595'150	630'479.21
310	Material- und Warenaufwand	69'780	65'600	57'368.77
3100	Büromaterial	10'900	10'600	7'388.55
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'880	19'800	12'938.88
3102	Drucksachen, Publikationen	5'800	5'600	5'054.60
3104	Lehrmittel	33'900	29'300	31'918.64
3106	Medizinisches Material	300	300	68.10
311	Nicht aktivierbare Anlagen	63'970	43'900	63'567.40
3110	Büromöbel und -geräte	9'500	10'300	6'263.25
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	41'270	18'000	27'027.95
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'900	5'800	3'414.20
3113	Hardware			19'195.50
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	6'300	9'800	7'666.50
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	39'500	37'900	35'428.90
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	39'500	37'900	35'428.90
313	Dienstleistungen und Honorare	155'920	120'900	101'601.28
3130	Dienstleistungen Dritter	82'400	80'700	72'612.18
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000	10'000	1'360.00
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'300	4'000	3'411.40

3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'900	2'900	2'149.80
3134	Sachversicherungsprämien	20'400	20'400	19'656.60
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500	1'500	1'532.30
3137	Steuern und Abgaben	1'420	1'400	879.00
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	194'350	193'950	224'158.11
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	58'950	58'950	57'609.80
3142	Unterhalt Wasserbau	52'000	45'000	40'484.10
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	49'000	33'000	72'048.21
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'200	41'000	47'211.85
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	16'200	16'000	6'804.15
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	58'000	54'200	39'619.08
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'700	18'400	9'811.75
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'300	35'800	29'807.33
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	18'800	22'200	19'111.62
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'700	3'700	3'700.00
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	14'500	13'400	14'811.62
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	600	5'100	600.00
317	Spesenentschädigungen	21'950	31'500	16'002.35
3170	Reisekosten und Spesen	12'950	19'300	8'869.60
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'000	12'200	7'132.75
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'000	25'000	73'621.70
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen			37'000.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000	25'000	36'621.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	190'420	186'290	188'455.95
330	Sachanlagen VV	175'570	167'490	152'519.25
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	175'570	167'490	152'519.25
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	14'850	18'800	35'936.70
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	14'850	18'800	35'936.70
34	Finanzaufwand	24'700	23'700	36'577.20
340	Zinsaufwand	17'700	17'700	31'684.45
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'700	17'700	31'684.45
349	Verschiedener Finanzaufwand	7'000	6'000	4'892.75
3499	Übriger Finanzaufwand	7'000	6'000	4'892.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	70'530	58'460	76'067.74
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	70'530	58'460	76'067.74
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	70'530	58'460	76'067.74
36	Transferaufwand	1'776'322	1'597'550	1'519'660.48
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	661'100	649'700	611'992.05
3611	Entschädigungen an Kantone	36'000	36'000	36'034.15
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	625'100	613'700	575'957.90
362	Finanz- und Lastenausgleich	166'192		
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	166'192		
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	917'550	915'850	879'925.73

3631	Beiträge an Kantone	280'800	280'500	283'978.40
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	448'100	452'200	463'678.10
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'600	4'500	4'583.35
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	81'550	76'650	54'149.03
3637	Beiträge an private Haushalte	102'500	102'000	73'536.85
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	31'480	32'000	27'742.70
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	31'480	32'000	27'742.70
38	Ausserordentlicher Aufwand			138'377.00
383	Zusätzliche Abschreibungen			91'821.00
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV			727.00
3832	Zusätzliche Abschreibungen Immaterielle Anlagen			91'094.00
387	Zusätzliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen			46'556.00
3876	Zusätzliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen			46'556.00
39	Interne Verrechnungen	290'500	259'750	235'331.05
391	Dienstleistungen	29'300	29'300	26'300.00
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	29'300	29'300	26'300.00
394	Zinsen und Finanzaufwand	15'200	18'700	10'620.00
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	15'200	18'700	10'620.00
399	Übrige interne Verrechnungen	246'000	211'750	198'411.05
3990	Übrige interne Verrechnungen	246'000	211'750	198'411.05
4	Ertrag	-4'456'992	-4'132'250	-4'370'929.73
40	Fiskalertrag	-1'771'000	-1'775'400	-2'155'565.40
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-1'732'000	-1'732'000	-2'117'058.00
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen	-1'732'000	-1'732'000	-2'117'058.00
401	Direkte Steuern juristische Personen	-18'000	-17'000	-21'934.70
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	-18'000	-17'000	-21'934.70
402	Übrige Direkte Steuern	-10'000	-15'000	-5'172.70
4022	Vermögensgewinnsteuern	-10'000	-15'000	-5'172.70
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-11'000	-11'400	-11'400.00
4033	Hunde- und Reittiersteuern	-11'000	-11'400	-11'400.00
41	Regalien und Konzessionen	-14'400	-11'700	-16'846.00
412	Konzessionen	-14'400	-11'700	-16'846.00
4120	Konzessionen	-14'400	-11'700	-16'846.00
42	Entgelte	-363'300	-378'300	-414'350.66
420	Ersatzabgaben	-33'400	-34'400	-33'592.09
4200	Ersatzabgaben	-33'400	-34'400	-33'592.09
421	Gebühren für Amtshandlungen	-10'000	-9'800	-10'144.50
4210	Gebühren für Amtshandlungen	-10'000	-9'800	-10'144.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-290'600	-315'500	-332'138.35
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-290'600	-315'500	-332'138.35
425	Erlös aus Verkäufen	-2'900	-3'000	-2'699.32
4250	Verkäufe	-2'900	-3'000	-2'699.32
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen	-26'400	-15'600	-35'498.40

4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-26'400	-15'600	-35'498.40
427	Bussen			-278.00
4270	Bussen			-278.00
44	Finanzertrag	-35'500	-32'500	-33'283.18
440	Zinsertrag	-8'000	-8'000	-9'555.58
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-8'000	-8'000	-9'555.58
443	Liegenschaftenertrag FV	-24'500	-24'500	-23'727.60
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-24'500	-24'500	-23'727.60
447	Liegenschaftenertrag VV	-3'000		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-3'000		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-2'100	-3'500	-23'787.69
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-2'100	-3'500	-23'787.69
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-2'100	-3'500	-23'787.69
46	Transferertrag	-1'980'192	-1'671'100	-1'491'765.75
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-16'700	-13'300	-13'329.15
4611	Entschädigungen von Kantonen	-8'700	-5'500	-5'489.15
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-8'000	-7'800	-7'840.00
462	Finanz- und Lastenausgleich	-1'136'192	-881'700	-777'700.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich	-1'136'192	-881'700	-777'700.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-827'300	-776'100	-700'736.60
4631	Beiträge von Kantonen	-483'000	-434'800	-419'434.60
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-344'300	-341'300	-281'302.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
49	Interne Verrechnungen	-290'500	-259'750	-235'331.05
491	Dienstleistungen	-29'300	-29'300	-20'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-29'300	-29'300	-20'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten			-6'300.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			-6'300.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	-15'200	-18'700	-10'620.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	-15'200	-18'700	-10'620.00
499	Übrige interne Verrechnungen	-246'000	-211'750	-198'411.05
4990	Übrige interne Verrechnungen	-246'000	-211'750	-198'411.05
9	Abschlusskonten			250'962.60
90	Abschluss Erfolgsrechnung			250'962.60
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)			250'962.60
9000	Ertragsüberschuss			250'962.60

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Das Budget weist folgende besondere und bedeutende Merkmale/Abweichungen gegenüber Vorjahresbudget auf. (Alle Beträge in CHF)

Konto	Budget 2018	Budget 2017	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Budgetpositionen (Budgetabweichungen)
0 Allgemeine Verwaltung	338'000	330'200	7'800	2.4% Zunahme
				>Auslagerung Rechnungsprüfung / Einführung Mehrwertsteuer
0110.3000.00	3'800	9'000	-5'200	Weniger Abstimmungen/Wegfall RPK
0110.3132.00	6'000	0	6'000	Externe Revisionsstelle
0220.3111.00	5'000	1'000	4'000	Ersatz PC und Drucker Gemeindeverwaltung inkl. Installation durch die Firma RUF
0220.3158.00	24'800	19'500	5'300	Einführung Mehrwertsteuer, Lizenz und Schulung
0290.4470.00	0	3'000	-3'000	Umgliederung Standortmiete Swisscom
1 Öff. Ordnung, Sicherheit	93'360	73'500	19'860	27,0% Zunahme
				>Bildung Friedensrichterkreis mit Grindel und Erschwil /erstmals Verrechnung der Löschwasserversorgung der Feuerwehr
1500.3143.00	15'000	0	15'000	Ausbau Brandschutz/Wasserbezugsstelle Birs, ehemalige Zementfabrik
1500.3990.02	10'000	0	10'000	Abgeltung Löschwasserversorgung CHF 100.00 für rund 100 Überflurhydranten (neu)
2 Bildung	1'092'300	1'088'200	4'100	0,4% Abnahme
				> neuer Schulhausabwart
>2110 Kindergarten	35'300	55'600	-20'300	36,5% Abnahme
	149'300	169'200	-19'900	Lehrerbesoldung, Personalwechsel
2110.4631.00	-70'000	-60'800	-9'200	Kantonsbeitrag
2110.4632.00	-50'700	-60'000	9'300	Kostenbeitrag Gemeinde Grindel
>2120 Primarschule	352'900	323'200	29'700	9,2% Zunahme
	758'900	714'000	44'900	Lehrerbesoldung, Personalwechsel und mehr Kinder
2120.4631.00	-205'000	-201'200	-3'800	Kantonsbeitrag
2120.4632.00	-249'900	-238'300	-11'600	Kostenbeitrag Gemeinde Grindel

Konto	Budget 2018	Budget 2017	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Budgetpositionen (Budgetabweichungen)
>2130 Sekundarstufe	320'000	309'400	10'600	3,4% Zunahme
2130.3612.00	320'000	309'400	10'600	Beitrag an Kreisschule KTW, 1 Kind mehr, zusätzliche Schulklasse
>2136 Progymnasium Laufen	40'800	20'400	20'400	100,0% Zunahme
2136.3612.00	66'000	33'000	33'000	Beitrag an Progymnasium, 4 Kinder statt 2
2136.4631.00	-25'200	-12'600	-12'600	Kantonsbeitrag
>2140 Musikschule	27'000	38'000	-11'000	28,9% Abnahme
2140.3612.00	35'000	46'000	-11'000	Schulgeld Musikschule Laufen
2140.4631.00	-8'000	-8'000	0	Kantonsbeitrag
>2170 Schulanlage	191'400	221'400	-30'000	13,6% Abnahme
2170.3010.00	68'500	105'200	-36'700	Besoldung Schulhausabwart, neue Anstellung
2170.3030.00	12'000	6'000	6'000	Besoldung temporäres Reinigungspersonal, Militärdienst hauptamtliches Personal
2170.3111.00	17'900	1'000	16'900	Anschaffung Putzmaschine Numatic, Gerüstleiter, Mulchmaschine
2170.3144.00	15'500	38'400	-22'900	Heizungsunterhalt/Warmwasseraufbereitung Werkraum/Garderobe neu streichen
>2191 Schulverwaltung	70'900	65'500	5'400	8,2% Zunahme
2191.3020.00	1'000	0	1'000	Besoldung Schulvorsteher
2191.3130.31	25'000	23'000	2'000	Schülertransport
2191.3132.00	8'200	2'000	6'200	Gewaltprävention: Arbeiten mit Klassen, Honorar "Berater"/Mobile SSA Sozialarbeit, Unterstützung
2191.3171.00	9'000	12'200	-3'200	Beitrag an Schulreisen und Lager
2191.3612.00	53'600	48'400	5'200	Kostenbeitrag Schulleitung
2191.4631.00	-25'000	-23'000	-2'000	Kantonsbeitrag
2191.4632.00	-2'800	0	-2'800	Kostenbeitrag Gemeinde Grindel
>2200 Sonderschulen	54'000	54'700	-700	1,3% Abnahme
3 Kultur	33'450	27'150	6'300	23,2% Zunahme
				>Dorffest/Wanderwege
3290.3119.00	6'300	9'800	-3'500	Gemeinderabatten/Aufarbeitung historische Dokumente
3290.3636.00	11'000	6'000	5'000	zusätzlich Kostenbeitrag an Dorffest 2018
3420.3149.00	3'500	0	3'500	Wanderwege Instandstellungen/Ersatz Geländer Übergang Haupsgtrasse-Steinweg Grotte
4 Gesundheit	117'600	117'100	500	0,4% Zunahme
5 Soziale Sicherheit	647'300	661'600	-14'300	2,2% Abnahme

Konto	Budget 2018	Budget 2017	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Budgetpositionen (Budgetabweichungen)
5220.3631.00	94'300	97'600	-3'300	Beitrag an Ergänzungsleistungen IV, Vorgabe Kanton
5320.3631.00	127'100	123'000	4'100	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV, Vorgabe Kanton
5350.3170.00	0	8'000	-8'000	Wegfall Seniorenreise, nur alle zwei Jahr
5720.3612.00	12'500	14'500	-2'000	Beitrag an Kanton für die Sozialadministration
5720.3632.00	295'200	299'300	-4'100	Gemeindebeitrag an Sozialhilfe, 820 Einwohner x CHF 360.00
6 Verkehr	214'320	206'250	8'070	3,9% Zunahme
6150.3300.00	3'900	0	3'900	Ordentliche Abschreibungen
6150.4120.00	0	-4'500	4'500	Konzession EBM, Umgliederung
7 Umweltsch./Raumord.	124'850	100'950	23'900	23,7% Zunahme
>Zuschuss in SF Wasserversorgung aus dem Steuerhaushalt/Verrechnung Löschwasser				
>7100 Wasserversorgung allg.	20'000	0	20'000	100,0% Zunahme
7100.3990.00	20'000	0	20'000	Zuschuss in die Wasserversorgung aus dem Steuerhaushalt
>7101 Wasserversorgung SF	0	0	0	Ausgleich Differenz zwischen Aufwand und Ertrag über das Eigenkapital
7101.3090.00	5'300	1'600	3'700	Kursbesuche, neuer Brunnenmeister
7101.3132.00	6'000	0	6'000	Wasseruntersuchungen/Bachem: Spezialuntersuchung Stöckli/Luxenquelle
7101.3510.00	5'680	314	5'366	Einlage Ertragsüberschuss in das Eigenkapital
7101.3940.00	7'400	10'900	-3'500	Minderaufwand für Zinsen und Finanzaufwand
7101.4240.00	-155'300	-159'500	4'200	Minderertrag Wassergebühren, Senkung m3-Preis um CHF 0.10
7101.4260.00	-2'500	-14'900	12'400	Umgliederung Konzession EBM und Standortmiete Swisscom
7101.4990.00	-20'000	0	-20'000	Zuschuss auf Steuerhaushalt
7101.4990.02	-10'000	0	-10'000	Verrechnung Löschwasser
>7201 Abwasserbeseitigung SF	0	0	0	Ausgleich Differenz zwischen Aufwand und Ertrag über das Eigenkapital
7201.3143.00	11'000	8'000	3'000	Unterhalt Kanalisation
7201.3510.00	18'350	13'175	5'175	Einlage Ertragsüberschuss in das Eigenkapital
7201.3612.00	55'100	83'100	-28'000	Betriebsbeitrag ARA Zwingen, Minderaufwand durch Einführung HRM2-Rechnungslegung
7201.4240.00	-109'900	-129'500	19'600	Minderertrag Abwassergebühren, Senkung der Haushaltspauschale von CHF 160 auf CHF 100
>7301 Abfallbeseitigung SF	0	0	0	Ausgleich Differenz zwischen Aufwand und Ertrag über das Eigenkapital
7301.4510.00	-2'100	-3'500	1'400	Entnahme aus dem Eigenkapital zur Verlustdeckung
>7410 Gewässerverbauungen	14'500	23'300	-8'800	37,8% Abnahme
7410.3142.00	52'000	45'000	7'000	Sanierung Geschiebsammler Modlenbach (Projektierung/Dorfbachkanal Zustandserhebung und Reinigung/Modlenbach Durchforstung Eschensterben
7410.4631.00	-37'500	-21'700	-15'800	Kantonsbeitrag inkl. a.o. Beitrag an Geschiebesammler

Konto	Budget 2018	Budget 2017	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Budgetpositionen (Budgetabweichungen)
>7500 Arten- und Landschaftschutz	8'500	5'200	3'300	63,5% Zunahme
7500.3010.00	3'400	0	3'400	Neophytenbekämpfung (Einsätze/Std.Lohn CHF 25.00)
>7710 Friedhof und Bestattungen	22'900	30'350	-7'450	24,5% Abnahme
7710.3149.00	0	8'000	-8'000	im VJ Gräberfeldräumung
>7790 Umweltschutz, übriger	5'900	5'100	800	15,6% Zunahme
>7900 Raumordnung, allgemein	53'050	37'000	16'050	43,4% Zunahme
7900.3131.01	15'000	10'000	5'000	Projekt Werbung "Workshop"/Planungskredit GR Parkplatz
7900.3131.02	10'000	0	10'000	Nachführung Leitungskataster
7900.3149.00	5'000	0	5'000	Pflege Schutzwald Wilerberg/Burghollen
7900.3320.00	1'250	5'200	-3'950	Abschreibungen HRM2
8 Volkswirtschaft	-2'200	9'200	-11'400	123,9% Abnahme
8710.4120.00	-12'400	0	-12'400	Konzession EBM, Umgliederung
9 Finanzen und Steuern	2'722'600	2'638'100	84'500	3,2% Zunahme
9100.3181.10	-20'000	-25'000	5'000	Forderungsverluste auf Steuern
9100.4000.00	1'730'000	1'730'000	0	Einkommenssteuern natürliche Personen
9100.4010.00	18'000	17'000	1'000	Einkommenssteuern juristische Personen
9101.4022.00	10'000	15'000	-5'000	Grundstückgewinnsteuern
9300.3621.50	-166'192	0	-166'192	Finanzausgleich: Ressourcenausgleich (Härtefallregelung)
9300.4621.50	731'472	475'000	256'472	Finanzausgleich: Ressourcenausgleich
9300.4621.60	404'720	406'700	-1'980	Finanzausgleich: Lastenausgleich
9610.4940.00	7'400	10'900	-3'500	Verrechnung Zins Wasserversorgung
Ertragsüberschuss	63'620	23'950	39'670	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	34'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		34'000.00		0.00
2 Bildung	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		50'000.00		0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
6 Verkehr	252'800.00	110'000.00	246'000.00	250'000.00	259'028.35	210'533.50
Nettoergebnis		142'800.00		-4'000.00		48'494.85
7 Umweltschutz und Raumordnung	400'000.00	120'000.00	500'000.00	208'000.00	419'500.95	93'469.15
Nettoergebnis		280'000.00		292'000.00		326'031.80
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	652'800.00	230'000.00	830'000.00	458'000.00	678'529.30	304'002.65
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		422'800.00		372'000.00		374'526.65
Total	652'800.00	652'800.00	830'000.00	830'000.00	678'529.30	678'529.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	610'000.00	740'000.00	517'315.90
52	Immaterielle Anlagen	20'000.00	50'000.00	113'463.70
54	Darlehen	0.00	0.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	22'800.00	40'000.00	47'749.70
Total Investitionsausgaben		652'800.00	830'000.00	678'529.30
Investitionseinnahmen				
50	50 Sachanlagen			12'391.50
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	230'000.00	458'000.00	291'611.15
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
Total Investitionseinnahmen		230'000.00	458'000.00	304'002.65
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	0.00	830'000.00	678'529.30
	Total Investitionseinnahmen	0.00	458'000.00	304'002.65
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-422'800.00	-372'000.00	-374'526.65

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	0	0		
02	Allgemeine Dienste	0	0	0	0		
022	Allgemeine Dienste, übrige	0	0	0	0		
0228	Allgemeine Personalkosten	0	0	0	0		
5640.00	PKSO (Deckungslücke)						
1	ÖFFENTL. ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	0	0	34'000	0		
16	Verteidigung	0	0	34'000	0		
161	Militärische Verteidigung	0	0	34'000	0		
1612	Schiessanlage	0	0	34'000	0		
5660.00	Ausbau Schiessanlage Erhalten	0	0	34'000			
2	BILDUNG	0	0	50'000	0		
21	Obligatorische Schule	0	0	50'000	0		
212	Primarstufe II	0	0	50'000	0		
2120	Primarschule	0	0	50'000	0		
5060.00	Ausbau ICT/EDV Schule	0	0	50'000			
6	VERKEHR			246'000	250'000	259'028.35	210'533.50
61	Strassenverkehr	252'800	110'000	246'000	250'000	47'749.70	210'533.50
613	Kantonsstrassen	22'800		6'000	0	47'749.70	
6130	Kantonsstrassen	22'800		6'000	0	47'749.70	
5610.01	Beiträge Kantonsstrassenausbau	22'800		6'000	0	47'749.70	
615	Gemeindestrassen	230'000	110'000	240'000	250'000	211'278.65	210'533.50
6150	Gemeindestrassen	230'000	110'000	240'000	250'000	211'278.65	210'533.50
5010.01	Ausbau Hinterrainstrasse					15'381.90	
5010.02	Ausbau Fahrenbodenstrasse	40'000		40'000		195896.75	
5010.03	PWI Fringeliweg/Rutschssanierung						
5010.04	a.o. Gemeindestrassenunterhalt 2014						
5010.05	Ausbau Strassenbeleuchtung LED						
5010.06	a.o. Strassenunterhalt 2017	55'000		100'000			
5010.07	Ausbau Beleuchtung Wilerstrasse	95'000		100'000			
5010.09	Ausbau Strassenbeleuchtung Dorf (2018)	40'000					
6300.00	Bundesbeiträge						
6310.00	Kantonsbeiträge						148'000.00
6371.00	Erschliessungsbeiträge (Fahrenbodenstr.)		40'000		180'000		
6371.01	Erschliessungsbeiträge (Wilerstr./Beleuchtung)		70'000		70'000		
6371.02	Erschliessungsbeiträge (Hinterrain)						52'797.50
6371.03	Erschliessungsbeiträge (Bangerten)						9'736.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	400'000	120'000	500'000	208'000	419'500.95	93'469.15
71	Wasserversorgung	320'000	80'000	390'000	168'000	286'049.40	77'189.25

710	Wasserversorgung	320'000	80'000	390'000	168'000	286'049.40	77'189.25
7101	Wasserversorgung SF	320'000	80'000	390'000	168'000	286'049.40	77'189.25
5031.01	Sanierung Reservoir Fringeliweg						
5031.02	Ausbau WL Hinterrainstrasse						12391.5
5031.03	Ausbau WL Steinweg			10'000		178'257.80	
5031.04	Ausbau WL Fahrenbodenstrasse			30'000		107791.6	
5031.05	Wasserversorgung Rütthöfe (Steuerung)			70'000			
5031.06	Ausbau WL Wiler/Unterwiler	280'000		280'000			
5031.07	Ausbau Steuerung Wasserversorgung 2018	40'000					
6340.00	Beiträge SGV /Geb.Vers.		70'000		158'000		53'680.00
6370.00	Wasseranschlussgebühren		10'000		10'000		4'000.00
6371.00	Grundeigentümerbeiträge						7'117.75
72	Abwasserbeseitigung	60'000	20'000	60'000	20'000	19'987.85	16'279.90
720	Abwasserbeseitigung	60'000	20'000	60'000	20'000	19'987.85	16'279.90
7201	Abwasserbeseitigung SF	60'000	20'000	60'000	20'000	19'987.85	16'279.90
5032.01	Kanalsanierungen 2013	60'000		60'000			
5032.02	Ausbau KL Hinterrainstrasse					19'987.85	
6370.00	ARA.-Anschlussgebühren		20'000		20'000		2'439.50
6371.00	Grundeigentümerbeiträge						13'840.40
79	Raumordnung	20'000	20'000	50'000	20'000	113'463.70	
790	Raumordnung	20'000	20'000	50'000	20'000	113'463.70	
7900	Raumordnung (allgemein)	20'000	20'000	50'000	20'000	113'463.70	
5290.01	Katasterplangrundlagen (Werk)	10'000		10'000		3'231.60	
5290.02	Konzeptplanung Flurstrassen/Drainagen	10'000		40'000		110'232.10	
5290.03	Schutzbauen Wilerberg/Burghollen						
5290.04	Revision Bauzonenplan						
5290.05	Unwetterschäden 06.06.2016						
6300.00	Bundesbeiträge		10'000		10'000		
6310.00	Kantonsbeiträge		10'000		10'000		
	Total Ausgaben / Einnahmen	652'800	230'000	830'000	458'000	678'529.30	304'002.65
	Einnahmenüberschuss						
	Ausgabenüberschuss		422'800		372'000		374'526.65
	Total	652'800	652'800	830'000	830'000	678'529.30	678'529.30

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010	Strassen/Verkehrswege	230'000.00	0.00	240'000.00	0.00	211'278.65	0.00
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	320'000.00	0.00	390'000.00	0.00	286'049.40	12'391.50
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	19'987.85	0.00
5033	Tiefbauten Abfallbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5034	Tiefbauten Elektrizitätswerk	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5040	Hochbauten allgemein	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5060	Übrige Maschinen und Fahrzeuge (Ausbau EDV Schule)	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
5290	Übrige immaterielle Anlagen	20'000.00	0.00	50'000.00	0.00	113'463.70	0.00
5610	Investitionsbeiträge an Kanton	22'800.00	0.00	6'000.00	0.00	47'749.70	0.00
5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erw.	0.00	0.00	34'000.00	0.00	0.00	0.00
6300	Investitionsbeiträge vom Bund	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	0.00	70'000.00	0.00	158'000.00	0.00	53'680.00
6370	Anschlussgebühren	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	6'439.50
6371	Erschliessungsbeiträge	0.00	110'000.00	0.00	250'000.00	0.00	231'491.65
Total Ausgaben / Einnahmen		652'800.00	230'000.00	830'000.00	458'000.00	678'529.30	304'002.65
Einnahmenüberschuss							
Ausgabenüberschuss			422'800.00		372'000.00		374'526.65
Total		652'800.00	652'800.00	830'000.00	830'000.00	678'529.30	678'529.30

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung sieht **Ausgaben von CHF 652'800** und **Einnahmen von CHF 230'000** vor. Die Nettoinvestitionen von CHF 422'000 werden voraussichtlich zu über 80% (ähnlich wie im Vorjahresbudget) selbstfinanziert.

Zu den Projekten:

Konto	Budget 2018 CHF	
		<u>Bereits im Budget 2017 beschlossen</u>
		Ausbau Wasserleitung Wiler/Unterwiler
7101.5031.06	280'000.00	Bruttoinvestition
7101.6340.00	-60'000.00	Beitrag SGV Gebäudeversicherung
...	220'000.00	Nettoinvestition
		Diese Investition macht betragsmässig rund die Hälfte der für 2018 geplanten Investitionen aus. Sie war eigentlich für im Jahr 2017 vorgesehen. Verschiedene Gründe haben dazu geführt, dass das Projekt nicht realisiert werden konnte und nun ins nächste Jahr transferiert wird. Letztlich auch wegen dem missglückten Kauf der "Mischler-Liegenschaft" aus Liquiditätsgründen und im Sinne einer massvollen Investitionsausgaben-Verteilung.
		<u>Neu ins Budget 2018 werden lediglich die zwei folgenden Projekte aufgenommen</u>
		Ausbau Strassenbeleuchtung Dorf
6150.5010.09	40'000	Nettoinvestition
		Geplant ist die Umrüstung von 14 Strassenlaternen auf LED entlang der Hauptstrasse im Dorf
		Bereits im Jahre 2014 hat die Gemeinde Strassenlaternen entlang der Hauptstrasse und Wilerstrasse auf LED Leuchten (59 an der Zahl) umrüsten lassen. Der Gemeinderat will einen weiteren Teilausbau ausführen.
		Ausbau Steuerungen Wasserversorgung
7101.5031.07	40'000	Bruttoinvestition
7101.6340.01	-10'000	Beitrag SGV Gebäudeversicherung
	30'000.00	Nettoinvestition
		Die Steuerung unserer Wasserversorgung ist erwiesener massen auf dem neusten technischen Stand. Heute kann über das Handy, Tablett und Laptop auf die Betriebswart auch extern zugegriffen werden und bei Problemen (Alarmen) diese bereinigt werden. Es zeigt sich, dass mit Vorteil noch weitere digitale Komponenten integriert oder automatisiert werden sollten.
		Die übrigen Positionen sind bereits laufende oder gesetzliche Verpflichtungen.

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	153'000	0	153'000	0.5000%	765	0	765
Reservoir	2'666'700	0	2'666'700	0.3750%	10'000	0	10'000
Pumpwerke	387'000	0	387'000	0.5000%	1'935	0	1'935
Wasseraufbereitung	58'000	0	58'000	0.7500%	435	0	435
Leitungsnetz/Hydranten	11'002'344	220'000	11'222'344	0.3125%	35'070	41'430	-6'360
Messtechnik	944'695	30'000	974'695	1.2500%	12'184	1'890	10'294
					60'389	43'320	17'069

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	9'000'000	60'000	9'060'000	0.3125%	28'313	480	27'833
Sonderbauwerke	323'708		323'708	0.5000%	1'619	70	1'549
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
					29'931	550	29'381

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2017	Buchwert 01.01.2017	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2017	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2017	Plan-Wert 31.12.2017 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2018	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2018	Plan-Wert 31.12.2018 (Buchwert)
HRM1:															
0220.3300.25	Gemeindeanlagen allg.	229'000.00	209'916.00	0.00	0.00	229'000.00	8.33%	19'100.00	190'816.00	0.00	0.00	229'000.00	8.33%	19'100.00	171'716.00
1500.3300.25	Anlagen Feuerwehr	25'700.00	23'558.00	0.00	0.00	25'700.00	8.33%	2'100.00	21'458.00	0.00	0.00	25'700.00	8.33%	2'100.00	19'358.00
1506.3300.25	Anlagen Feuerwehr Fahrzeuge	100'700.00	92'309.00	0.00	0.00	100'700.00	8.33%	8'400.00	83'909.00	0.00	0.00	100'700.00	8.33%	8'400.00	75'509.00
1612.3660.25	Gemeinschaftsschiessanlage Erhalten	28'000.00	25'667.00	0.00	0.00	28'000.00	8.33%	2'300.00	23'367.00	0.00	0.00	28'000.00	8.33%	2'300.00	21'067.00
2170.3300.25	Schulanlagen	391'100.00	358'509.00	0.00	0.00	391'100.00	8.33%	32'600.00	325'909.00	0.00	0.00	391'100.00	8.33%	32'600.00	293'309.00
4126.3660.25	Alterszentrum	69'700.00	63'892.00	0.00	0.00	69'700.00	8.33%	5'800.00	58'092.00	0.00	0.00	69'700.00	8.33%	5'800.00	52'292.00
6130.3660.25	Ausbau Kantonsstrasse	123'100.00	112'842.00	0.00	0.00	123'100.00	8.33%	10'300.00	102'542.00	0.00	0.00	123'100.00	8.33%	10'300.00	92'242.00
6150.3300.25	Gemeindestrassen	527'999.00	483'999.00	0.00	0.00	527'999.00	8.33%	44'000.00	439'999.00	0.00	0.00	527'999.00	8.33%	44'000.00	395'999.00
7710.3300.25	Friedhofsanierung	110'100.00	100'925.00	0.00	0.00	110'100.00	8.33%	9'200.00	91'725.00	0.00	0.00	110'100.00	8.33%	9'200.00	82'525.00
7900.3320.25	Ortspläne, Konzept Flurstrassen	162'800.00	149'233.00	0.00	0.00	162'800.00	8.33%	13'600.00	135'633.00	0.00	0.00	162'800.00	8.33%	13'600.00	122'033.00
7900.3660.25	Schutzmassn.Wilerberg, Unwetterschäden	97'800.00	89'650.00	0.00	0.00	97'800.00	8.33%	8'200.00	81'450.00	0.00	0.00	97'800.00	8.33%	8'200.00	73'250.00
7101.3300.25	Wasserversorgung SF	591'600.00	558'733.00	0.00	0.00	591'600.00	5.55%	32'900.00	525'833.00	0.00	0.00	591'600.00	5.55%	32'900.00	492'933.00
Total		2'457'599.00	2'269'233.00			2'457'599.00		188'500.00	2'080'733.00			2'457'599.00		188'500.00	1'892'233.00
HRM2:															
1612.3660.00	Ausbau Schiessanlage Erhalten	-	0.00	34'500.00	0.00	34'500.00	12.50%	4'310.00	30'190.00	0.00	0.00	34'500.00	12.50%	4'310.00	25'880.00
2170.3300.00	Ausbau ICT/EDV Schule	-	0.00	49'603.25	0.00	49'603.25	25.00%	12'400.00	37'203.25	0.00	0.00	49'603.25	25.00%	12'400.00	24'803.25
6130.3660.00	Beitrag Ausbau Kantonsstrasse	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	22'800.00	0.00	22'800.00	2.50%	570.00	22'230.00
6150.3300.00	Ausbau Fahrbodenstrasse	-	0.00	58'483.90	0.00	58'483.90	2.50%	1'460.00	57'023.90	40'000.00	0.00	98'483.90	2.50%	2'460.00	94'563.90
	A.o. Strassenunterhalt 2017	-	0.00	45'500.00	0.00	45'500.00	2.50%	1'140.00	44'360.00	55'000.00	0.00	100'500.00	2.50%	2'510.00	96'850.00
	Ausbauch Beleuchtung Wilerstrasse	-	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00	2.50%	130.00	4'870.00	95'000.00	0.00	100'000.00	2.50%	2'500.00	97'370.00
	Fringelberg Rutschsanierung 2017	-	0.00	93'000.00	78'000.00	15'000.00		0.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00		0.00	15'000.00
	Strassenbeleuchtung LED Dorf/Hauptstrasse	-	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00		0.00	40'000.00
	Erschliessungsbeitrag Fahrbodenstrasse	-	0.00	2'100.00	35'000.00	-32'900.00	2.50%	-820.00	-32'080.00	0.00	40'000.00	-72'900.00	2.50%	-1'820.00	-70'260.00
	Erschliessungsbeitrag Hinterrain	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00
	Erschliesungsbeitrag Wilerstr./Beleuchtung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	70'000.00	-70'000.00	2.50%	-1'750.00	-68'250.00
	Total		0.00	204'083.90	113'000.00	91'083.90		1'910.00	89'173.90	230'000.00	110'000.00	-10'000.00	2.50%	3'900.00	205'273.90
7900.3320.00	Katasterplan (Gemeindewerke)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	10.00%	1'000.00	9'000.00
	Konzept Flurstrasse/Drainagen	-	0.00	13'833.50	0.00	13'833.50	10.00%	1'380.00	12'453.50	10'000.00	0.00	22'453.50	10.00%	2'250.00	20'203.50
	Kantonsbeitrag	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	10.00%	-1'000.00	-9'000.00
	Bundesbeiträge	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	10.00%	-1'000.00	-9'000.00
	Total		0.00	13'833.50	0.00	13'833.50		1'380.00	12'453.50	20'000.00	20'000.00	52'000.00		1'250.00	11'203.50
7101.3300.01	Ringleitung Steinweg-Hauptstrasse	101'068.55	99'047.00	0.00	0.00	101'068.55	2.00%	2'020.00	97'027.00	0.00	0.00	101'068.55	2.00%	2'020.00	95'007.00
	Ausbau WL Fahrbodenstrasse	107'791.50	105'636.00	20'000.00	0.00	127'791.50	2.00%	2'560.00	123'076.00	0.00	0.00	127'791.50	2.00%	2'560.00	120'516.00
	Steuerung Wasserversorgung Rütthöfe	-	0.00	64'694.50	0.00	64'694.50	2.00%	1'290.00	63'404.50	0.00	0.00	64'694.50	2.00%	1'290.00	62'114.50
	Ausbau WL Wiler/Unterwiler	-	0.00	4'484.35	0.00	4'484.35	2.00%	90.00	4'394.35	280'000.00	0.00	284'484.35	2.00%	5'690.00	278'704.35
	Ausbau Steuerung Wasserversorgung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	2.00%	800.00	39'200.00
	Erschliessungsbeiträge Hinterrain	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
	Wasseranschlussgebühren	-	0.00	0.00	16'998.40	-16'998.40	2.00%	-340.00	-16'658.40	0.00	10'000.00	-26'998.40	2.00%	-540.00	-26'118.40

	Beitrag Gebäudevers.Fahrennbodenstr.	-	0.00	21'000.00	21'000.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
	Beitrag Gebäudevers.Steuerung Rütihöfe	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
	Beitrag Gebäudevers.Ringl. Steinweg	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
	Beitrag Gebäudevers. WL Unterwilerstr.	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	60'000.00	-60'000.00	2.00%	-1'200.00	-58'800.00
	Beitrag SGV Ausbau Steuerung Wasserversorgung		0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	2.00%	-200.00	-9'800.00
	Total		204'683.00	110'178.85	37'998.40	281'040.50		5'620.00	271'243.45	320'000.00	80'000.00	416'000.00	2.00%	10'420.00	500'823.45
7201.3300.02	Kanalсанierung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	2.00%	1'200.00	58'800.00
	Kanalisatione Hinterrain	3'707.95	3'634.00	0.00	0.00	3'707.95	2.00%	70.00	3'564.00	0.00	3'707.95	2.00%	70.00	3'494.00	
	Anschlussgebühren Abwasser		0.00	0.00	15'960.00	-15'960.00	2.00%	-320.00	-15'640.00	0.00	20'000.00	-35'960.00	2.00%	-720.00	-34'920.00
	Erschliessungsbeiträge Hinderrain		0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
	Total		3'634.00	0.00	15'960.00	-12'252.05		-250.00	-12'076.00	60'000.00	20'000.00	66'000.00	2.00%	550.00	27'374.00
Total		212'568.00	208'317.00	412'199.50	166'958.40	457'809.10		25'370.00	428'188.10	652'800.00	230'000.00	880'609.10		33'400.00	817'588.10
Gesamt-Total		2'670'167.00	2'477'550.00	412'199.50	166'958.40	2'915'408.10		213'870.00	2'508'921.10	652'800.00	230'000.00	3'338'208.10		221'900.00	2'709'821.10

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung					Budget				Brutto-Restkredit ab 2019
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2016	Ausgaben 2017	Ausgaben 2018	bis 2018	
1612.5660.00	Ausbau Schiessanlage Erhalten	05.12.2016	GV	34'000		34'500	-	34'500	-
2120.5060.00	Ausbau ICT/EDV Schule	05.12.2016	GV	50'000		50'000	-	50'000	-
6130.5610.01	Ausbau Kantonsstrasse Beitrag	05.12.2016	GV	6'000		6'000		6'000	
6130.5610.01	Ausbau Kantonsstrasse Beitrag	04.12.2017	GV	22'800	-	-	22'800	22'800	-
6150.5010.02	Ausbau Fahrenbodenstrasse	07.12.2010	GV	15'000				-	
6150.5010.02	Ausbau Fahrenbodenstrasse	01.12.2014	GV	305'000				-	
			Total	320'000	-	280'000	40'000	320'000	-
6150.5010.06	Ausserord. Strassenunterhalt 2017	05.12.2016	GV	100'000		45'000	55'000	100'000	
6150.5010.07	Ausbau Beleuchtung Wilerstrasse	05.12.2016	GV	100'000		5'000	95'000	100'000	
6150.5010.09	Ausbau Beleuchtung Dorf (LED)	04.12.2017	GV	40'000			40'000	40'000	
7101.5031.03	Ausbau WL Steinweg	02.12.2013	GV	200'000				-	
7101.5031.04	Ausbau WL Fahrenbodenstrasse	01.12.2014	GV	130'000		125'000	-	125'000	
7101.5031.05	Wasserversorgung Rütihöfe(Steuerung)	05.12.2016	GV	70'000		70'000		70'000	
7101.5031.06	Ausbau WL Wiler/Unterwiler	05.12.2016	GV	280'000			280'000	280'000	
7101.5031.07	Ausbau Steuerung Wasserversorgung	04.12.2017	GV	40'000			40'000	40'000	
7201.5032.01	Kanalsanierung 2013	03.12.2012	GV	60'000			60'000	60'000	
7900.5290.01	Katasterplan (Werk)	05.12.2011	GV	120'000	110'000		10'000	120'000	
7900.5290.02	Konzeptplanung Flurstrassen/Drainage	15.06.2015	GV	130'000				-	
7900.5290.02	Konzeptplanung Flurstrassen/Drainage	27.06.2016	GV	50'000				-	
			Total	180'000	110'000	60'000	10'000	180'000	
								-	
	Total			2'252'800	220'000	675'500	652'800	1'548'300	

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2		bis 2015 HRM1			Mittelwert	Richtwerte	
	2018	2017	2016	2015	2014			
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	50.00%	58.18%	45.59%	93.79%	111.65%	71.84%	< 100 %	gut
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanzen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						100 % - 150 %	genügend
							> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	83.81%	79.89%	175.64%	357.95%	101.27%	159.71%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag	106.51%	100.63%	30.57%	20.94%	59.78%	63.69%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	45.43%	45.73%	16.35%	10.71%	28.45%	29.33%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2			bis 2015 HRM1			Richtwerte	
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert		
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	0.22%	0.23%	0.54%	0.49%	0.10%	0.32%	0 % - 4 %	gut
	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	14.63%	18.99%	16.56%	13.38%	15.08%	15.73%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	854	1009	901	1'667	1'933	1'273	< 0	Nettovermögen
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	854	1'009	901	1'667	1'933	1'273		siehe Nettoschuld I
	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	71.80%	69.26%	74.07%	76.60%	#DIV/0!	#DIV/0!	< 50 %	sehr gut
	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an,						50 % - 100 %	gut
							100% - 150 %	mittel

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2						bis 2015 HRM1		Richtwerte
	<p>wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.</p>							150 % - 200 %	schlecht
								> 200 %	kritisch
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert			
Kapitaldienstanteil	5.20%	5.51%	5.75%	6.13%	6.00%	5.72%		0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	<p>Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.</p>							5 % - 15 %	tragbare Belastung
								> 15 %	hohe Belastung
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert			
Selbstfinanzierungsanteil	7.95%	7.19%	15.91%	12.44%	11.70%	11.04%		> 20 %	gut
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	<p>Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.</p>							10 % - 20 %	mittel
								< 10 %	schlecht
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert			
Bruttorendite Finanzvermögen	1.30%	1.61%	1.35%	1.82%	1.48%	1.51%		3 % - 5 %	gut
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	<p>Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.</p>							1 % - 3 %	genügend
								0 % - 1 %	schlecht
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert			
Bruttoschulden pro Kopf	3'902	3'486	3'736	3'596	3'730	3'690			keine
(Bruttoschulden pro Einwohner)	<p>Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.</p>								