



EINWOHNERGEMEINDE
SISSACH



(Foto Marisa Zumbrunn)



(Foto Marisa Zumbrunn)

BUDGET 2018

Einwohnerkasse

Stützpunktfeuerwehr Sissach

Begegnungszentrum Jakobshof

Friedhofkasse

INHALTSVERZEICHNIS

EINWOHNERKASSE

	(Seiten)
- Ergebnis	1
- Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Departement	2
- Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Aufwand- und Ertragsart	3-7
- Details Erfolgsrechnung	
- 0 Allgemeine Verwaltung	8-10
- Legislative und Exekutive -01	8
- Allgemeine Dienste -02	8-10
- 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	11-13
- Polizei-11/ Allg. Rechtswesen -14	11
- Feuerwehr -15	12
- Militär und Schiesswesen-16	12-13
- Bevölkerungsschutz -16	13
- 2 Bildung	14-20
- Kindergarten -21	14
- Primarschule -21	14-15
- Sonderschulen (KK, ISF, Logo, Hausaufgaben)	15-16
- Schulliegenschaften -21	16-19
- Übriges Bildungswesen -21	19
- Schulergänzende Tagesbetreuung -21	19
- Schulleitung und Schulrat -21	19-20
- Übriges Bildungswesen -29	20
- 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	21-24
- Kulturerbe -31	21
- Kultur allgemein -32	21-22
- Medien -33	22
- Sport und Freizeit -34	22-24
- Kirchen und religiöse Angelegenh. -35	24
- 4 Gesundheit	25-26
- Kranken- und Pflegeheime -41	25
- Ambulante Krankenpflege -42	25
- Gesundheitsprävention -43	25-26
- Übriges Gesundheitswesen -49	26

	(Seiten)
- 5 Soziale Sicherheit	27-29
- Invalidität -52	27
- Alter und Hinterlassene -53	27
- Familie und Jugend -54	27
- Arbeitslosigkeit -55	27
- Soziales Wohnungswesen -56	27
- Sozialhilfe und Asylwesen -57	28-29
- Soziale Wohlfahrt n.a.g -59	29
- 6 Verkehr	30-31
- Gemeindestrassen/Werkhof -61	30-31
- Öffentlicher Verkehr -62	31
- 7 Umweltschutz und Raumordnung	32-35
- Wasserversorgung -71	32
- Abwasserbeseitigung -72	32-33
- Abfallwirtschaft -73	33-34
- Gewässerverbauungen -74	34
- Arten- und Landschaftsschutz -75	34
- Tierhaltung und üb. Umweltschutz -76	34
- Friedhof und Bestattung -77	35
- Raumordnung -79	35
- 8 Volkswirtschaft	36-37
- Landwirtschaft -81	36
- Forstwirtschaft -82	36
- Jagd und Fischerei -83	36
- Tourismus -84	36
- Industrie, Gewerbe, Handel -85	36
- Energie -87	37
- Sonstige gewerbliche Betriebe -89	37
- 9 Finanzen und Steuern	38-39
- Steuern -91	38
- Finanz- und Lastenausgleich -93	38
- Vermögens-u.Schuldenverwaltung -96	38-39
- Rückverteilungen -97	39
- Nicht aufgeteilte Posten -99	39

	(Seiten)
- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Departement	40
- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Investitionsart	41-42
- Details Investitionsrechnung	43-46
- Auflistung der Investitionen	47-50
- Finanzkennzahlen	51

STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH

- Ergebnis	52
- Details Erfolgsrechnung	53-54
- Details Investitionsrechnung	55

BEGEGNUNGSZENTRUM JAKOBSHOF

- Ergebnis	56
- Details Erfolgsrechnung	57

FRIEDHOFKASSE

- Ergebnis	58
- Details Erfolgsrechnung	59-60
- Details Investitionsrechnung	61
- Auflistung der Investitionen	62

ERLÄUTERUNGEN

- Personalbestand, Behörden u. Komm.	63
- Liste der Abschreibungen (+)	64-65
- Zusammenzug der Rechnungskreise	66
- Erläuterungen zu den einzelnen Konti (*)	67-72
- Bericht des Gemeinderates	73-77
- Anträge des Gemeinderates	77-80
- Bericht und Antrag der RPK	81



	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>					
	27'905'805	27'901'905	27'422'030	26'875'080	30'897'995.50	29'514'459.48
Betriebliches Ergebnis:						
Aufwandüberschuss		716'860		1'227'510		2'073'295.29
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung:						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	712'960		680'560		689'759.27	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		3'900		546'950		1'383'536.02
Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis:						
Aufwandüberschuss						0.00
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		3'900		546'950		1'383'536.02
Ertragsüberschuss						
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<u>INVESTITIONSRECHNUNG</u>	15'095'000	2'880'000	9'685'000	652'000	2'122'405.01	4'081'630.20
Zunahme der Nettoinvestitionen		12'215'000		9'033'000		-1'959'225.19
Abnahme der Nettoinvestitionen						

EINWOHNERKASSE SISSACH

Konto	Erfolgsrechnung Zusammenzug nach Departement	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoaufwand</i>	2'586'940	623'020 <i>1'963'920</i>	2'608'134	581'500 <i>2'026'634</i>	2'635'106.41	612'757.39 <i>2'022'349.02</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	1'332'260	572'400 <i>759'860</i>	1'164'651	569'200 <i>595'451</i>	1'066'306.19	542'047.95 <i>524'258.24</i>
2	Bildung <i>Nettoaufwand</i>	9'450'760	1'317'110 <i>8'133'650</i>	9'186'830	1'282'560 <i>7'904'270</i>	9'874'556.41	1'375'784.85 <i>8'498'771.56</i>
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche <i>Nettoaufwand</i>	1'756'350	603'575 <i>1'152'775</i>	1'559'500	361'700 <i>1'197'800</i>	1'581'822.39	400'000.50 <i>1'181'821.89</i>
4	Gesundheit <i>Nettoaufwand</i>	1'937'770	284'250 <i>1'653'520</i>	1'803'670	283'250 <i>1'520'420</i>	1'919'405.52	287'781.25 <i>1'631'624.27</i>
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	4'200'100	1'258'300 <i>2'941'800</i>	4'124'550	1'370'700 <i>2'753'850</i>	4'156'449.50	1'470'729.99 <i>2'685'719.51</i>
6	Verkehr <i>Nettoaufwand</i>	2'424'400	609'800 <i>1'814'600</i>	2'394'700	553'550 <i>1'841'150</i>	2'490'521.17	588'161.90 <i>1'902'359.27</i>
7	Umwelt und Raumordnung <i>Nettoaufwand</i>	2'271'100	2'023'150 <i>247'950</i>	2'227'270	1'979'820 <i>247'450</i>	4'261'769.28	4'006'756.93 <i>255'012.35</i>
8	Volkswirtschaft <i>Nettoertrag</i>	873'525 <i>155'375</i>	1'028'900	958'725 <i>183'175</i>	1'141'900	944'207.20 <i>253'846.05</i>	1'198'053.25
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoertrag</i>	1'072'600 <i>18'508'800</i>	19'581'400	1'394'000 <i>17'356'900</i>	18'750'900	1'967'851.43 <i>17'064'534.04</i>	19'032'385.47
		27'905'805	27'901'905	27'422'030	26'875'080	30'897'995.50	29'514'459.48
	Aufwandüberschuss		3'900		546'950		1'383'536.02
	Ertragsüberschuss						
	TOTAL	27'905'805	27'905'805	27'422'030	27'422'030	30'897'995.50	30'897'995.50

Konto	Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	AUFWAND	27'905'805		27'422'030		30'897'995.50	
30	Personalaufwand	11'277'205		11'032'925		11'727'650.03	
3000	Behörden und Kommissionen	314'930		316'780		316'537.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'926'000		3'922'450		3'868'865.50	
3020	Löhne Lehrkräfte	5'275'950		5'099'100		5'050'348.85	
3030	Temporäre Arbeitskräfte						
3040	Erziehungszulagen	54'200		49'400		22'744.20	
3043	Wohnungszulagen						
3049	Übrige Zulagen						
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	584'850		580'100		555'954.61	
3052	Pensionskassen	791'150		751'450		1'601'899.54	
3053	Unfallversicherungen	37'255		36'105		39'588.25	
3054	Familienausgleichskasse	125'970		122'040		118'014.00	
3055	Krankentaggeldversicherungen	87'050		74'100		84'361.90	
3059	Übrige Arbeitgeberbeiträge						
3062	Teuerungszulagen auf Renten						
3064	Überbrückungsrenten						
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen						
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'250		40'250		23'718.30	
3091	Personalrekrutierung	3'600		4'700		1'186.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	38'000		36'450		44'431.03	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'166'600		4'134'804		3'810'257.15	
3100	Büromaterial	34'150		36'550		27'169.43	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	168'950		201'650		174'658.79	
3102	Drucksachen, Publikationen	62'300		100'700		88'526.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	46'400		49'250		49'851.95	
3104	Lehrmittel	129'800		130'700		118'572.47	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	70'000		66'500		53'200.00	
3110	Büromöbel und -geräte	45'350		84'850		85'787.85	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	67'450		95'500		126'543.14	
3112	Dienstkleider	5'450		5'900		4'157.25	
3113	Hardware	30'780		22'300		11'468.90	
3118	Immaterielle Anlagen	11'550		16'400		6'209.85	
3119	Übrige Anschaffungen	48'600		118'000		45'081.39	
3120	Ver- und Entsorgung	319'300		356'950		372'762.91	
3130	Dienstleistungen Dritter	722'630		661'014		634'662.86	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	16'500		12'000			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	493'750		496'950		451'234.58	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	86'960		78'460		77'734.81	
3134	Sachversicherungsprämien	71'880		91'690		84'955.00	

Erfolgsrechnung		BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
Zusammenzug Artengliederung		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3137	Steuern und Gebühren	12'000		13'300		12'130.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen						
3140	Unterhalt an Grundstücken	500		500			
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	111'000		136'000		92'765.46	
3142	Unterhalt Wasserbau						
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	437'800		477'300		516'568.30	
3144	Unterhalt Hochbauten	498'050		215'550		224'494.97	
3145	Unterhalt Wald	500		1'000			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	35'000		32'000		9'985.15	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'300		13'900		2'141.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	202'250		181'890		183'115.76	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'800		8'500		9'159.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'900		15'200		31'428.45	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11'600		7'100		4'439.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	199'000		212'400		196'830.35	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'500		5'650		4'178.00	
3162	Raten für operatives Leasing	37'900		39'150		38'391.65	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten						
3170	Reisekosten und Spesen	7'050		6'050		3'866.95	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	36'500		31'100		23'219.60	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen						
3181	Tatsächliche Forderungsverluste						
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-80'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat.Pers.	70'000		70'000		82'270.95	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Personen						
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur.Pers.	1'500				3'571.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	38'650		42'850		39'121.13	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'541'400		1'562'600		1'615'808.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'541'400		1'562'600		1'615'808.40	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen						
3321	Ausserplanmässige Abschreib. immaterielle Anlagen						
34	Finanzaufwand	287'800		263'800		251'770.21	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100		100		89.75	
3401	Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten						
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	180'000		180'000		169'710.83	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000		30'000			
3409	Übrige Passivzinsen	21'200		22'000		18'216.50	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen						
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	50'000		20'000		59'300.13	

Erfolgsrechnung		BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
Zusammenzug Artengliederung		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	7'100		7'100		470.65	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	4'400		4'600		3'982.35	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen						
3441	Wertberichtigungen Sachanlagen Finanzvermögen						
3499	Übriger Finanzaufwand						
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	65'200		61'000		2'212'183.57	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen			6'000		2'135'835.82	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	65'200		55'000		76'347.75	
36	Transferaufwand	10'124'800		9'928'101		10'857'334.54	
3610	Entschädigungen an Bund						
3611	Entschädigungen an Kanton	863'950		833'050		837'143.25	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'622'800		1'696'950		1'875'317.31	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	800'000		650'000		749'349.10	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	550'000		900'000		1'546'928.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds						
3630	Beiträge an den Bund	191'000		151'000		178'663.00	
3631	Beiträge an Kanton	1'779'400		1'832'300		1'725'321.40	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	710'500		694'701		615'999.49	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	596'250		77'000		73'080.75	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'446'900		1'639'250		1'637'755.27	
3636	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	71'700		220'650		247'258.95	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'477'300		1'223'200		1'370'518.02	
3640	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen						
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	15'000		10'000			
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge						
3661	Ausserplanmässige Abschreibung Investitionsbeiträge						
38	Ausserordentlicher Aufwand	0		0		0	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen						
39	Interne Verrechnungen	442'800		438'800		422'991.60	
3900	Interne Verrechnungen von Mat.- und Warenbezügen	9'000		10'000		7'010.75	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	433'800		428'800		415'980.85	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						

Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung		BUDGET 2018 AUFWAND	ERTRAG	BUDGET 2017 AUFWAND	ERTRAG	RECHNUNG 2016 AUFWAND	ERTRAG
4	ERTRAG		27'901'905		26'875'080		29'514'459.48
40	Fiskalertrag		17'800'000		17'300'000		17'560'523.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		13'610'000		13'047'000		13'513'832.22
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'550'000		1'463'000		1'541'230.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		400'000		350'000		414'830.03
4010	Ertragssteuern juristische Personen		1'455'000		1'620'000		1'307'780.75
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		785'000		820'000		782'849.65
41	Regalien und Konzessionen		17'100		16'900		16'478.00
4100	Regalien		6'100		6'100		6'108.00
4120	Konzessionen		11'000		10'800		10'370.00
42	Entgelte		4'768'670		4'550'300		4'887'509.49
4200	Ersatzabgaben		320'000		303'500		301'945.10
4210	Gebühren für Amtshandlungen		98'650		99'150		127'649.95
4231	Kursgelder		17'200		16'200		15'180.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'016'450		3'260'700		3'371'306.15
4250	Verkäufe		49'920		47'800		32'468.00
4260	Rückerstattungen Dritter		1'253'350		809'850		1'026'471.29
4270	Bussen		13'100		13'100		12'489.00
43	Verschiedene Erträge		6'000		6'000		2'120'317.67
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		6'000		6'000		23'711.40
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						
4390	Übrige Beiträge						
4391	Übertrag aus der Investitionsrechnung						2'096'606.27
44	Finanzertrag		1'000'760		944'360		941'529.48
4400	Zinsen flüssige Mittel		400		500		445.35
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		6'300		6'700		9'776.85
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		4'000				7'500.00
4403	Verzugszinsen Steuern		100'000		100'000		93'375.80
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		25'250		25'300		24'284.15
4410	Realisierte Gewinne auf Finanzanlagen						
4420	Dividenden		50		50		25.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		117'500		97'150		113'957.23
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen						
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen						
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		733'260		698'660		671'060.60
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		14'000		16'000		21'104.50
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						
4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften						

Erfolgsrechnung Zusammenzug Artengliederung		BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		176'400		124'420		2'600.25
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		176'400		124'420		
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						2'600.25
46	Transferertrag		3'690'175		3'494'300		3'562'509.54
4610	Entschädigungen vom Bund						
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'457'500		1'721'200		1'734'614.85
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		523'600		449'900		503'888.10
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		66'000				
4621	Sonderlastenabgeltungen		345'000		45'000		45'017.00
4630	Beiträge vom Bund		36'500		27'200		24'589.85
4631	Beiträge vom Kanton		1'228'000		1'221'200		1'221'694.70
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		30'575		27'100		27'100.00
4699	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'000		2'700		5'605.04
48	Ausserordentlicher Ertrag		0		0		0.00
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						
4893	Entnahme aus Vorfinanzierungen						
49	Interne Verrechnungen		442'800		438'800		422'991.60
4900	Interne Verrechnungen von Mat.- und Warenbezügen		9'000		10'000		7'010.75
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		433'800		428'800		415'980.85
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
		27'905'805	27'901'905	27'422'030	26'875'080	30'897'995.50	29'514'459.48
Aufwandüberschuss			3'900		546'950		1'383'536.02
Ertragsüberschuss							
TOTAL		27'905'805	27'905'805	27'422'030	27'422'030	30'897'995.50	30'897'995.50

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	<u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u>	2'586'940	623'020	2'608'134	581'500	2'635'106.41	612'757.39
01	<u>Legislative und Exekutive</u>	355'450	0	355'350	0	353'760.33	0.00
0110	<u>Legislative</u>	83'700	0	82'900	0	78'654.43	0.00
0110.3000.00	Behörden / Kommissionen (GK, RPK, GPK, Wahlbüro)	22'000		23'000		29'912.50	
0110.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'400		1'400		1'744.40	
0110.3100.00	Büromaterial	7'700		7'700		6'907.60	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'300		3'800		5'205.25	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'325.40	
0110.3130.02	Porti	26'400		26'400		25'556.70	
0110.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		10'000		50.00	
0110.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	1'100		1'100		609.10	
0110.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'500		4'500		4'178.00	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'300		3'000		3'165.48	
0120	<u>Exekutive</u>	271'750	0	272'450	0	275'105.90	0.00
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen (PK, GR)	6'700		7'700		5'345.00	
0120.3000.01	Entschädigung Gemeinderat	221'000		221'000		221'004.00	
0120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'100		14'200		13'508.75	
0120.3053.00	Unfallversicherungen	900		700		566.05	
0120.3054.00	Familienausgleichskasse	3'000		3'000		2'870.40	
0120.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	550		550		538.60	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000		3'000		1'700.80	
0120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	500		500		5'927.05	
0120.3100.00	Büromaterial	200		200		714.05	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		158.25	
0120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		500		700.00	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'900		13'900		13'641.00	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		58.10	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		8'373.85	
0120.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen						
0120.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
02	<u>Allgemeine Dienste</u>	2'231'490	623'020	2'252'784	581'500	2'281'346.08	612'757.39
0220	<u>Allgemeine Dienste</u>	2'089'090	615'820	2'118'694	581'500	2'095'216.73	605'557.39
0220.3000.00	Behörden und Kommissionen (BPK, EDV)	10'900		10'400		10'675.00	
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	1'500'000		1'500'000		1'486'419.25	
0220.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93'300		94'350		90'338.25	
0220.3052.00	Pensionskassen	148'750		145'000		140'951.20	
0220.3053.00	Unfallversicherungen	6'050		4'750		6'921.95	
0220.3054.00	Familienausgleichskasse	19'800		19'800		19'126.30	
0220.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	14'300		14'450		14'202.55	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'350		7'350		7'247.10	
0220.3091.00	Personalrekrutierung	3'000		3'000			
0220.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	9'600		10'500		10'217.68	
0220.3099.01	Reka-Checks	8'000		4'000		8'548.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0220.3100.00	Büromaterial	16'500		18'300		13'755.60	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'450		1'350		291.45	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	34'000		69'100		57'768.95	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		700		198.00	
0220.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand						
0220.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug	1'000		3'000		1'365.60	
0220.3113.00	Hardware	6'000		6'000		3'571.90	
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen	7'100		11'400		2'143.40	
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung						
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'280		25'264		24'686.35	
0220.3130.01	Telekommunikationsgebühren	11'550		11'750		10'458.45	
0220.3130.02	Porti	29'100		29'100		29'586.45	
0220.3132.00	Honorare externe Berater	1'000		1'000		20'811.15	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	86'360		77'860		77'268.25	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämie	3'350		4'920		3'217.55	
0220.3137.00	Fahrzeugverkehrssteuern/-gebühren			300			
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'300		1'900		2'128.70	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschine, Werkzeuge	2'000		2'000		647.65	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000		3'254.30	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000		4'000		6'710.20	
0220.3158.01	Unterhalt Homepage					9'380.00	
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'150			
0220.3162.00	Raten für operatives Leasing	11'750		14'850		15'533.05	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'800		2'400		1'635.50	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		1'382.55	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'150		9'150		9'626.40	
0220.3611.00	Entschädigung Kanton	5'350		5'100		5'148.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		68'000		68'000		81'665.09
0220.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		3'500		5'359.75
0220.4250.00	Verkäufe		20				12.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		35'600		30'800		32'234.50
0220.4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						2'637.30
0220.4611.00	Entschädigungen von Kanton		112'000		112'000		111'680.00
0220.4612.01	Gemeinden		79'500		72'500		74'280.15
0220.4612.02 *	Zweckverbände(FriedGde, WV Wühre, WSU, FW)		50'200		45'900		47'871.40
0220.4614.00 *	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		6'000				
0220.4630.00 *	Entschädigung AHV-Zweigstelle -> bisher 5310.4610.00		9'500		9'200		9'537.00
0220.4910.00 *	Interne Verrechnung Personal Wasser		55'000		43'000		47'540.00
0220.4910.01 *	Interne Verrechnung Personal Abwasser		64'000		54'000		54'920.00
0220.4910.02 *	Interne Verrechnung Personal Abfallbeseitigung		23'400		18'500		20'185.20
0220.4910.03 *	Interne Verrechnung Personal Märkte		26'000		25'000		22'155.00
0220.4910.04 *	Interne Verrechnung Personal Sozialhilfe				15'000		15'000.00
0220.4910.05	Interne Verrechnung Personal Dep. Strickrain		47'100		47'100		45'250.00
0220.4910.06	Interne Verrechnung Personal Hundehaltung		5'000		4'000		4'000.00
0220.4910.07	Interne Verrechnung Personal KJZ		18'000		17'000		15'690.00
0220.4910.08	Interne Verrechnung Personal Sek. Tannenbrunn		16'000		16'000		15'540.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0290	Verwaltungsliegenschaften	142'400	7'200	134'090	0	186'129.35	7'200.00
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	35'800		41'000		40'842.65	
0290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'750		2'050		2'081.40	
0290.3053.00	Unfallversicherungen	100		100		156.60	
0290.3054.00	Familienausgleichskasse	350		450		440.45	
0290.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	250		300		322.95	
0290.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					42.30	
0290.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'500		6'500		3'007.95	
0290.3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		1'204.10	
0290.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug	8'000		5'000		22'061.70	
0290.3113.00	Hardware						
0290.3118.00	Immaterielle Anlagen						
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	15'050		15'000		18'378.45	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		1'000		661.10	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250		1'600		1'501.05	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten	14'800		5'000		43'686.75	
0290.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500					
0290.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		13.20	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'800		10'140		12'648.00	
0290.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'500		3'500		2'621.70	
0290.3160.00	Miete Liegenschaften	4'700		4'700		4'665.60	
0290.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	28'250		29'750		31'793.40	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'200				7'200.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1	<u>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</u>	1'332'260	572'400	1'164'651	569'200	1'066'306.19	542'047.95
11	Polizei	86'150	450	92'700	700	69'181.40	495.00
1110	Polizei	86'150	450	92'700	700	69'181.40	495.00
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'050		60'000		43'012.00	
1110.3130.01	Telekommunikationsgebühren	2'300		2'500		2'213.00	
1110.3134.00	Sachversicherungen	200				687.95	
1110.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'400		3'400		3'384.45	
1110.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Kantonspolizei)	27'200		26'800		19'884.00	
1110.4120.00	Konzessionen (Gel'wirtschaftspatente)						-5.00
1110.4260.00	Rückerstattungen Dritter		250		500		
1110.4270.00	Bussen		200		200		500.00
14	<u>Allgemeines Rechtswesen</u>	375'850	52'100	363'180	50'950	366'994.90	55'081.80
1400	Allgemeines Rechtswesen	80'750	14'000	73'350	13'400	25'440.10	16'327.00
1400.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritte						
1400.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	80'750		73'350		25'440.10	
1400.4120.00	Konzessionen (Konzession; APG)		11'000		10'800		10'375.00
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Reklamebew.)		2'000		1'500		5'094.00
1400.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		900		1'000		810.00
1400.4250.00	Verkäufe		100		100		48.00
1400	Markt	93'100	38'100	87'830	37'550	81'146.90	38'754.80
1400.3000.10	Behörden und Kommissionen (Marktkommission)	300		300		330.00	
1400.3100.10	Büromaterial	200		200		9.75	
1400.3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Markt	500		1'500		48.60	
1400.3102.10	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		5'457.95	
1400.3120.10	Ver- und Entsorgung (Strom) Markt	2'300		2'300		1'950.00	
1400.3130.10	Dienstleistungen Dritte Markt	9'700		9'400		5'834.10	
1400.3131.10	Planungen und Projektierungen Dritter Markt						
1400.3134.10	Sachversicherungsprämien Markt	100		130		131.85	
1400.3149.10	Unterhalt übrige Sachanlagen Markt						
1400.3158.10	Unterhalt immaterielle Anlagen						
1400.3159.10 *	Unterhalt übrige mobile Anlagen Markt	6'000		2'000		1'776.40	
1400.3199.10	Übriger Betriebsaufwand Markt						
1400.3910.13	Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung)	26'000		25'000		22'155.00	
1400.3910.19	Interne Verrechnungen Personal (Werkhof)	43'000		42'000		43'453.25	
1400.4240.10	Marktgebühren		30'000		30'000		29'948.00
1400.4240.11	Marktstände Vermietung		6'500		6'000		7'440.00
1400.4240.12	Schausteller Märkte		1'500		1'500		1'260.00
1400.4260.10	Rückerstattungen Dritter Markt		100		50		106.80
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	202'000	0	202'000	0	260'407.90	0.00
1401.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
1401.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000			
1401.3134.00	Sachversicherungen						
1401.3612.00 *	Entschädigungen an Zweckverbände (KESB)	200'000		200'000		260'407.90	
1401.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
15	Feuerwehr	589'010	498'100	507'411	495'000	472'737.04	460'286.30
1500	Feuerwehr	589'010	498'100	507'411	495'000	472'737.04	460'286.30
1500.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)						
1500.3010.00	Löhne Betriebspersonal	8'600		8'600		5'718.85	
1500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550		550		364.75	
1500.3053.00	Unfallversicherungen	30		30		10.40	
1500.3054.00	Familienausgleichskasse	100		100		77.25	
1500.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	80		80		56.60	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		868.00	
1500.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		700			
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	24'650		25'500		19'690.85	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600		1'700		1'849.40	
1500.3134.00	Sachversicherungen	3'050		3'500		3'356.85	
1500.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	70'000		7'700		1'654.85	
1500.3144.03	Unterhalt Hochbauten R'st	7'050		7'050		7'050.00	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'100		4'300		4'293.55	
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand/Repräsentation						
1500.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	96'800		101'450		107'656.55	
1500.3409.00	Übrige Passivzinsen (Skonti Feuerwehrersatzabgabe)	2'200		2'000		2'206.05	
1500.3511.00	Einlagen in Fonds Eigenkapitals						
1500.3632.00 *	Beiträge Zweckverbände (Zweckverband FW-Stützpunkt)	368'700		343'151		317'883.09	
1500.4200.00	Feuerwehersatzabgaben		320'000		303'500		283'645.10
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000		30'000		24'873.05
1500.4270.00	Bussen		900		900		980.00
1500.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'500		2'400		2'903.10
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		149'600		158'100		147'885.05
1500.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		100		100		
16	Militär und Bevölkerungsschutz	281'250	21'750	201'360	22'550	157'392.85	26'184.85
1610	Militär	30	0	40	0	35.15	0.00
1610.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
1610.3134.00	Sachversicherungen	30		40		35.15	
1610.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
1611	Schiesswesen	151'700	17'750	69'600	17'550	47'498.45	21'275.20
1611.3000.00	Behörden und Kommissionen (Schiessplatzkom.)	1'500		2'000		3'355.00	
1611.3010.00	Löhne Anlagewarte	9'000		9'000		4'393.00	
1611.3010.01	Löhne Standwarte	3'500		3'000		3'849.95	
1611.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		600		5.05	
1611.3053.00	Unfallversicherungen	100		100		85.75	
1611.3054.00	Familienausgleichskasse	50		100		1.10	
1611.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	300		300		156.20	
1611.3100.00	Büromaterial	100		100		16.00	
1611.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		5'000		278.65	
1611.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		3'500		2'746.00	
1611.3119.00	Übrige Anschaffungen						
1611.3119.03	Übrige Anschaffungen Rückstellungen						
1611.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000		3'850		3'513.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1611.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		1'868.45	
1611.3130.01	Telekommunikationsgebühren	300		300		304.20	
1611.3134.00	Sachversicherungen	4'100		8'050		7'297.80	
1611.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'500		4'500		626.50	
1611.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	77'000		15'000		9'673.85	
1611.3149.00	Unterhalt übriger Sachanlagen	1'000		1'000			
1611.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	4'500		1'000		2'648.95	
1611.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'700		6'700		6'679.00	
1611.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
1611.3300.00 *	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'350					
1611.3511.00	Schiessbetrieb Limperg/Einnabenüberschuss	4'700		5'000			
1611.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'400		9'300		9'822.25
1611.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'700		3'500		4'620.60
1611.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'250		4'350		3'857.10
1611.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		400		400		375.00
1611.4511.00	Schiessbetrieb Limperg/Ausgabenüberschuss						2'600.25
162	<u>Bevölkerungsschutz</u>	129'520	4'000	131'720	5'000	109'859.25	4'909.65
1620	Zivilschutz	112'520	4'000	110'820	5'000	96'743.05	4'909.65
1620.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'200		3'600		810.60	
1620.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		51.75	
1620.3053.00	Unfallversicherungen	50		50		10.95	
1620.3054.00	Familienausgleichskasse	50		50		10.95	
1620.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	20		20		8.00	
1620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		500		148.50	
1620.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					4'290.60	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung	11'600		11'600		15'161.55	
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000			
1620.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'600		1'600		1'418.20	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'450		1'750		1'711.60	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'800		3'000		1'076.95	
1620.3151.00 *	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	11'950		3'300		3'000.00	
1620.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'600		3'600		3'558.00	
1620.3632.00 *	Beiträge an Zweckverbände (ZSO Ebenrain)	70'000		79'550		65'485.40	
1620.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		100		
1620.4260.00	Rückerstattungen Dritter		400		1'400		1'409.65
1620.4501.00	Entnahme aus Fonds Schutzraumbauten						
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500		3'500		3'500.00
1621	Gemeindeführungsstab	17'000	0	20'900	0	13'116.20	0.00
1621.3000.00	Behörden und Kommissionen (Gemeindeführungsstab)						
1621.3130.00	Dienstleistungen Dritter						
1621.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
1621.3632.00 *	Beiträge an Reg. Führungsstab (RFS)	17'000		20'900		13'116.20	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2	<u>BILDUNG</u>	9'450'760	1'317'110	9'186'830	1'282'560	9'874'556.41	1'375'784.85
21	<u>Obligatorische Schule</u>	9'409'580	1'300'510	9'145'450	1'266'960	9'835'441.27	1'354'154.85
2110	<u>Kindergarten</u>	1'211'100	3'400	1'253'750	0	1'224'186.75	6'800.00
2110.3020.00 *	Löhne Lehrkräfte	982'500		1'013'000		939'201.00	
2110.3040.00	Erziehungszulagen	7'300		16'800		6'231.55	
2110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'300		64'800		59'276.65	
2110.3052.00	Pensionskassen	83'500		94'000		134'382.15	
2110.3053.00	Unfallversicherungen	1'400		1'600		1'394.10	
2110.3054.00	Familienausgleichskasse	13'750		13'600		12'526.95	
2110.3055.00	Krankentaggeldversicherung	9'500				9'560.85	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		2'000		150.00	
2110.3091.00	Personalrekrutierung					414.00	
2110.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					565.00	
2110.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
2110.3104.00 *	Lehrmittel	26'900		26'900		26'164.18	
2110.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'200		7'200		23'620.04	
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		236.25	
2110.3130.01	Telekommunikationsgebühren	2'600		5'500		2'310.05	
2110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600		600			
2110.3162.00	Raten für operatives Leasing	4'500		4'500		3'285.85	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'350		1'350		974.80	
2110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'700		900		3'893.33	
2110.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		3'400				6'800.00
2120	<u>Primarschule</u>	4'014'050	5'000	3'822'500	2'000	4'017'364.76	24'203.55
2120.3020.00	Löhne Lehrkräfte	3'138'000		3'025'000		2'892'683.01	
2120.3040.00	Erziehungszulagen	31'900		22'400		11'564.30	
2120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	198'700		194'000		183'535.39	
2120.3052.00	Pensionskassen	291'700		252'000		624'051.00	
2120.3053.00	Unfallversicherungen	4'500		4'300		4'304.41	
2120.3054.00	Familienausgleichskasse	43'500		41'000		39'224.20	
2120.3055.00	Krankentaggeldversicherung	31'000		29'500		26'954.50	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000		10'000		7'515.70	
2120.3091.00	Personalrekrutierung	500		400		628.00	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand					535.00	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'700		4'900		4'884.43	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					474.00	
2120.3104.00 *	Lehrmittel	94'050		95'350		84'884.80	
2120.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte	6'000		6'000		20'466.25	
2120.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	10'800		10'800		7'190.70	
2120.3113.00 *	Hardware	20'500		8'000		4'817.70	
2120.3118.00	Immaterielle Anlagen	2'000		2'500		2'076.50	
2120.3119.00	Übrige Anschaffung	18'800		19'800		12'697.19	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		397.50	
2120.3130.01	Telekommunikationsgebühren	2'700		2'800		2'017.65	
2120.3130.02	Porti	1'000		1'000		1'271.50	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2120.3130.03	Telekommunikationsgebühren Bützenen	3'800		3'800		3'670.95	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	5'500		2'750		2'867.95	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500		1'000		524.80	
2120.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	3'000		3'000		2'925.90	
2120.3162.00	Raten für operatives Leasing	17'000		15'000		15'234.10	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	33'500		28'100		20'036.60	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000		8'000		10'219.98	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden						
2120.3612.02	Entschädigungen an Zweckverbände (MGK)	29'900		29'600		29'710.75	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000		2'000		24'203.55
	Kleinklassen Primar	250'230	100'500	305'950	81'700	609'378.19	112'066.55
2120.3020.10	Löhne Lehrkräfte KIKI	198'500		245'000		250'263.79	
2120.3020.12	Löhne Lehrkräfte EK					69'352.05	
2120.3050.10	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500		15'500		19'689.12	
2120.3052.10	Pensionskassen	21'300		30'000		243'218.05	
2120.3053.10	Unfallversicherungen	300		400		457.84	
2120.3054.10	Familienausgleichskasse	2'700		3'000		4'131.55	
2120.3055.10	Krankentaggeldversicherung	1'950		1'800		3'432.85	
2120.3090.10	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		400.00	
2120.3103.10	Fachliteratur, Zeitschriften					89.00	
2120.3104.10	Lehrmittel	3'750		3'750		3'752.45	
2120.3113.10	Hardware	2'280					
2120.3118.10	Immaterielle Anlagen	150					
2120.3119.10	Übrige Anschaffungen	800		800			
2120.3130.10	Dienstleistungen Dritter	150		150		30.00	
2120.3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'200		1'200			
2120.3153.10	Informatik-Unterhalt (Hardware)	400		100			
2120.3162.10	Raten für operatives Leasing	1'200		1'200		1'283.00	
2120.3171.10	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'650		1'650		2'208.20	
2120.3199.10	Übriger Betriebsaufwand	900		900		486.69	
2120.3612.10	Entschädigungen an Zweckverbände						
2120.3612.12	Entschädigungen an Zweckverbände (MGK)					10'583.60	
2120.4260.10	Rückerstattungen Dritter		500		200		650.00
2120.4612.10	Entschädigung von Gemeinden		100'000		81'500		111'416.55
	ISF	467'250	0	346'100	0	535'916.95	0.00
2120.3020.11 *	Löhne Lehrkräfte	384'800		281'000		332'784.30	
2120.3040.11	Erziehungszulagen	3'900		4'600		734.10	
2120.3050.11	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'400		18'000		19'848.35	
2120.3052.11	Pensionskassen	39'100		30'000		172'675.35	
2120.3053.11	Unfallversicherungen	550		500		494.30	
2120.3054.11	Familienausgleichskasse	5'200		3'800		4'287.35	
2120.3055.11	Krankentaggeldversicherung	3'800		3'200		3'025.85	
2120.3091.11	Personalrekrutierung					64.00	
2120.3099.11	Sonstiger Personalaufwand					165.00	
2120.3104.11	Lehrmittel	3'000		2'500		1'605.00	
2120.3119.11	Übrige Anschaffungen	2'500		2'500		233.35	
2120.4611.11	Entschädigungen Kanton						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2120	Sonderschulen (Logopädischer Dienst)	437'900	243'500	405'300	226'000	522'386.57	246'337.80
2120.3010.20	Löhne Betriebspersonal	3'800		3'750		3'837.55	
2120.3020.20 *	Löhne Lehrkräfte	337'000		310'000		334'247.65	
2120.3040.20	Erziehungszulagen	5'250				1'885.75	
2120.3050.20	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'650		20'250		20'856.60	
2120.3052.20	Pensionskassen	29'100		27'900		130'065.55	
2120.3053.20	Unfallversicherungen	550		550		509.85	
2120.3054.20	Familienausgleichskasse	4'650		4'550		4'394.85	
2120.3055.20	Krankentaggeldversicherungen	3'350		3'150		3'461.45	
2120.3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		2'178.00	
2120.3099.20	Sonstiger Personalaufwand					155.00	
2120.3100.20	Büromaterial	1'200		1'200		1'467.98	
2120.3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'750		1'400		776.95	
2120.3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	300		200		93.40	
2120.3104.20	Lehrmittel	2'100		2'200		2'166.04	
2120.3110.20	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen/Geräte	300		300		288.90	
2120.3119.20	Übrige Anschaffungen	3'500		3'500			
2120.3120.20	Ver- und Entsorgung	2'950		3'150		1'043.85	
2120.3130.20	Dienstleistungen Dritter	2'150		2'100		1'788.70	
2120.3134.20	Sachversicherungsprämien	300		400		382.15	
2120.3144.20	Unterhalt Hochbauten	13'200		16'300		11'820.10	
2120.3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'150		850			
2120.3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
2120.3162.20	Raten für operatives Leasing	1'150		1'050		966.25	
2120.4260.20	Rückerstattungen Dritter						18'944.85
2120.4611.20	Entschädigungen vom Kanton		28'000		30'000		27'369.70
2120.4612.20 *	Entschädigungen von Gemeinden		215'500		196'000		198'903.25
2120.4631.20	Beiträge vom Kanton						1'120.00
	Hausaufgabenbetreuung	15'350	1'200	15'700	1'200	9'042.95	750.00
2120.3010.30	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'050		14'100		8'970.00	
2120.3050.30	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		900			
2120.3053.30	Unfallversicherungen	100		150		16.35	
2120.3054.30	FAK	150		200			
2120.3100.30	Büromaterial	50		50		1.90	
2120.3101.30	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		54.70	
2120.3130.30	Dienstleistungen Dritter	100		200			
2120.4231.30	Kursgelder (Rückerstattungen Aufgabenhilfe)		1'200		1'200		750.00
2140	Musikschule	714'700	0	697'500	0	818'170.35	0.00
2140.3612.00 *	Entschädigungen Regionale Musikschule	714'700		697'500		818'170.35	
2170	Schulliegenschaften (Kindergarten)	226'250	7'800	231'250	7'800	201'457.01	7'000.00
2170.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	54'900		58'200		52'194.95	
2170.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		3'250		2'822.15	
2170.3053.00	Unfallversicherungen	550		600		464.55	
2170.3054.00	Familienausgleichskasse	650		700		596.85	
2170.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	450		500		437.90	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		2'229.05	
2170.3110.00	Büromöbel und -geräte	8'100		8'400		17'287.80	
2170.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	3'000		3'000		927.60	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2170.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		1'000			
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	15'350		15'450		16'696.01	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		187.25	
2170.3130.01	Telefongebühren	2'950		2'950			
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250		1'350		1'247.55	
2170.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'200		5'000		4'139.10	
2170.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000		5'000			
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	5'300		3'550		261.35	
2170.3160.00 *	Miete und Pacht Liegenschaften	82'050		95'100		78'464.90	
2170.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	25'300		22'000		23'500.00	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'800		7'800		7'000.00
2171	Primarschulliegenschaften 'Dorf'	427'700	124'710	485'650	124'710	375'015.69	129'098.10
2171.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	145'150		145'800		139'163.35	
2171.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600		8'700		7'745.45	
2171.3052.00	Pensionskassen	5'700		5'650		5'559.60	
2171.3053.00	Unfallversicherungen	1'550		1'500		1'520.95	
2171.3054.00	Familienausgleichskasse	1'800		1'800		1'639.10	
2171.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'250		1'201.85	
2171.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		370.00	
2171.3091.00	Personalrekrutierung					80.00	
2171.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	250		250		477.80	
2171.3100.00	Büromaterial			100			
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		8'000		9'313.40	
2171.3110.00	Büromöbel und -geräte	7'500		46'650		28'575.00	
2171.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'250		3'200		9'373.20	
2171.3112.00	Dienstkleider	500		300		187.00	
2171.3113.00	Hardware			1'500			
2171.3119.00	Übrige Anschaffungen	500		32'500		117.70	
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung	44'000		46'250		39'771.20	
2171.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		2'078.45	
2171.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'850		1'850		1'867.25	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	7'300		8'250		8'207.35	
2171.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau			9'500		656.85	
2171.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	78'650		43'400		23'472.59	
2171.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'000		3'000		155.00	
2171.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3'000			
2171.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	17'600		19'800		8'209.65	
2171.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	78'700		86'900		85'272.95	
2171.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen						
2171.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
2171.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'600		5'600		9'367.00
2171.4260.01	Rückerstattungen Dritter (HPS)		18'500		18'500		18'200.00
2171.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'350		48'350		48'241.10
2171.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (HPS)		46'760		46'760		46'760.00
2171.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'500		5'500		6'530.00
2171.4631.00	Beiträge Kanton						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2172	Primarschulliegenschaften 'Bützenen'	529'000	51'450	554'450	53'500	551'208.10	63'196.40
2172.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	146'600		145'000		153'552.15	
2172.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'650		8'650		8'551.90	
2172.3052.00	Pensionskassen	7'750		7'650		6'722.80	
2172.3053.00	Unfallversicherungen	1'650		1'600		1'649.25	
2172.3054.00	Familienausgleichskasse	1'850		1'800		1'809.35	
2172.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'350		1'350		1'314.45	
2172.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	150		200		21.80	
2172.3100.00	Büromaterial	100		100		63.90	
2172.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000		11'000		12'278.75	
2172.3110.00	Büromaterial und - geräte	15'300		14'000		13'909.20	
2172.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		7'184.85	
2172.3112.00	Dienstkleider	150				127.50	
2172.3113.00	Hardware					1'644.10	
2172.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		33'000		368.70	
2172.3120.00	Ver- und Entsorgung	70'800		71'000		96'652.20	
2172.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'000		2'423.60	
2172.3130.01	Telekommunikationsgebühren	350		300		330.30	
2172.3134.00	Sachversicherungsprämien	7'950		10'300		8'481.80	
2172.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			800		114.20	
2172.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	67'600		49'000		33'987.65	
2172.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte			3'000			
2172.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'600		6'300		5'017.70	
2172.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	175'650		186'400		195'001.95	
2172.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'300		5'300		10'945.20
2172.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		44'650		44'700		44'631.20
2172.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		1'500		3'500		7'620.00
2173	Sekundarschulliegenschaften Tannenbrunn	544'100	625'500	534'500	637'100	522'937.25	633'779.65
2173.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	328'750		327'200		319'804.70	
2173.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'150		19'300		17'402.45	
2173.3052.00	Pensionskassen	18'150		18'000		17'932.80	
2173.3053.00	Unfallversicherungen	3'650		3'700		3'827.45	
2173.3054.00	Familienausgleichskasse	4'050		4'050		3'729.25	
2173.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'000		3'000		2'767.15	
2173.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	200				180.00	
2173.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	600		1'000		440.00	
2173.3100.00	Büromaterial	300		400		278.45	
2173.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000		35'000		32'400.45	
2173.3110.00	Büromöbel	1'000		2'000		2'123.70	
2173.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500		9'000		11'422.65	
2173.3112.00	Dienstkleider	300		300		294.50	
2173.3113.00	Hardware	500		2'000		479.20	
2173.3118.00	Immaterielle Anlagen					49.95	
2173.3119.00	Übrige Anschaffungen	2'000		2'000		1'315.75	
2173.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'700		3'700		4'596.90	
2173.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		2'000		3'124.55	
2173.3130.01	Telekommunikationsgebühren	600		600		600.00	
2173.3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000		1'857.45	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2173.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	5'000		5'000		1'130.15	
2173.3160.00	Mieten und Pacht Liegenschaften	24'150		24'250		23'311.45	
2173.3910.00	Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung)	16'000		16'000		15'540.00	
2173.3910.08	Interne Verrechnungen Personal (Werkhof/Gärtnerei)	61'000		55'000		58'328.30	
2173.4260.00	Rückerstattungen Dritter		41'500		41'400		49'776.55
2173.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		6'500		6'500		6'579.50
2173.4611.00 *	Entschädigungen von Kanton (R'st Pers'aufwand)		577'500		589'200		577'423.60
2174	Übriges Bildungswesen (Bibliothek, RMS)	148'350	84'850	83'200	85'350	69'021.80	83'860.10
2174.3010.00	Löhne Betriebspersonal (RMS)	17'700		17'700		20'241.70	
2174.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'250		624.25	
2174.3053.00	Unfallversicherungen	200		250		215.10	
2174.3054.00	Familienausgleichskasse	250		250		131.80	
2174.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	200		200		182.70	
2174.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		1'858.05	
2174.3119.00	Übrige Anschaffungen	2'000		2'000			
2174.3120.00	Ver- und Entsorgung	13'750		12'450		11'346.65	
2174.3130.00	Dienstleistungen Dritter	450		350		828.80	
2174.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'150		3'200		3'187.75	
2174.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	79'350		14'200		5'673.10	
2174.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000			
2174.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'600		1'350		431.90	
2174.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlage	21'600		23'000		24'300.00	
2174.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		100		
2174.4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000		6'000		5'803.95
2174.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		78'750		79'250		78'056.15
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	69'450	43'000	68'900	38'000	55'155.55	39'862.70
2180.3000.00	Behörden und Kommissionen (Mittagstisch)	250		250			
2180.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	35'850		38'900		28'007.85	
2180.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		2'500		1'576.10	
2180.3053.00	Unfallversicherungen	150		150		120.20	
2180.3054.00	Familienausgleichskasse	500		550		333.40	
2180.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	350		350		246.45	
2180.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					43.20	
2180.3100.00	Büromaterial	100		100			
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		750		268.25	
2180.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'500		1'200		959.00	
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		400		37.00	
2180.3130.01	Mittagessen	24'000		20'000		22'429.65	
2180.3134.00	Sachversicherungsprämie	250		350		560.20	
2180.3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		3'000		261.35	
2180.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge						
2180.3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		312.90	
2180.4260.00	Rückerstattung Dritter		43'000		38'000		39'862.70
2190	Schulleitung und Schulrat	349'150	9'600	335'600	9'600	320'149.35	7'200.00
2190.3000.00	Behörden und Kommissionen (Schulrat)	17'500		17'650		16'196.85	
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	58'700		58'300		55'473.30	
2190.3020.00	Löhne Lehrkräfte	203'000		193'000		199'623.25	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2190.3040.00	Erziehungszulagen	5'850		5'600		2'328.50	
2190.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'950		15'500		15'780.10	
2190.3052.00	Pensionskassen	23'250		22'250		9'416.30	
2190.3053.00	Unfallversicherungen	450		450		517.50	
2190.3054.00	Familienausgleichskasse	3'400		3'200		3'317.85	
2190.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'450		1'450		2'352.10	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		500			
2190.3091.00	Personalrekrutierung	100		100			
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	10'400		10'700		9'027.40	
2190.3100.00	Büromaterial	1'200		800		974.20	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		539.35	
2190.3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		1'500		956.00	
2190.3130.00	Dienstleistung Dritter	500		500		276.05	
2190.3130.02	Porti (Schulrat)	100		100			
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000		323.20	
2190.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	1'000		1'000		3'047.40	
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand (Schulrat)						
2190.4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'600		9'600		7'200.00
	Kleinklassen Primar	0	0	0	0	0.00	0.00
2190.3000.10	Behörden und Kommissionen (Schulrat)						
2190.3050.10	AHV, IV, EO, ALV, VK (Präsidium Schulrat)						
2190.3099.10	Sonstiger Personalaufwand (Schulrat)						
2190.3130.10	Dienstleistungen Dritter						
2192	Volksschule Sonstiges	5'000	0	5'100	0	4'050	0
2192.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'000		5'100		4'050.00	
29	Übriges Bildungswesen	41'180	16'600	41'380	15'600	39'115.14	21'630.00
2990	Übrige Bildung	41'180	16'600	41'380	15'600	39'115.14	21'630.00
2990.3000.00	Behörden und Kommissionen (Nähkurse)	430		430		425.40	
2990.3020.00	Löhne Lehrkräfte (frei. Nähkurse)	32'150		32'100		32'193.80	
2990.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100		2'100		2'073.95	
2990.3052.00	Pensionskassen	2'350		2'750		2'640.84	
2990.3053.00	Unfallversicherungen	100		100		117.35	
2990.3054.00	Familienausgleichskasse	450		450		438.95	
2990.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	300		300		318.70	
2990.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	2'000		2'000		48.15	
2990.3100.00	Büromaterial	100		100			
2990.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
2990.3110.00	Büromöbel	150					
2990.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge						
2990.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	550		550		558.00	
2990.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
2990.4231.00 *	Kursgelder (Entgelte frei. Nähkurse)		16'000		15'000		14'430.00
2990.4260.00	Rückerstattung Dritter		600		600		
2990.4630.00	Beiträge vom Bund						7'200.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	<u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u>	1'756'350	603'575	1'559'500	361'700	1'581'822.39	400'000.50
31	<u>Kulturerbe</u>	28'700	0	24'500	0	24'020.75	0.00
3110	Museen und Kulturförderung	28'600	0	24'400	0	23'529.80	0.00
3110.3000.00	Behörden und Kommissionen (Museumskom.)						
3110.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					7'200.00	
3110.3632.00	Beiträge an Zweckverbände (BZ Jakobshof)	27'600		23'400		14'329.80	
3110.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	1'000		1'000		2'000.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	100	0	100	0	490.95	0.00
3120.3144.00	Unterhalt Hochbauten					390.95	
3120.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	100		100		100.00	
32	<u>Kultur allgemein</u>	264'400	42'075	284'000	43'100	274'781.85	61'605.25
3210	Bibliotheken	198'700	41'975	217'200	43'000	209'442.15	45'806.70
3210.3000.00	Behörden und Kommissionen	700		700		556.25	
3210.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	108'300		116'250		119'468.65	
3210.3010.01	Löhne Betriebspersonals	4'100		4'300		5'055.95	
3210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'150		7'450		7'238.85	
3210.3052.00	Pensionskassen	2'900		3'950		3'098.40	
3210.3053.00	Unfallversicherungen	500		350		511.75	
3210.3054.00	Familienausgleichskasse	1'550		1'550		1'531.70	
3210.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'150		1'150		1'123.25	
3210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200		600		466.00	
3210.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	600		1'000		615.80	
3210.3100.00	Büromaterial	1'500		1'800		1'339.15	
3210.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'500		811.80	
3210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		1'000		472.65	
3210.3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	44'500		47'500		47'854.80	
3210.3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000		2'500		1'932.90	
3210.3113.00	Hardware			3'300			
3210.3118.00	Immaterielle Anlagen	2'000		2'000		1'940.00	
3210.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'950		5'700		4'404.00	
3210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		1'000		96.30	
3210.3130.01	Telekommunikationsgebühren	1'200		1'200		1'244.60	
3210.3130.02	Porti	300		300		235.00	
3210.3130.03	Mitgliederbeitrag	350		350		362.00	
3210.3132.00	Referentenhonorare	1'500		1'100		2'106.00	
3210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			50			
3210.3134.00	Sachversicherungsprämien	950		1'050		1'030.25	
3210.3144.00	Unterhalt Hochbau	2'000		3'500			
3210.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		2'000			
3210.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	800		800		61.70	
3210.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500				874.80	
3210.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400		700		3'709.00	
3210.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3210.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'000		1'050		886.65	
3210.3170.00	Reisekosten und Spesen	100				56.60	
3210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		357.35	
3210.4240.00	Benützungsgbühren (Ausleihgebühren)		35'000		35'000		33'092.50

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3210.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'400		7'500		11'714.20
3210.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften						
3210.4631.00	Beiträge vom Kanton						500.00
3210.4632.00 *	Beiträge von Gemeinden		2'575		500		500.00
3220	Konzert und Theater	20'400	0	20'400	0	27'230.00	0.00
3220.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'900		2'900		2'880.00	
3220.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	17'500		17'500		24'350.00	
3290	Kultur, sonstiges	45'300	100	46'400	100	38'109.70	15'798.55
3290.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kunstkommission)	3'000		1'500		2'861.25	
3290.3100.00	Büromaterial	300		300		16.85	
3290.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	300		3'400		242.40	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500				446.60	
3290.3119.00	Übrige Anschaffungen (KuKo, Fahnen)	15'000		16'000		11'747.50	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'500		14'500		13'892.85	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'550		6'550		4'652.25	
3290.3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals						
3290.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	4'150		4'150		4'250.00	
3290.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3290.4250.00	Verkäufe (Heimatkunde, Flurnamenverz.)		100		100		80.00
3290.4260.00	Rückerstattung Dritter						15'718.55
3290.4390.00	Übriger Ertrag						
33	Medien	0	0	0	0	0.00	0.00
3310	Film und Kino	0	0	0	0	0.00	0.00
3310.4240.00	Benützungsgebühren (Open-Air Kino)				0		
34	Sport und Freizeit	1'463'050	561'500	1'250'800	318'600	1'278'819.79	338'395.25
3410	Übriger Sport	484'700	21'400	401'500	21'400	425'380.87	24'081.90
3410.3000.00	Behörden und Kommissionen (Spoko)	2'850		2'850		1'340.00	
3410.3010.00	Löhne Betriebspersonal	18'300		17'700		18'518.50	
3410.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'150		1'181.50	
3410.3053.00	Unfallversicherungen	100		50		89.35	
3410.3054.00	Familienausgleichskasse	250		250		250.00	
3410.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	200		150		183.35	
3410.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		11'273.87	
3410.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen Geräte, Werkzeuge	8'000		5'000		1'791.60	
3410.3119.00	Übrige Anschaffungen			3'400			
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	20'450		20'650		30'619.95	
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		10'871.80	
3410.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400		2'250		2'140.40	
3410.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	29'300		41'000		62'381.40	
3410.3144.00	Unterhalt Hochbauten	13'000		8'000		8'642.35	
3410.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'800		2'300		2'449.80	
3410.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'400		25'400		25'367.00	
3410.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3410.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	78'950		88'850		83'700.00	
3410.3631.00	Beiträge an Kanton	1'000		1'000		1'280.00	
3410.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	250'000					
3410.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	12'000		162'000		163'300.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3410.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300		300		
3410.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'960.30
3410.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'100		21'100		21'121.60
3411	* Gartenbad	546'050	239'300	359'450	139'000	394'729.59	147'667.60
3411.3000.00	Behörden und Kommissionen (Schwimmbadkom.)	1'300		1'300		1'177.50	
3411.3010.00	Löhne Betriebspersonal	159'500		150'000		162'449.30	
3411.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'600		9'400		9'800.30	
3411.3052.00	Pensionskassen	8'700		10'100		8'858.50	
3411.3053.00	Unfallversicherungen	1'300		1'500		2'011.35	
3411.3054.00	Familienausgleichskasse	2'050		1'950		2'082.55	
3411.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	950		850		1'527.40	
3411.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			4'000			
3411.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					951.10	
3411.3100.00	Büromaterial			500		545.40	
3411.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			35'000		26'622.75	
3411.3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'300		65.50	
3411.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			6'000		9'368.30	
3411.3112.00	Dienstkleider			500		216.60	
3411.3118.00	Immaterielle Anlagen						
3411.3119.00	Übrige Anschaffungen			500		670.00	
3411.3120.00	Ver- und Entsorgung			24'450		21'039.25	
3411.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		6'200		4'994.35	
3411.3130.01	Telekommunikationsgebühren			1'300		1'405.75	
3411.3130.02	Gebühren Kartenautomat			100		35.64	
3411.3132.00	Honorare externer Gutachter, Fachexperten					1'458.00	
3411.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250		4'450		4'511.70	
3411.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	9'000		5'000		22'948.20	
3411.3144.00	Unterhalt Hochbau	6'500		3'000		26'505.30	
3411.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			4'000			
3411.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug			10'000		6'859.55	
3411.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					398.20	
3411.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			2'000		2'253.95	
3411.3170.00	Reisekosten und Spesen			200		221.20	
3411.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000		1'551.30	
3411.3300.00	+ Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	75'600		71'850		71'851.90	
3411.3611.00	Entschädigungen an Kanton			3'000		2'348.75	
3411.3634.00	* Beiträge an öffentliche Unternehmungen	270'000					
3411.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				125'000		134'014.60
3411.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'200		8'000		7'653.00
3411.4260.01	* Rückerstattung Sport Sissach AG Lohn Schwimmbad		182'100				
3411.4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						
3411.4470.00	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'000		6'000		6'000.00
3413	Kunsteisbahn	330'000	300'250	388'700	157'650	369'484.88	166'032.90
3413.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kunsteisbahn)			200		120.00	
3413.3010.00	Löhne Betriebspersonal	125'100		128'900		124'187.15	
3413.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'450		7'800		7'431.10	
3413.3052.00	Pensionskassen	7'000		8'000		7'987.50	
3413.3053.00	Unfallversicherungen	1'000		1'500		1'428.30	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3413.3054.00	Familienausgleichskasse	1'550		1'650		1'563.25	
3413.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	750		800		1'146.55	
3413.3091.00	Personalrekrutierung			1'000			
3413.3099.00	Sonstiger Personalaufwand			500		20.60	
3413.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500		2'059.30	
3413.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
3413.3102.00	Drucksachen, Publikationen					3'296.75	
3413.3112.00	Dienstkleider			300			
3413.3120.00	Ver- und Entsorgung					5'274.85	
3413.3130.00	Dienstleistungen Dritter			4'500		1'764.85	
3413.3130.01	Telekommunikationsgebühren					117.10	
3413.3132.00 *	Honorare externer Gutachter, Fachexperten	16'000		16'000		16'160.00	
3413.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200		4'700		5'006.50	
3413.3144.00	Unterhalt Hochbauten	7'000		7'000		6'270.23	
3413.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug			4'250		2'274.30	
3413.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500			
3413.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			5'000		627.85	
3413.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	159'350		194'000		182'148.70	
3413.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen						
3413.3611.00	Entschädigungen an Kanton	600		600		600.00	
3413.3631.00	Beiträge an Kanton (Konzession Wasserent.)						
3413.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
3413.4260.00 *	Rückerstattungen Sport Sissach AG Lohn Kunsti		142'850		250		8'069.95
3413.4260.01	Rückerstattung FAK						
3413.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		157'400		157'400		157'962.95
3413.4632.00	Beiträge von Gemeinden						
3420	Freizeit	25'300	550	23'750	550	20'302.45	612.85
3420.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		800		2'167.95	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung	2'050		2'100		1'773.75	
3420.3120.01	Ver- und Entsorgung (Schrebergärten)	250		250		120.55	
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter (SP Allmend)	1'450		1'450		1'435.30	
3420.3134.00	Sachversicherungsprämien	150		50		28.30	
3420.3140.01	Unterhalt an Grünanlagen (Schrebergärten)	500		500			
3420.3141.00	Unterhalt Wanderwege						
3420.3143.00	Unterhalt übriger Tiefbau	2'000		4'000		1'084.30	
3420.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000					
3420.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	5'000		5'000		2'896.30	
3420.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (SP Allmend)	3'000		3'000		3'000.00	
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'100		6'600		7'796.00	
3420.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Wasser Schrebergärten)		150		150		206.65
3420.4470.01	Pacht Liegenschaften VV (Schrebergärten)		400		400		406.20
3421	Jugendhaus (Jugendtreff Sissach u.U.)	77'000	0	77'400	0	68'922.00	0.00
3421.3160.00 *	Mieten und Pachten Liegenschaften	6'000		6'000			
3421.3634.00 *	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	71'000		71'400		68'922.00	
35	<u>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</u>	200	0	200	0	4'200.00	0.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	200	0	200	0	4'200.00	0.00
3500.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		4'200.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	<u>GESUNDHEIT</u>	1'937'770	284'250	1'803'670	283'250	1'919'405.52	287'781.25
41	<u>Kranken- und Pflegeheime</u>	908'200	40'750	766'200	40'750	870'704.80	28'870.30
4120	Kranken- und Pflegeheime	908'200	40'750	766'200	40'750	870'704.80	28'870.30
4120.3000.00	Behörden und Kommissionen (Stiftungsrat APH)	200		1'200		90.00	
4120.3300.00	+ Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	108'000		115'000		121'500.00	
4120.3614.00	* Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	800'000		650'000		749'349.10	
4120.3637.00	Beiträge an private Haushalte					-234.30	
4120.4260.00	Rückerstattung Dritter						
4120.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'750		40'750		28'870.30
42	<u>Ambulante Krankenpflege</u>	719'720	0	728'120	0	730'928.44	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	719'720	0	728'120	0	730'928.44	0.00
4210.3000.00	Behörden und Kommissionen (Spitex)	300		300		90.00	
4210.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal (Elternberatung)	8'000		8'550		5'836.05	
4210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		550			
4210.3053.00	Unfallversicherungen	20		20		10.65	
4210.3054.00	Familienausgleichskasse	100		100			
4210.3055.00	Krankentaggeldversicherung			50		57.80	
4210.3100.00	Büromaterial	100		100			
4210.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
4210.3134.00	Sachversicherungsprämie	100		100		63.75	
4210.3170.00	Reisekosten und Spesen	250		250		203.00	
4210.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	250		500		108.75	
4210.3635.00	* Beiträge an private Unternehmungen	690'000		693'500		712'008.44	
4210.3635.01	* Beiträge an private Unternehmungen (Hebammen)			9'000		7'150.00	
4210.3635.02	* Beiträge an private Unternehm.(Private Anbieter Pflegelei)	15'000		10'000			
4210.3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		5'400.00	
43	<u>Gesundheitsprävention</u>	308'950	243'500	308'450	242'500	316'944.88	258'910.95
4310	<u>Alkohol- und Drogenprävention</u>	7'200	0	7'200	0	16'390.90	9'404.10
4310.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Drogentherapiekosten)	7'000		7'000		16'190.90	
4310.3631.00	Beiträge an Kanton (Drogentherapiekosten)						
4310.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		200.00	
4310.4260.00	Rückerstattung Dritter						9'404.10
4310.4611.00	Entschädigungen Kt. (Massn.- u. Drogentherapiek.)						0.00
4320	<u>Übrige Krankheitsbekämpfung</u>	250	0	250	0	250.00	0.00
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen	250		250		250.00	
4330	<u>Schulgesundheitsdienst</u>	2'500	0	2'500	0	2'099.83	0.00
4330.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500		2'500		2'099.83	
4331	<u>Kinder- und Jugendzahnpflege</u>	298'000	243'500	297'000	242'500	298'095.35	249'506.85
4331.3132.00	Honorare externe Fachexperten (Kons. Behandlung)	90'000		90'000		86'030.90	
4331.3132.01	Honorare externe Fachexperten (Orth. Behandlung)	190'000		190'000		196'374.45	
4331.3910.07	Interne Verrechnungen Personal (Verwaltung)	18'000		17'000		15'690.00	
4331.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		260.00
4331.4260.00	R'st Dritter (Elternbeiträge Konservierend)		80'000		80'000		69'448.75
4331.4260.01	R'st Dritter (Elternbeiträge Orthopädisch)		130'000		130'000		146'597.10

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4331.4260.02	R'st Dritter (Zahnärzte)						56.20
4331.4631.00	Beiträge vom Kanton		33'000		32'000		33'144.80
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000	0	1'500	0	108.80	0.00
4340.3612.00	Entschädigungen Gemeinde (Pilzkontrolle)	1'000		1'500		108.80	
49	<u>Übriges Gesundheitswesen</u>	900	0	900	0	827.40	0.00
4900	Übriges Gesundheitswesen	900	0	900	0	827.40	0.00
4900.3130.00	Dienstleistungen u. Honorare	700		700		627.40	
4900.3636.00	Beiträge an private Organisationen	200		200		200.00	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	<u>SOZIALE SICHERHEIT</u>	4'200'100	1'258'300	4'124'550	1'370'700	4'156'449.50	1'470'729.99
52	<u>Invalidität</u>	1'100	0	1'100	0	1'100.00	0.00
5220	<u>Ergänzungsleistungen IV</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
5220.3631.00	Beiträge an Kanton						
5240	<u>Leistungen an Invalide</u>	1'100	0	1'100	0	1'100.00	0.00
5240.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100		1'100		1'100.00	
53	<u>Alter und Hinterlassene</u>	1'610'800	0	1'666'650	0	1'567'155.05	0.00
5310	<u>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</u>	8'500	0	8'500	0	15'188.15	0.00
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'500		8'500		15'188.15	
5310.4610.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle -> neu 0220.4630.00						
5320	<u>Ergänzungsleistungen AHV</u>	1'598'000	0	1'655'000	0	1'547'863.00	0.00
5320.3631.00 *	Beiträge an Kanton	1'598'000		1'655'000		1'547'863.00	
5350	<u>Leistungen an Alter</u>	4'300	0	3'150	0	4'103.90	0.00
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen	4'300		3'150		4'103.90	
54	<u>Familie und Jugend</u>	42'600	0	42'600	0	44'824.85	0.00
5440	<u>Jugendschutz (allgemein)</u>					500.00	
5440.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck					500.00	
5441	<u>Kinder- und Jugendheime</u>	0	0	0	0	6'036.00	0.00
5441.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					6'036.00	
5450	<u>Leistungen an Familien</u>	1'000	0	1'000	0	792.00	0.00
5450.3102.00	Drucksachen, Publikation	1'000		1'000		792.00	
5451	<u>Kinderkrippen und Kinderhorte</u>	41'600	0	41'600	0	37'496.85	0.00
5451.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'000		8'000		8'000.00	
5451.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	13'600		13'600		13'256.00	
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000		20'000		16'240.85	
55	<u>Arbeitslosigkeit</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
5590	<u>Arbeitslosigkeit</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
5590.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen						
56	<u>Soziales Wohnungswesen</u>	50'450	26'500	17'450	26'700	26'894.30	70'520.75
5600	<u>Soziales Wohnungswesen</u>	50'450	26'500	17'450	26'700	26'894.30	70'520.75
5600.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000		4'000		8'946.45	
5600.3130.00	Dienstleistungen Dritter	250		250		215.75	
5600.3134.00	Sachversicherungsprämien	450		450		462.20	
5600.3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	22'000		2'000		9'986.70	
5600.3151.00 *	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	16'500		1'500		3'047.20	
5600.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'250		4'250		4'236.00	
5600.3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		5'000			
5600.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
5600.4470.00 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'500		26'700		70'520.75

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
57	<u>Sozialhilfe und Asylwesen</u>	2'482'850	1'231'800	2'385'750	1'344'000	2'505'175.30	1'400'209.24
5720	Sozialhilfe	1'488'050	409'000	1'415'200	365'500	1'352'876.27	425'071.54
5720.3000.00	Behörden und Kommissionen (Sozialhilfebehörde)	13'000		13'000		12'304.10	
5720.3010.00 *	Löhne Verwaltungspersonal			160'500			
5720.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			10'300			
5720.3052.00	Pensionskassen			16'300			
5720.3053.00	Unfallversicherungen			500			
5720.3054.00	Familienausgleichskasse			2'150			
5720.3055.00	Krankentaggeldversicherungen			1'000			
5720.3062.00	Teuerungszulagen auf Renten						
5720.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'600			
5720.3091.00	Personalrekrutierung						
5720.3099.00	Sonstiger Personalaufwand			1'100			
5720.3100.00	Büromaterial	200		200		39.95	
5720.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350		300		442.75	
5720.3109.00	Übriger Material und Warenaufwand						
5720.3118.00	Immaterielle Anlagen	300		500			
5720.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter (Integrationsprogramme)	54'000		36'000		15'969.00	
5720.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'300		3'400		3'585.00	
5720.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'000		2'630.90	
5720.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
5720.3162.00	Raten für operatives Leasing			1'500			
5720.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		653.65	
5720.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'900		8'750		8'716.40	
5720.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck						
5720.3637.00 *	Beiträge an private Haushalte	1'400'000		1'150'000		1'304'334.52	
5720.3637.01	Beiträge an private Haushalte (SHB)	4'000		3'100		4'200.00	
5720.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		2'000		
5720.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Unterstützungen)		380'000		270'000		346'914.99
5720.4260.01	Rückerstattungen Dritter				5'000		
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton				70'000		69'426.20
5720.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'000		500		877.50
5720.4631.00	Staatsbeiträge		27'000		18'000		7'852.85
5722	Sozialhilfe Asylbereich	270'000	242'000	275'000	252'500	306'006.58	285'813.95
5722.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (NEE)	150'000		150'000		169'186.35	
5722.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (B-Flüchtlinge)	90'000		100'000		111'431.43	
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte	30'000		25'000		25'388.80	
5722.4260.00	Rückerstattungen Dritter (F-Bewilligungen)		2'000		2'500		1'639.05
5722.4611.00	Entschädigungen vom Kanton (NEE)		150'000		150'000		166'639.85
5722.4611.01	Entschädigung vom Kanton (B-Flüchtlinge)		90'000		100'000		117'535.05
5730	Asylwesen	509'500	558'000	679'500	726'000	625'612.65	680'443.55
5730.3000.00	Behörden und Kommissionen (Asylwesen)					350.00	
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000		6'000			
5730.3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'000.00	
5730.3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000		2'000			
5730.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'500		1'500			

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5730.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
5730.3635.00 *	Beiträge an private Unternehmungen	500'000		670'000		621'262.65	
5730.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Einzelabrechn.)		10'000		8'000		12'500.00
5730.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'000		48'000		
5730.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		500'000		670'000		664'540.45
5730.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						3'403.10
5730.4630.00	Beiträge vom Bund						
5790	Übriges Sozialwesen	215'300	22'800	16'050	0	220'679.80	8'880.20
5790.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'750				167'032.40	
5790.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000				10'616.85	
5790.3052.00	Pensionskassen	21'200				17'701.75	
5790.3053.00	Unfallversicherungen	750				758.65	
5790.3054.00	Familienausgleichskasse	2'300				2'166.15	
5790.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'150				1'584.95	
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'600				1'752.50	
5790.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'200				1'363.80	
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter					450.00	
5790.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'300				1'202.75	
5790.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
5790.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'050		1'050		1'050.00	
5790.3910.04	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			15'000		15'000.00	
5790.4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'800				8'880.20
5790.4612.00 *	Entschädigung von Gemeinde u. Zweckverbänden		18'000				
59	Soziale Wohlfahrt	12'300	0	11'000	0	11'300.00	0.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	12'300	0	11'000	0	11'300.00	0.00
5920.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Gemeinde Cumbel GR)	10'000		10'000		10'000.00	
5920.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300		1'000		1'300.00	
5930	Hilfsaktionen im Ausland	0	0	0	0	0.00	0.00
5930.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>VERKEHR</u>	2'424'400	609'800	2'394'700	553'550	2'490'521.17	588'161.90
61	<u>Strassenverkehr</u>	2'330'600	532'400	2'304'050	479'650	2'413'291.06	529'253.90
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	2'330'600	532'400	2'304'050	479'650	2'413'291.06	529'253.90
6150.3000.00	Behörden u. Kommissionen (Beko Begegnungszone)		3'000		3'000		2'595.00
6150.3010.00	Löhne Betriebspersonal	946'700		944'500		925'801.90	
6150.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'250		55'700		52'806.95	
6150.3052.00	Pensionskassen	80'700		77'900		76'637.75	
6150.3053.00	Unfallversicherungen	10'450		10'400		11'251.40	
6150.3054.00	Familienausgleichskasse	11'700		11'700		11'174.45	
6150.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	8'600		8'600		8'284.50	
6150.3062.00	Teuerungszulagen auf Renten						
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		1'675.20	
6150.3091.00	Personalrekrutierung			200			
6150.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	3'000		3'000		3'355.00	
6150.3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		633.65	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000		24'000		29'505.79	
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Fahrzeuge)	32'000		32'000		31'786.75	
6150.3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		535.70	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500				1'550.55	
6150.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	50		50			
6150.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		31'600		20'988.30	
6150.3112.00	Dienstkleider	4'500		4'500		3'331.65	
6150.3119.00	Übrige Anschaffungen					2'426.00	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	59'400		69'750		58'500.50	
6150.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	72'400		31'200		32'768.45	
6150.3130.01	Telekommunikation	2'800		2'800		2'807.45	
6150.3130.10	Dienstleistungen NP	6'900		4'450		5'750.95	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'500		24'500		16'954.50	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	22'200		25'800		25'432.90	
6150.3137.00	Fahrzeugverkehrssteuern/-gebühren	12'000		13'000		12'130.00	
6150.3141.00	Unterhalt Strasse/Verkehrswege	34'000		53'000		59'432.66	
6150.3141.01 *	Unterhalt Strasse/Verkehrswege (Str.'beleuchtung)	75'000		83'000		33'332.80	
6150.3143.00	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	1'500				42'783.80	
6150.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten	10'900		13'900		21'156.30	
6150.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	10'000		10'000		6'629.55	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fhrzge, Werkzeuge	35'800		36'950		64'234.96	
6150.3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge (NP)	2'500		2'500		409.00	
6150.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					399.95	
6150.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'250		36'250		38'382.40	
6150.3161.00	Miete und Pacht Mobilien						
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500		126.00	
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		94.90	
6150.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	584'400		525'800		626'013.30	
6150.3511.10	Einlagen in Fonds (PP (NP-geb./Ersatzbeiträge))	60'500		50'000		76'347.75	
6150.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	97'400		105'000		105'262.40	
6150.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6150.4200.10	Parkplatz-Ersatzabgaben						18'300.00
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'500		26'500		55'465.85
6150.4240.10	Benützungsgebühren (Nachtparkgebühren)		47'000		46'000		46'005.45
6150.4240.11	Benützungsgebühren (PP Bahnhofstrasse)		35'300		34'500		35'112.10
6150.4240.12	Benützungsgebühren (PP Friedhof)		15'400		14'400		13'046.30
6150.4240.13	Benützungsgebühren (PP Bützenen)		2'500		3'150		1'460.00
6150.4240.14	Benützungsgebühren (PP Div.)		7'000		7'000		8'867.95
6150.4250.00	Verkäufe		200		200		
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		66'400		67'400		66'078.70
6150.4270.10	Bussen		12'000		12'000		11'009.00
6150.4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		6'000		6'000		21'074.10
6150.4470.00	Pacht- u. Mietzinse Liegenschaften VV		1'300		1'300		1'297.00
6150.4511.10	Entnahmen aus Fonds des EK (PP)						
6150.4612.00	Entschädigungen Gde u. Zweckverbänden (Böckten, J'hof)		9'000		8'500		10'534.50
6150.4612.01	Entschädigungen von Zweckverbände (FriedKa, WVGSIU)		47'000		45'000		49'801.65
6150.4614.00	Entschädigung von öffentlichen Unternehmungen (Sport Sissach AG)		60'000				
6150.4631.00 *	Beiträge Kanton (Gewerbekarte)		8'500		8'500		8'489.90
6150.4900.01	Interne Verrechnungen Sachaufwand Wasser		2'000		3'000		1'649.45
6150.4900.02	Interne Verrechnungen Sachaufwand Abwasser		500		1'000		146.10
6150.4900.03	Interne Verrechnungen Sachaufwand Abfall		3'500		3'000		4'043.45
6150.4900.06	Interne Verrechnungen Sachaufwand Dep. Strickrain		3'000		3'000		1'171.75
6150.4910.01	Interne Verrechnungen Personal Wasserversorgung		18'000		20'000		12'810.00
6150.4910.02	Interne Verrechnungen Personal Abwasserbeseitigung		6'000		10'000		5'340.00
6150.4910.03	Interne Verrechnungen Personal Abfallbeseitigung		30'000		35'000		25'860.00
6150.4910.06	Interne Verrechnungen Personal Deponie Strickrain		5'000		5'000		5'505.20
6150.4910.07	Interne Verrechnungen Personal Hundehaltung		16'300		22'200		24'403.90
6150.4910.08	Interne Verrechnungen Personal Sek. Tannenbrunn		61'000		55'000		58'328.30
6150.4910.09	Interne Verrechnungen Personal Markt		43'000		42'000		43'453.25
62	<u>Öffentlicher Verkehr</u>	93'800	77'400	90'650	73'900	77'230.11	58'908.00
6230	Agglomerationsverkehr	0	0	0	0	0.00	0.00
6230.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	93'800	77'400	90'650	73'900	77'230.11	58'908.00
6290.3109.00 *	Übriger Material- und Warenaufwand	70'000		66'500		53'200.00	
6290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		288.00	
6290.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
6290.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600		550		466.56	
6290.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400		400		162.00	
6290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
6290.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'400		6'800		7'200.00	
6290.3630.00	Beiträge an den Bund (SBB (Bahnhof Sissach))	16'000		16'000		15'913.55	
6290.4250.00	Verkäufe (Tageskarten SBB)		49'400		47'300		32'308.00
6290.4632.00	Beiträge von Gemeinden		28'000		26'600		26'600.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	<u>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</u>	2'271'100	2'023'150	2'227'270	1'979'820	4'261'769.28	4'006'756.93
71	<u>Wasserversorgung</u>	599'200	599'200	613'670	613'670	1'308'353.87	1'308'353.87
7101	* Wasserwerke Gemeindebetriebe	599'200	599'200	613'670	613'670	1'308'353.87	1'308'353.87
7101.3000.00	Behörden und Kommissionen (Wasserkommission)	1'000		1'000		358.75	
7101.3010.00	Löhne Betriebspersonals	8'750		8'700		8'660.15	
7101.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550		550		225.05	
7101.3053.00	Unfallversicherungen	100		100		90.90	
7101.3054.00	Familienausgleichskasse	100		120		47.60	
7101.3055.00	AG-Beiträge an KTG						
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100		200			
7101.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					10.75	
7101.3100.00	Büromaterial	500		500		405.00	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150		150			
7101.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	200		500			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	10'050		9'950		10'854.20	
7101.3130.00	* Dienstleistungen Dritter	32'000		25'000		14'494.50	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'300		20'300		14'827.85	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'400		1'387.70	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	127'000		125'000		115'953.55	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	53'500		53'500		53'691.50	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		2'000		109.65	
7101.3300.00	+ Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'200		61'000			
7101.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss					778'656.11	
7101.3611.00	Entschädigungen Kanton (Wasseruntersuchungen)	4'000		4'500		3'789.50	
7101.3612.00	* Entschädigungen an Zweckverbände	253'500		233'000		242'625.16	
7101.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	200		200		166.50	
7101.3900.01	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	2'000		3'000		1'649.45	
7101.3910.00	Interne Verrechnungen Personal Verwaltung	55'000		43'000		47'540.00	
7101.3910.01	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	18'000		20'000		12'810.00	
7101.4210.00	Wasseranschlussbewilligungen		2'000		3'000		1'200.00
7101.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahngebühren)		300		300		370.60
7101.4240.00	Dienstleistungen (Wasserbezugsgebühren)		509'750		509'750		503'994.95
7101.4250.00	Verkäufe						
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		4'000		1'673.05
7101.4391.00	Übertrag aus der Investitionsrechnung						800'970.47
7101.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		300		300		144.80
7101.4510.00	* Entnahme Spezialfinanzierung/ Aufwandüberschuss		82'850		96'320		
7101.4940.01	* KK-Zins Spezialfinanzierung						
72	<u>Abwasserbeseitigung</u>	976'300	976'300	961'500	961'500	2'272'898.71	2'272'898.71
7201	* Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe	976'300	976'300	961'500	961'500	2'272'898.71	2'272'898.71
7201.3000.00	Behörden und Kommissionen (Abwasserkom.)	1'000		1'000		358.75	
7201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100			
7201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		365.60	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'600		83'600		68'387.20	
7201.3131.00	Planung u. Projektierung	500		1'000			
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	67'000		64'000		44'121.45	
7201.3143.00	* Unterhalt übrige Tiefbauten	92'000		85'500		90'088.10	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7201.3199.00	Vorsteuerkürzung MWSt.	3'500		4'000		2'716.80	
7201.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'750		5'500			
7201.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss					1'348'762.26	
7201.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Klärbeitrag)	657'750		651'000		657'495.95	
7201.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	200		300		196.50	
7201.3900.02	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	500		1'000		146.10	
7201.3910.01	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	64'000		54'000		54'920.00	
7201.3910.02	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	6'000		10'000		5'340.00	
7201.4210.00	Kanalisationsanschlussbewilligungen		25'000		25'000		38'588.00
7201.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahngebühren)		500		500		472.26
7201.4240.00	Dienstleistungen (Abwassergebühren)		908'000		906'900		937'981.90
7201.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
7201.4391.00	Übertrag aus der Investitionsrechnung						1'295'635.80
7201.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500		1'000		220.75
7201.4510.00 *	Entnahme aus Spez'finanz. EK/ Aufwandüberschuss		42'300		28'100		
7201.4940.02 *	KK-Zins Spezialfinanzierung						
73	Abfallwirtschaft	411'400	406'100	368'350	363'050	385'814.65	381'287.85
7300	Abfallwirtschaft allgemein	6'500	1'200	6'500	1'200	5'676.80	1'150.00
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Honorare Kadaverentsorgung)	6'500		6'500		5'676.80	
7300.4240.00	Dienstleistungen (Gebühren Kadaverentsorgung)		1'200		1'200		1'150.00
7301 *	Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe	404'900	404'900	361'850	361'850	380'137.85	380'137.85
7301.3000.00	Behörden und Kommissionen (AVK)	3'000		3'000		2'437.50	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'200		8'954.70	
7301.3102.12	Drucksachen, Publikationen	1'200		2'700		3'428.25	
7301.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'000		1'000			
7301.3119.00	Übrige Anschaffungen					15'505.20	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		174.80	
7301.3130.02	Porti	600		600		1'171.10	
7301.3130.11	Hauskehricht- und Sperrgutabfuhr	57'000		56'000		54'188.20	
7301.3130.12	Grünabfuhr, Häckseldienst	65'000		43'000		63'270.40	
7301.3130.13	Blechdosenentsorgung	1'900		2'000		1'767.15	
7301.3130.14	Glasentsorgung	11'000		11'000		10'017.60	
7301.3130.15	Papier- und Kartonentsorgung	7'000		8'000		5'769.95	
7301.3130.16	Öle, Farben, Lösungsmittel					849.70	
7301.3130.18	Eisen, Alu, Batterien, Freon etc.						
7301.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			2'000		3'600.00	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		17.60	
7301.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	500		1'000			
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen						
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'700		2'000		1'489.15	
7301.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'550		1'300		1'293.85	
7301.3409.00	Verkaufsprovision Vignetten	19'000		20'000		16'010.45	
7301.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung/ Ertragsüberschuss			6'000		8'417.45	
7301.3611.00 *	Entschädigungen an Kanton (Verbrennungsgeb. KVA Basel)	161'000		134'000		131'686.15	
7301.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
7301.3900.03	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	3'500		3'000		4'043.45	
7301.3910.02	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	23'400		18'500		20'185.20	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7301.3910.03	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	30'000		35'000		25'860.00	
7301.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnspesen)		50		50		
7301.4240.00	Gebühren Abfallvignetten		290'000		302'000		313'356.00
7301.4240.12	Gebühren Grünvignetten/Häckseldienst		40'000		35'000		41'597.20
7301.4240.15	Gebühren Kartonvignetten		2'500		1'500		2'897.20
7301.4260.00	Rückerstattungen		100		100		75.30
7301.4260.01	Rückerstattungen Glas		21'000		23'000		22'212.15
7301.4270.00	Bussen						
7301.4510.00 *	Entnahme Spezialfinanzierung/ Aufwandüberschuss		51'250				
7301.4631.00	Beiträge vom Kanton (Sonderabfallentsorgung)				200		
7301.4810.00	Ausserordentliche Finanzerträge						
7301.4940.03 *	KK-Zins Spezialfinanzierung						
74	<u>Gewässerverbauungen</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
7410	Gewässerverbauungen	0	0	0	0	0.00	0.00
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau			0		0.00	
75	<u>Arten- und Landschaftsschutz</u>	5'500	0	5'500	0	16'083.05	0.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'500	0	5'500	0	16'083.05	0.00
7500.3102.00	Drucksachen, Publikationen					0.00	
7500.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500		5'500		16'083.05	
76	<u>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</u>	46'500	26'000	56'850	26'000	53'014.10	28'745.30
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'000	0	2'000	0	2'416.00	0.00
7610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		2'416.00	
7620	Hundehaltung	26'800	26'000	30'950	26'000	28'653.90	28'745.30
7620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		3'500			
7620.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'500		1'000			
7620.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			250		250.00	
7620.3910.07	Interne Verrechnungen Personal Verwaltung, Werkhof	21'300		26'200		28'403.90	
7620.4240.00	Gebühren Hundehaltung		26'000		26'000		28'745.30
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	17'700	0	23'900	0	21'944.20	0.00
7690.3010.00	Löhne Betriebspersonal (öffentl.WC-Anlagen)	7'000		7'000		6'930.60	
7690.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450		450		442.15	
7690.3053.00	Unfallversicherungen	100		100		72.75	
7690.3054.00	Familienausgleichskasse	100		100		93.60	
7690.3055.00	Krankentaggeldversicherung	50		50		68.60	
7690.3100.01	Büromaterial (Ölf.-Kontr.)	300		300			
7690.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (öffentl.WC-Anl.)	1'000		1'000		945.30	
7690.3120.00	Ver- und Entsorgung	2'000		2'150		1'469.75	
7690.3130.00	Dienstleistungen Dritter (öffentl.WC-Anl.)	1'600		6'100		4'471.20	
7690.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		150		110.85	
7690.3144.00	Unterhalt Hochbauten (öffentl.WC-Anl.)	5'000		6'500		7'189.40	
7690.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
7690.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen					150.00	
7690.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Gebühren Bahnhof-WC)						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
77	<u>Friedhof und Bestattung</u>	197'900	15'450	200'550	15'500	198'121.35	15'451.20
7710	<u>Friedhof und Bestattung</u>	197'900	15'450	200'550	15'500	198'121.35	15'451.20
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial/Diverses						
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter/Diverses						
7710.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18'400		19'550		20'700.00	
7710.3612.00	Entschädigungen an Zweckverbände (Friedhof)	45'000		46'000		43'921.35	
7710.3632.00 *	Entschädigungen an Zweckverbände (pro Kopfbeitrag)	134'500		135'000		133'500.00	
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
7710.4470.00	Pachtzinse Liegenschaften VV (Baurechts Friedhof)		15'450		15'500		15'451.20
79	<u>Raumordnung</u>	34'300	100	20'850	100	27'483.55	20.00
7900	<u>Raumplanung</u>	34'300	100	20'850	100	27'483.55	20.00
7900.3000.00	Behörden und Kommissionen (Kom. Landschaftsplan)	1'500		1'500		1'605.00	
7900.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
7900.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		24.15	
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	750		1'000		704.65	
7900.3131.00	Planung u. Projektierung	16'000		11'000			
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					16'000.35	
7900.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
7900.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'550		6'850		9'149.40	
7900.3611.00	Entschädigungen an Kanton						
7900.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
7900.4250.00	Verkäufe		100		100		20.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>VOLKSWIRTSCHAFT</u>	873'525	1'028'900	958'725	1'141'900	944'207.20	1'198'053.25
81	<u>Landwirtschaft</u>	15'675	0	81'225	0	11'105.15	0.00
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	10'700	0	76'050	0	6'771.65	0.00
8120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300		3'300		1'017.65	
8120.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000		67'000		-346.00	
8120.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
8120.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'400		5'750		6'100.00	
8120.4611.00	Entschädigung Kanton						
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen	4'975	0	5'175	0	4'333.50	0.00
8140.3010.00	Löhne Verwaltungspers.(Ackerbaustelle,Baum-,Rebwärter)	1'900		1'900		1'645.00	
8140.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		79.45	
8140.3053.00	Unfallversicherungen	5		5		2.25	
8140.3054.00	Familienausgleichskasse	20		20		16.80	
8140.3100.00	Büromaterial						
8140.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
8140.3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		900		320.00	
8140.3134.00	Sachversicherungsprämien						
8140.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	2'350		2'250		2'270.00	
82	<u>Forstwirtschaft</u>	88'450	0	88'900	0	61'885.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	88'450	0	88'900	0	61'885.00	0.00
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'250		5'200		200.00	
8200.3145.00	Unterhalt Wald	500		1'000			
8200.3632.00 *	Beiträge an Zweckverbände (Zweckverband)	82'700		82'700		61'685.00	
8200.3636.00	Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck						
83	<u>Jagd und Fischerei</u>	2'750	6'100	2'850	6'100	1'131.40	6'108.00
8300	Jagd und Fischerei	2'750	6'100	2'850	6'100	1'131.40	6'108.00
8300.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Wildschadenverhütung)	1'050		1'050			
8300.3612.00	Entschädigungen an Gde (Wildschadenverhütung)	500		500			
8300.3631.00	Beiträge an Kanton (Fischhege- u. Wildschadenfonds)	1'200		1'300		1'131.40	
8300.4100.00	Regalien (Jagd- und Fischpachten)		6'100		6'100		6'108.00
84	<u>Tourismus</u>	800	0	800	0	800.00	0.00
8400	Tourismus	800	0	800	0	800.00	0.00
8400.3130.00	Dienstleistungen u. Honorare	300		300		300.00	
8400.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		500.00	
85	<u>Industrie, Gewerbe, Handel</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	0	0	0	0	0.00	0.00
8500.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
87	<u>Energie</u>	21'100	0	30'100	0	14'104.15	0.00
8730	Übrige Energie	21'100	0	30'100	0	14'104.15	0.00
8730.3000.00	Behörden und Kommissionen	3'500		3'500		3'050.00	
8730.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		83.00	
8730.3100.00	Büromaterial	500		500			
8730.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'400		19'100		10'971.15	
8730.3631.00	Beiträge an Kanton	1'700					
8730.3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'000		6'000			
89	<u>Sonstige gewerbliche Betriebe</u>	744'750	1'022'800	754'850	1'135'800	855'181.50	1'191'945.25
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	1'000	3'000	5'000	3'000	4'699.90	2'480.00
8900.3111.00	Anschaffung Tischgarnituren			4'000		4'212.00	
8900.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		87.90	
8900.3151.00	Übriger Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	500		500			
8900.3612.00	Entschädigungen an Gde (Arisdorf Notschlachtlokal)	400		400		400.00	
8900.4240.00	Benützungsgebühren (Tischgarnituren)		3'000		3'000		2'480.00
8900.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
8901	Deponie Strickrain	743'750	1'019'800	749'850	1'132'800	850'481.60	1'189'465.25
8901.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0					
8901.3100.00	Büromaterial	2'000		2'000			
8901.3120.00	Ver- u. Entsorgung	500		500			
8901.3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	24'200		18'700		8'605.90	
8901.3130.01	Erweiterung Deponie	5'000		5'000		64'132.75	
8901.3130.02	Telekommunikation	300		300			
8901.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	200		200		5'200.00	
8901.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		5'200		2'706.30	
8901.3143.00 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	85'000		60'000		89'862.40	
8901.3143.01 *	Unterhalt übrige Tiefbauten R'st Nachsorge	31'500		27'000		32'550.00	
8901.3143.02 *	Unterhalt übrige Tiefbauten R'st Folgekosten	56'000		48'000		57'865.00	
8901.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'000		6'000		3'200.60	
8901.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	5'500		1'000		5'476.60	
8901.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000				41.65	
8901.3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		600.00	
8901.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	12'050		1'700		1'800.00	
8901.3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals						
8901.3612.00 *	Entschädigungen an Gemeinden (BüGde Anteil)	280'000		382'950		363'764.00	
8901.3630.00 *	Beiträge an den Bund (VASA-Gebühr)	175'000		135'000		162'749.45	
8901.3637.00	Beiträge an private Haushalte	800		600			
8901.3900.06	Interne Verrechnungen Sachaufwand Werkhof	3'000		3'000		1'171.75	
8901.3910.05	Interne Verrechnungen Personalaufwand Verwaltung	47'100		47'100		45'250.00	
8901.3910.06	Interne Verrechnungen Personalaufwand Werkhof	5'000		5'000		5'505.20	
8901.4210.00	Gebühren und Amtshandlungen		300		300		
8901.4240.00 *	Benützungsgebühren (Deponiegebühren)		842'000		995'000		994'649.25
8901.4240.01	Benützungsgebühren (VASA-Gebühren)		175'000		135'000		162'749.60
8901.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500		2'500		32'066.40

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	<u>FINANZEN UND STEUERN</u>	1'072'600	19'581'400	1'394'000	18'750'900	1'967'851.43	19'032'385.47
91	<u>Steuern</u>	251'500	17'900'000	250'000	17'400'000	175'553.18	17'653'899.25
9100	* Steuern aktuelles Jahr	0	17'660'000	0	17'150'000	0.00	17'045'249.05
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		13'610'000		12'997'000		13'159'839.90
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'550'000		1'453'000		1'394'291.50
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		300'000		300'000		155'472.00
9100.4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		1'435'000		1'600'000		1'555'201.45
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		765'000		800'000		780'444.20
9101	* Steuern Vorjahre	71'500	140'000	70'000	150'000	5'842.35	515'274.40
9101.3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-80'000.00	
9101.3183.00	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen	70'000		70'000		82'270.95	
9101.3184.00	Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Personen						
9101.3185.00	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	1'500				3'571.40	
9101.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen				50'000		353'992.32
9101.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen				10'000		146'939.30
9101.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		100'000		50'000		259'358.03
9101.4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		20'000		20'000		-247'420.70
9101.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		20'000		20'000		2'405.45
9102	Zinsendienst Steuern	180'000	100'000	180'000	100'000	169'710.83	93'375.80
9102.3403.00	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	180'000		180'000		169'710.83	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		100'000		100'000		93'375.80
93	<u>Finanz- und Lastenausgleich</u>	727'500	1'528'000	1'075'000	1'222'000	1'721'975.00	1'218'837.00
9300	* Finanz- und Lastenausgleich	727'500	1'528'000	1'075'000	1'222'000	1'721'975.00	1'218'837.00
9300.3622.00	Horizontaler Finanzausgleich	550'000		900'000		1'546'928.00	
9300.3623.00	Finanzierung Ausgleichsfonds						
9300.3631.00	Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung	177'500		175'000		175'047.00	
9300.4621.00	* Sonderlastenabgeltungen		345'000		45'000		45'017.00
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich						
9300.4631.00	* Beiträge vom Kanton		1'183'000		1'177'000		1'173'820.00
96	<u>Vermögens- und Schuldenverwaltung</u>	93'600	150'400	69'000	126'200	70'323.25	154'044.18
9610	Zinsen	25'100	32'700	30'100	28'850	89.75	38'762.70
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100		100		89.75	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000		30'000			
9610.3940.01	KK-Zins Spezialfinanzierung Wasserversorgung						
9610.3940.02	KK-Zins Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung						
9610.3940.03	KK-Zins Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung						
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel (Kapitalerträge Finanzvermögen)		400		500		445.35
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000		3'000		6'508.20
9610.4402.00	Zinsen kurzfristige Geldanlagen		4'000				7'500.00
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		25'250		25'300		24'284.15
9610.4420.00	Dividenden (Kapitalerträge Finanzvermögen)		50		50		25.00

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	63'200	117'700	33'800	97'350	65'715.18	115'281.48
9630.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		2'100		1'962.05	
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	20'000		20'000		7'771.90	
9630.3430.03	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen Rückstellungen	30'000				51'528.23	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	7'100		7'100		470.65	
9630.3439.00	Liegenschaftsaufwand FV (Wasser, Energie, Heizmat.)	4'400		4'600		3'982.35	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV						
9630.3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen						
9630.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		204.25
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		117'500		97'150		113'957.23
9630.4631.00	Beiträge vom Kanton						1'120.00
9690	Übriges Finanzvermögen	5'300	0	5'100	0	4'518.32	0.00
9690.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Banken- und PC- Gebühren)	5'300		5'100		4'518.32	
97	Rückverteilungen	0	3'000	0	2'700	0.00	5'605.04
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	3'000	0	2'700	0.00	5'605.04
9710.4699.00	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		3'000	0	2'700		5'605.04
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	0.00	0.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
9950.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge						
Total		<u>27'905'805</u>	<u>27'901'905</u>	<u>27'422'030</u>	<u>26'875'080</u>	<u>30'897'995.50</u>	<u>29'514'459.48</u>
			3'900		546'950		1'383'536.02

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Departement	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0	0	0	6'244.40	3'000.00
			0		0		3'244.40
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoinvestitionen</i>	45'000	0	450'000	37'000	40'738.90	12'334.55
			45'000		413'000		28'404.35
2	Bildung <i>Nettoinvestitionen</i>	3'500'000	0	2'500'000	0	630'488.72	17'813.00
			3'500'000		2'500'000		612'675.72
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche <i>Nettoinvestitionen</i>	8'350'000	2'100'000	3'150'000	0	155'574.91	0.00
			6'250'000		3'150'000	-155'574.91	
4	Gesundheit <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0	0	0	0.00	0.00
			0		0		0.00
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0	400'000	0	0.00	0.00
			0		400'000		0.00
6	Verkehr <i>Nettoinvestitionen</i>	1'140'000	315'000	1'280'000	150'000	191'759.30	109'225.70
			825'000		1'130'000		82'533.60
7	Umwelt und Raumordnung <i>Nettoinvestitionen</i>	2'060'000	465'000	1'905'000	465'000	952'329.13	3'939'256.95
			1'595'000		1'440'000	2'986'927.82	
8	Volkswirtschaft <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0	0	0	145'269.65	0.00
			0		0		145'269.65
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoinvestitionen</i>	0	0	0	0	0.00	0.00
			0		0		0.00
		15'095'000	2'880'000	9'685'000	652'000	2'122'405.01	4'081'630.20
	Zunahme der Nettoinvestitionen		12'215'000		9'033'000		-1'959'225.19
	Abnahme der Nettoinvestitionen						
	TOTAL	15'095'000	15'095'000	9'685'000	9'685'000	2'122'405.01	2'122'405.01
	Zunahme der Nettoinvestitionen ohne Finanzvermögen		12'215'000		9'033'000		-1'959'225.19
	Abnahme der Nettoinvestitionen ohne Finanzvermögen						

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Investitionsart	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	AUSGABEN	15'095'000		9'685'000		2'122'405.01	
50	Sachanlagen	14'910'000		9'565'000		2'115'727.51	
5000	Grundstücke						
5010	Strassen / Verkehrswege	1'045'000		1'280'000		191'759.30	
5030	Übrige Tiefbauten	1'920'000		1'785'000		1'092'146.28	
5040	Hochbauten	11'900'000		6'500'000		831'821.93	
5060	Mobilien	45'000					
5090	Übrige Sachgüter						
52	Immaterielle Anlagen	140'000		120'000		6'677.50	
5200	Software					1'225.00	
5210	Patente / Lizenzen						
5290	Übrige immaterielle Anlagen	140'000		120'000		5'452.50	
54	Darlehen	0		0		0.00	
5420	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände						
5450	Darlehen an private Unternehmungen						
55	Beteiligungen	0		0		0.00	
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen						
56	Eigene Investitionsbeiträge	45'000		0		0.00	
5600	Investitionsbeiträge an den Bund						
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'000					
5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen						
59	Abschluss Investitionsrechnung	0		0		0.00	
5911	Übertrag Einnahmeüberschuss (Wasserversorgung)						
5912	Übertrag Einnahmeüberschuss (Abwasserbeseitigung)						
6	EINNAHMEN		2'880'000		652'000		4'081'630.20
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		0		0		0.00
6000	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						
6010	Übertragung von Strassen / Verkehrswegen ins Finanzvermögen						
6040	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		2'880'000		652'000		4'081'630.20
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						20'813.00
6302	Erschliessungsbeiträge vom Bund						
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		5'000		5'000		800.00
6312	Erschliessungsbeiträge vom Kanton						
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden		2'100'000		27'000		
6321	Anschlussbeiträge von Gemeinden						15'933.50
6341	Anschlussbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						
6342	Erschliessungsbeiträge von öffentl. Unternehmungen						

EINWOHNERKASSE SISSACH

Konto	Investitionsrechnung Zusammenzug nach Investitionsart	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6350	Investitionsbeiträge von priv. Unternehmungen						12'334.55
6351	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						2'163'209.10
6352	Erschliessungsbeiträge priv. Unternehmungen						107'147.25
6360	Investitionsbeiträge priv. Organisationen o. Erwerbszweck				10'000		
6361	Anschlussbeiträge von priv. Organisationen						52'524.00
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		150'000		150'000		
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		360'000		360'000		1'621'209.00
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		265'000		100'000		87659.8
69	Abschluss Investitionsrechnung		0		0		0.00
6900	Allgemeiner Haushalt						
		15'095'000	2'880'000	9'685'000	652'000	2'122'405.01	4'081'630.20
Zunahme der Nettoinvestitionen			12'215'000		9'033'000		
Abnahme der Nettoinvestitionen						1'959'225.19	
TOTAL		15'095'000	15'095'000	9'685'000	9'685'000	4'081'630.20	4'081'630.20

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	TOTAL	15'095'000	2'880'000	9'685'000	652'000	2'122'405.01	4'081'630.20
	NETTOINVESTITIONEN		12'215'000		9'033'000		-1'959'225.19
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	0	0	6'244.40	3'000.00
0220	Gemeindeverwaltung	0	0	0	0	1'225.00	3'000.00
0220.5200.00	Homepage, Neuauftritt					1'225.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften	0		0		5'019.40	
0290.5040.00	Gemeindehaus, Anschluss Wärmeverbund AWV					5'019.40	
0290.6300.00	Investitionsbeiträge Bund						3'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	45'000	0	450'000	37'000	40'738.90	12'334.55
1400	Allgemeines Rechtswesen (Grundbuch, Mass, Gewicht)	0	0	0	0	0.00	0.00
1400.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen (Fixpunktnetz Feld Los 10)						
1500	Feuerwehr	45'000	0	0	0	40'562.90	12'334.55
1500.5040.10	FW-Magazin, Gebäudeinstandstellung			0		40'562.90	
1500.5620.00	Investitionsbeiträge StP-Feuerwehr Sissach / Fhrzg. usw.	45'000					
1500.6350.00	Investitionsbeiträge von priv. Unternehmungen						12'334.55
1611	Schiesswesen	0	0	450'000	37'000	176.00	0.00
1611.5040.00	Elektronische Trefferanzeige			450'000		176.00	
1611.6320.	Beiträge EWG Itingen u. Hersberg				27'000		
1611.6360.	Schützengesellschaft Sissach / SG 1822				10'000		
1620	Zivilschutz	0	0	0	0	0.00	0.00
1620.5060.00	Fahrzeuge						
2	BILDUNG	3'500'000	0	2'500'000	0	630'488.72	17'813.00
2170	Schulliegenschaften Kindergarten	0	0	0	0	130'235.87	0.00
2170.5040.00	Kindergarten Provisorium, Gottesackerweg					130'235.87	
2171	Primarschulliegenschaften "Dorf"	0	0	0	0	78'499.95	0.00
2171.5040.00	Planungskredit PS Dorf					13'895.35	
2171.5040.10	Schulraum Primarschule Ausführung						
2171.5040.15	Schulraum Primarschule, Machbarkeitsstudie					64'604.60	
2171.5040.20	Vorprojekt Schulraum/Turnhallen-Konzept						
2171.5040.25	Schulraum/Turnhalle						
2172	Primarschulliegenschaften Bützenen	2'500'000	0	2'500'000	0	421'752.90	17'813.00
2172.5030.00	Umgebung Bützenen						
2172.5040.00	Heizung und Sanitäranlagen					421'614.15	
2172.5040.10	Anschluss Wärmeverbund AWV AG						
2172.5040.20	Sanierung Hallentrakt, MZH	2'500'000		2'500'000		138.75	
2172.6300.00	Investitionsbeiträge Bund						17'813.00
2174	Übriges Bildungswesen (RMS, Bibliothek)	1'000'000	0	0	0	0.00	0.00
2174.5040.00	Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung	1'000'000					
2174.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
2180	Mittagstisch	0	0	0	0	0.00	0.00

EINWOHNERKASSE SISSACH

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	8'350'000	2'100'000	3'150'000	0	155'574.91	0.00
3210	Bibliotheken	0	0	0	0	0.00	0.00
3210.5040.00	Hochbauten						
3410	Übriger Sport	0	0	0	0	137'444.66	0.00
3410.5040.00	Sanierung Clubhaus					137'444.66	
3411	Gartenbad	0	0	150'000	0	0.00	0.00
3411.5040.10	Hochbauten (Sanierungen Schwimmbad)						
3411.5040.20	Sanierung Nichtschwimmerbecken			150'000			
3411.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
3413	Kunsteisbahn	8'350'000	2'100'000	3'000'000	0	18'130.25	0.00
3413.5040.00	Kunsteisbahn Betriebsertüchtigung					591.25	
3413.5040.10	Kunsteisbahn Projektierung					780.00	
3413.5040.20	Kunsteisbahn, Sanierung, Ausführung	8'350'000		3'000'000			
3413.5040.30	Kunsteisbahn Gutachten etc.					16'759.00	
3413.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'100'000				
4	GESUNDHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
4120	Kranken- und Pflegeheime	0	0	0	0	0.00	0.00
4120.5040.00							
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	0	400'000	0	0.00	0.00
5600	Soziales Wohnungswesen	0	0	400'000	0	0.00	0.00
5600.5040.00	Wohncontainer			400'000			
6	VERKEHR	1'140'000	315'000	1'280'000	150'000	191'759.30	109'225.70
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	1'140'000	315'000	1'280'000	150'000	191'759.30	109'225.70
6150.5000.00	Grundstücke (Areal Kauf)						
6150.5010.00	Begegnunzone, Rissssanierung	250'000		200'000			
6150.5010.10	Bergweg (Nord)						
6150.5010.12	Rebackerweg	5'000					
6150.5010.14	Hofstettenweg	300'000					
6150.5010.20	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt),			120'000			
6150.5010.25	In der Mühlematt					83'697.65	
6150.5010.35	Strasseninstandstellung, Diverse			30'000		61'645.45	
6150.5010.40	Bischofsteinbrücke			400'000			
6150.5010.45	Neumattstrasse					4'773.70	
6150.5010.50	Heidengässli			20'000			
6150.5010.51	Schulstrasse					275.20	
6150.5010.55	Kl.Allmend-Wuhrweg Ost (Inkl.Fusswegverbindung)			300'000		904.20	
6150.5010.60	Im Berg (QP im Berg Ost)						
6150.5010.61	Gerbegässlein (QP Überbauung)					26'889.20	
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)	150'000		150'000			
6150.5010.65	Wuhrweg West	340'000		60'000			
6150.5010.72	Hauptstrasse Ost (BLKB - Chrüz matt)					13'573.90	
6150.5010.91	Tempo-30 Massnahmen						
6150.5040.00	Veloparking Bahnhof SBB	50'000					
6150.5060.30	Fahrzeuge, Ersatz	45'000					
6150.6352.00	Erschliessungsbeiträge von privaten Unternehmungen						107'147.25
6150.6370.00	Investitionsbeiträge priv.Haushalten (Entnahme Fonds PP-Ersatzbeiträge)		150'000		150'000		
6150.6372.00	Anwänderbeiträge Bergweg Nord						2'078.45
6150.6372.10	Anwänderbeiträge Hofstettenweg		165'000				

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'060'000	465'000	1'905'000	465'000	952'329.13	3'939'256.95
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	1'630'000	205'000	1'705'000	205'000	927'396.18	2'144'135.50
7101.5030.00	Güterstrasse (Verlegung)					28'605.30	
7101.5030.05	Sonnhaldenweg	270'000		30'000			
7101.5030.10	Rebackerweg	180'000					
7101.5030.14	Hofstettenweg	50'000					
7101.5030.20	Kl.Allmend - Wuhrweg Ost			495'000		220.00	
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)	130'000		100'000		94'443.93	
7101.5030.31	Eptingerwegli						
7101.5030.35	Notwasserkonzept	710'000		710'000			
7101.5030.41	Ersatz WL Gelterkinderstrasse					79'345.65	
7101.5030.45	Neumattstrasse					141'368.25	
7101.5030.50	Burgenrainweg, Leitungsumlegung						
7101.5030.51	Schulstrasse					163'058.80	
7101.5030.52	Heidengässli			20'000			
7101.5030.55	Rheinfelderstrasse Wasserleitung					51'269.60	
7101.5030.61	Gerbegässli (QP Überbauung)					537.65	
7101.5030.65	Bergweg Nord					95'791.35	
7101.5030.66	Wuhrweg West	290'000		30'000			
7101.5030.70	Heiletenweg, Transportleitung					272'755.65	
7101.5030.75	Hauptstrasse West						
7101.5030.98	Itingerstrasse			320'000			
7101.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton (BGV)		5'000		5'000		800.00
7101.6321.00	Anschlussbeiträge von Gemeinden						8'137.50
7101.6351.00	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						1'175'722.00
7101.6361.00	Anschlussbeiträge von priv. Organisationen o.Erwerbszweck						29'180.00
7101.6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		200'000		200'000		930'296.00
7101.6372.00	Erschliessungsbeiträge von Privaten(Umsetzung GEP)						
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	290'000	260'000	80'000	260'000	19'480.45	1'795'121.45
7201.5030.00	Übrige Tiefbauten (Ersatz nach GEP)						
7201.5030.05	Ersatz Sauberwasserleitung, Grienmattweg					19'370.60	
7201.5030.10	Rebbergweg			70'000			
7201.5030.14	Hofstettenweg	125'000					
7201.5030.15	Haldenweg, Sauberwasserleitung	165'000					
7201.5030.41	Hauptstrasse Ost (BLKB - Kreuzmatt)						
7201.5030.52	Heidengässli			10'000			
7201.5030.61	Gerbegässli (QP Überbauung)					109.85	
7201.5030.75	Hauptstrasse West						
7201.6321.00	Anschlussbeiträge von Gemeinden						7'796.00
7201.6351.00	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						987'487.10
7201.6361.00	Anschlussbeiträge vo privaten Organisationen						23'344.00
7201.6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		160'000		160'000		690'913.00
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge von Private (Umsetzung GEP)		100'000		100'000		85'581.35
7201.6372.10	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						
7301	Abfallbeseitigung	0	0	0	0	0.00	0.00
7301.5040.00	Abfallsammelstellung						
7301.5040.10	Unterflursammelstellen						

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7410	Gewässerverbauungen	0	0	0	0	0.00	0.00
7410.5020.00	Wasserbau (Gewässer)						
7410.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
7690	Übriger Umweltschutz	0	0	0	0	0.00	0.00
7690.5030.00	Übrige Tiefbauten (Renaturierungsprojekte)						
7710	Friedhof und Bestattung	0	0	0	0	0.00	0.00
7710.5620.00	Investitionsbeiträge an Zweckverbände (Friedhofgde)						
7900	Raumordnung (allgemein)	140'000	0	120'000	0	5'452.50	0.00
7900.5290.00	Zonenplanmutationen Ortskern						
7900.5290.10	Zonenplan Landschaft, Entwicklungskonzept	140'000					
7900.5290.20	Zonenplan Landschaft Revision					5'452.50	
7900.5290.30	Bau-u.Strassenlinienplan, Aufnahme						
7900.5290.40	Zonenplan Siedlung Revision			120'000			
7900.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
8	<u>VOLKSWIRTSCHAFT</u>	0	0	0	0	145'269.65	0.00
8120	Strukturverbesserungen (Landwirtschaft)	0	0	0	0	0.00	0.00
8120.5030.30	Drainageleitungen						
8120.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						
8120.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
8731	Fernwärmebetriebe	0	0	0	0	0.00	0.00
8731.5540.00	Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen						
8901	Deponie Strickrain	0	0	0	0	145'269.65	0
8901.5030.00	Waagesystem Deponie Strickrain					145'269.65	
9	<u>FINANZEN UND STEUERN</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
9630.5000.00	Grundstücke						
9630.6000.00	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2016	Ausgaben 2017 Hochrechnung	Ausgaben 2018 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 43'465.00
	Datum	Art						
Total			26'209'500	4'145'863.93	22'063'636.07	4'354'715.35	16'584'000.00	1'168'434.72
0	<u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u>		130'000	56'855.80	73'144.20	0.00	0.00	73'144.20
0220	Allgemeine Verwaltung		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0220.5200.00					0.00	0.00	0.00	0.00
0290	Gemeindeverwaltung		130'000	56'855.80	73'144.20	0.00	0.00	73'144.20
0290.5040.00	Gemeindehaus, Anschluss Wärmeverbund AWW	12.12.2013 BU2014	130'000	56'855.80	73'144.20	0.00	0.00	73'144.20
1	<u>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</u>		735'500	211'226.58	524'273.42	400'791.35	45'000.00	78'482.07
1400	Allgemeines Rechtswesen		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1500	Feuerwehr		285'500	211'050.58	74'449.42	10'791.35	45'000.00	18'658.07
1500.5040.10	FW-Magazin, Gebäudeinstandstellung	18.06.2014 SV	240'500	211'050.58	29'449.42	10'791.35	0.00	18'658.07
1500.5620.00	Investitionsbeiträge Stützpunktfeuerwehr	BU2018	45'000		45'000.00		45'000.00	0.00
1611	Schiesswesen		450'000	176.00	449'824.00	390'000.00	0.00	59'824.00
1611.5040.00	Elektronische Trefferanzeige	15.06.2016 SV	450'000	176.00	449'824.00	390'000.00	0.00	59'824.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	<u>BILDUNG</u>		5'165'000	840'729.82	4'324'270.18	274'143.45	3'700'000.00	350'126.73
2170	Schulliegenschaften		430'000	130'235.87	299'764.13	22'399.00	150'000.00	127'365.13
2170.5040.00	Kindergartenprovisorium	07.04.2016 SV	260'000	130'235.87	129'764.13	2'399.00		127'365.13
2170.5040.10	Doppelkindergarten Dorf, Wettbewerb	20.06.2017 SV	170'000		170'000.00	20'000.00	150'000.00	0.00
2171	Primarschulliegenschaften "Dorf"		130'000	64'604.60	65'395.40	20'136.85	0.00	45'258.55
2171.5040.15	Schulraum Primarschule Machbarkeitsstudie	15.06.2016 SV	130'000	64'604.60	65'395.40	20'136.85	0.00	45'258.55
2172	Primarschulliegenschaften Bützenen		3'605'000	645'889	2'959'111	231'608	2'550'000	177'503
2172.5030.00	Umgebung Bützenen	BU2014	50'000.00		50'000.00		50'000.00	0.00
2172.5040.00	Sanitäranlagen u. Heizung	20.10.2015 SV	655'000	590'573.50	64'426.50	11'607.60		52'818.90
2172.5040.20	Sanierung Hallentrakt, MZH	15.12.2010 BU	100'000	55'315.85	44'684.15	20'000.00		24'684.15
2172.5040.20	Sanierung Hallentrakt, MZH	09.12.2015 BU2016	90'000		90'000.00			90'000.00
2172.5040.20	Sanierung Hallentrakt, MZH	NNB2018	2'500'000		2'500'000.00		2'500'000.00	0.00
2172.5040.30	Sanierung Hallentrakt, MZH, Projektierungskredit	14.12.2016 SV	210'000		210'000.00	200'000.00		10'000.00
2174	Übriges Bildungswesen (RMS, Bibliothek)		1'000'000	0	1'000'000.00	0	1'000'000.00	0.00
2174.5040.00	Musikschule, Kirchgasse, Innensanierung	NNB2018	1'000'000		1'000'000.00		1'000'000.00	0.00
2180	Mittagstisch		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2017 Hochrechnung	Ausgaben 2018 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per
Auflistung der Investitionen				31.12.2016	31.12.2016			43'465.00
	Datum	Art						
3	<u>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</u>		8'940'000	187'218.50	8'752'781.50	956'000.00	7'900'000.00	-103'218.50
3210	Bibliotheken		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3410	Übriger Sport		0	0	0	0	0	0
3410.5040.00		SV			0.00		0.00	0.00
3411	Gartenbad		150'000	0.00	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00
3411.5040.20	Sanierungen Nichtschwimmerbecken	20.06.2017	SV	150'000	0.00	150'000.00	150'000.00	0.00
3413	Kunsteisbahn		8'790'000	187'218.50	8'602'781.50	806'000.00	7'900'000.00	-103'218.50
3413.5040.20	Kunsteisbahn Sanierung	23.08.2016	SV	8'700'000		8'700'000.00	7'900'000.00	0.00
3413.5040.30	Kunsteisbahn Gutachten etc.	20.11.2012	GK	90'000	187'218.50	-97'218.50	6'000.00	-103'218.50
5	<u>SOZIALE SICHERHEIT</u>		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5600	Soziales Wohnungswesen		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5600.5040.00					0.00			0.00
6	<u>VERKEHR</u>		4'916'000	1'678'634.10	3'237'365.90	1'219'870.40	1'977'000.00	84'009.50
6150	Gemeindestrassen / Werkhof		4'916'000	1'678'634.10	3'237'365.90	1'219'870.40	1'977'000.00	84'009.50
6150.5000.00	Grundstücke (Gütterstrasse)	14.12.2011	SV	1'455'500	1'238'514.90	216'985.10	241'070.40	-24'085.30
6150.5010.00	Begegnungszone, Rissssanierung	14.12.2016	SV	200'000		200'000.00	15'000.00	185'000.00
6150.5010.00	Begegnungszone, Rissssanierung		NNB2018	250'000		250'000.00		250'000.00
6150.5010.12	Rebackerweg		BU2018	5'000		5'000.00		5'000.00
6150.5010.14	Hofstettenweg		NNB2018	300'000		300'000.00		300'000.00
6150.5010.20	Hauptstrasse Ost (BLKB bis Chrüz matt)		BU2017	120'000		120'000.00	70'000.00	50'000.00
6150.5010.25	In der Mühlematt		BU2015	90'000	83'697.65	6'302.35	2'300.00	
6150.5010.35	Strasseninstandstellung, Diverse		BU2014	80'000	68'426.20	11'573.80		0.00
6150.5010.35	Strasseninstandstellung, Diverse	09.12.2015	BU2016	45'000	61'645.45	-16'645.45		0.00
6150.5010.35	Strasseninstandstellung, Diverse	14.12.2016	BU2017	30'000		30'000.00		30'000.00
6150.5010.40	Bischofsteinbrücke	15.06.2016	SV	430'000		430'000.00	380'000.00	50'000.00
6150.5010.45	Neumattstrasse	20.10.2015	SV	295'000	4'773.70	290'226.30	20'000.00	270'000.00
6150.5010.50	Heidengässli	14.12.2016	BU2017	20'000		20'000.00	6'000.00	14'000.00
6150.5010.51	Schulstrasse	20.10.2015	SV	120'000	275.20	119'724.80	50'000.00	69'000.00
6150.5010.55	Kl. Allmend-Wuhrweg Ost (inkl.Fusswegverbindung)	09.12.2015	BU2016	50'000		50'000.00		50'000.00
6150.5010.55	Kl. Allmend-Wuhrweg Ost (inkl.Fusswegverbindung)	05.04.2017	SV	390'000	904.20	389'095.80	300'000.00	89'000.00
6150.5010.60	Im Berg (QP im Berg Ost)	09.12.2015	SV	60'500		60'500.00	60'500.00	0.00
6150.5010.63	Strassen/Verkehrswege (Parkraumbewirtschaftung)		NNB2017	150'000		150'000.00		150'000.00
6150.5010.65	Wuhrweg West	14.12.2016	BU2017	60'000		60'000.00	60'000.00	
6150.5010.65	Wuhweg West		NNB2018	340'000		340'000.00		340'000.00
6150.5010.72	Hauptstrasse Ost, Studienauftrag	21.10.2014	SV	150'000	111'063.10	38'936.90	15'000.00	
6150.5010.75	Prütschmattweg (Brücke)	09.12.2015	BU2016	30'000		30'000.00		30'000.00
6150.5010.91	Tempo-30 Zonen in allen Wohnquartieren	20.10.2011	SV	150'000	109'333.70	40'666.30		
6150.5040.00	Veloständer		BU2018	50'000		50'000.00		50'000.00
6150.5060.30	Fahrzeug Ersatz		BU2018	45'000		45'000.00		45'000.00

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2017 Hochrechnung	Ausgaben 2018 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per
Auflistung der Investitionen				31.12.2016	31.12.2016			43'465.00
	Datum	Art						
6290	Übriger öffentlicher Verkehr		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		6'028'000	935'929.48	5'092'070.52	1'467'572.50	2'962'000.00	662'498.02
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)		4'812'000	801'670.78	4'010'329.22	805'000.00	2'513'000.00	692'329.22
7101.5030.05	Sonnhaldenweg	14.12.2016 BU2017	30'000		30'000.00	4'000.00	26'000.00	0.00
7101.5030.05	Sonnhaldenweg	NNB2018	270'000		270'000.00		270'000.00	0.00
7101.5030.10	Rebackerweg	NNB2018	180'000		180'000.00		180'000.00	0.00
7101.5030.14	Hofstettenweg	BU2018	50'000		50'000.00		50'000.00	0.00
7101.5030.20	Kl.Allmend - Wuhrweg Ost	09.12.2015 BU2016	40'000	220.00	39'780.00	20'000.00		19'780.00
7101.5030.20	Kl.Allmend - Wuhrweg Ost	05.04.2017 SV	410'000		410'000.00	380'000.00		30'000.00
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)	09.12.2015 BU2016	130'000	94'443.93	35'556.07			35'556.07
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)	14.12.2016 BU2017	100'000		100'000.00	100'000.00		0.00
7101.5030.25	Wasserversorgung (Wühre/Gehren/Leim)	BU2018	130'000		130'000.00		130'000.00	0.00
7101.5030.35	Notwasserkonzept	NNB2018	710'000		710'000.00		710'000.00	0.00
7101.5030.40	Hauptstrasse Ost	18.10.2007 SV	588'000	296.95	587'703.05			587'703.05
7101.5030.41	Gelterkinderstrasse	18.06.2014 SV	459'000	393'271.15	65'728.85	50'000.00		15'728.85
7101.5030.45	Neumattstrasse	20.10.2015 SV	420'000	147'218.35	272'781.65	40'000.00	230'000.00	2'781.65
7101.5030.51	Schulstrasse	20.10.2015 SV	520'000	166'220.40	353'779.60	30'000.00	323'000.00	779.60
7101.5030.52	Heidengässli	14.12.2016 BU2017	20'000		20'000.00	6'000.00	14'000.00	0.00
7101.5030.66	Wuhrweg West	14.12.2016 BU2017	30'000		30'000.00	5'000.00	25'000.00	0.00
7101.5030.66	Wuhrweg West	NNB2018	290'000		290'000.00		290'000.00	0.00
7101.5030.75	Hauptstrasse West	09.12.2015 BU2016	85'000		85'000.00		85'000.00	0.00
7101.5030.98	Itingerstrasse	05.04.2017 SV	350'000		350'000.00	170'000.00	180'000.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)		718'000	0.00	718'000.00	422'572.50	309'000.00	-13'572.50
7201.5030.10	Rebbergweg	14.12.2016 BU2017	70'000		70'000.00	86'572.50		-16'572.50
7201.5030.14	Hofstettenweg	NNB2018	125'000		125'000.00		125'000.00	0.00
7201.5030.15	Haldenweg, Sauberwasserleitung	BU2018	165'000		165'000.00		165'000.00	0.00
7201.5030.52	Heidengässli	14.12.2016 BU2017	10'000		10'000.00	6'000.00	4'000.00	0.00
7201.5030.60	Langbrunnenweg (QP im Berg Ost)	09.12.2015 SV	333'000		333'000.00	330'000.00		3'000.00
7201.5030.75	Hauptstrasse West	09.12.2015 BU2016	15'000		15'000.00		15'000.00	0.00
7301	Abfallbeseitigung		125'000	0	125'000	140'000	0	-15'000
7301.5040.00					0.00			0.00
7301.5040.10	Unterflursammelstellen	20.06.2017 SV	125'000	0.00	125'000.00	140'000.00	0.00	-15'000.00

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbetrag per	Ausgaben 2017 Hochrechnung	Ausgaben 2018 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per
Auflistung der Investitionen				31.12.2016	31.12.2016			43'465.00
	Datum	Art						
7410	Gewässerverbauungen		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7690	Übriger Umweltschutz		0	0	0	0	0	0
7710	Friedhof und Bestattung		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7710.5620.00	Investitionsbeiträge an Zweckverbände (Friedhofgde)				0.00			0.00
7900	Raumordnung (allgemein)		373'000	134'258.70	238'741.30	100'000.00	140'000	-1'258.70
7900.5290.10	Zonenplan Landschaft, Entwicklungskonzept	NNB2018	140'000		140'000.00		140'000.00	0.00
7900.5290.20	Zonenplan Landschaft Revision	19.10.2005 BU	30'000		30'000.00	0.00		30'000.00
7900.5290.20	Zonenplan Landschaft Revision	31.05.2012 GK	43'000	95'781.00	-52'781.00			-52'781.00
7900.5290.30	Bau-u.Strassenlinienplan, Aufnahme	13.12.2012 BU	40'000	38'477.70	1'522.30			1'522.30
7900.5290.40	Zonenplan Siedlung Revision	14.12.2016 BU2017	120'000		120'000.00	100'000.00	0.00	20'000.00
8	<u>VOLKSWIRTSCHAFT</u>		295'000	235'270	59'730	36'338	0	23'393
8120	Strukturverbesserungen (Landwirtschaft)		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8731	Fernwärmebetriebe		115'000	90'000.00	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
8731.5540.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	14.12.2011 SV	115'000	90'000.00	25'000.00	25'000.00		0.00
8901	Deponie Strickrain		180'000	145'269.65	34'730.35	11'337.65	0.00	23'392.70
8901.5030.00	Waagesystem Deponie Strickrain	20.10.2015 SV	180'000	145'269.65	34'730.35	11'337.65		23'392.70

Legende:
 BU = Budget
 GK = Gemeindekommission
 NNB = Noch nicht beschlossene Ausgaben
 SV = Sondervorlage

Kennzahlen	Budget 2018		Budget 2017 Wert	Ø 5 Jahre Wert	Kantonale Richtwerte	
	Wert	Bewertung				
Selbstfinanzierungsgrad	Gesamt	12%		11%	22%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichs über 100%) ein Rolle.
	Allgemeiner Haushalt	15%		13%	25%	
	Spezialfinanzierung Wasser	-5%		-2%	-8%	
	Spezialfinanzierung Abwasser	-135%			0%	
Zinsbelastungsanteil	0.30%	Gut	0.40%	0.20%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >10%:Schlecht	
Kapitaldienstanteil	5.9%	Tragbare Belastung	6.3%	7%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil	5%	Schlecht	4%	5%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%:Schlecht	
Investitionsanteil	58%	Sehr starke Investitionstätigkeit	38%	33%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%:Starke Investitionstätigkeit >40%: Sehr starke Investitionstätigkeit	

E R G E B N I S	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>					
	768'850	768'850	739'900	739'900	688'975.14	688'975.14
Betriebliches Ergebnis:						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	300		150		317.50	
Ergebnis aus Finanzierung:						
Aufwandüberschuss		300		150		317.50
Ertragsüberschuss						
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis:						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						

	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<u>INVESTITIONSRECHNUNG</u>	73'000	73'000				
Zunahme der Nettoinvestitionen						
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH</u>	768'850	768'850	739'900	739'900	688'975.14	688'975.14
30	<u>Personalaufwand</u>	346'200		349'200		366'099.50	
1500.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)	4'500		5'500		3'880.00	
1500.3010.01	Entschädigungen	87'000		89'000		83'835.75	
1500.3010.02	Übungssolde	103'000		103'000		97'635.00	
1500.3010.03	Soldkosten Einsätze	80'000		75'000		107'490.50	
1500.3010.04	Magazinarbeiten	18'000		18'000		15'770.00	
1500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		3'300		3'115.35	
1500.3053.00	Unfallversicherungen	750		700		575.75	
1500.3054.00	Familienausgleichskasse	700		700		659.85	
1500.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	500		500		439.80	
1500.3090.01 *	Ausbildung extern	11'150		15'000		13'817.60	
1500.3090.02	Kursgelder	19'600		19'000		21'105.00	
1500.3090.03	Kader-Workshop	1'000		1'000		153.00	
1500.3090.04	C1-Fahrer Ausbildung-Geb.	0		2'000		40.00	
1500.3099.01	Lohnausfälle	1'000		1'000		0.00	
1500.3099.02	Verpfl.Hauptüb./Einsätze/Div.	11'500		11'500		13'433.00	
1500.3099.03	Arztuntersuchungen	3'500		3'500		3'159.60	
1500.3099.04	Übriger Personalaufwand	500		500		989.30	
31	<u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u>	412'350		380'550		312'558.14	
1500.3100.00	Büromaterial	2'500		3'000		2'515.45	
1500.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmat. Benzin,Öl,Diesel	11'000		11'000		10'420.95	
1500.3101.02	Schaumextrakt,Übungsmat.	2'000		2'000		2'592.00	
1500.3101.03	Reinigungsmaterial	2800		500		3'153.90	
1500.3101.04	Ersatzteile,Diverses	7'500		8'000		3'158.85	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'400		1'100		923.50	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		600		252.00	
1500.3104.00	Lehrmittel	300		300		0.00	
1500.3111.00 *	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	103'300		50'900		48'407.45	
1500.3112.00	Dienstkleider	6'100		4'500		1'460.45	
1500.3112.01 *	Unterhalt Dienstkleider	3'250		7'500		4'131.00	
1500.3113.00	Hardware	5'500		6'000		2'781.20	
1500.3118.00	Immaterielle Anlagen	5'500		5'000		1'944.00	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	950		400		3'398.15	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter Diverses	6'500		6'000		6'155.40	
1500.3130.01	Telepager, Telefon	12'000		14'000		9'347.35	
1500.3130.02	Porti	1'000		1'300		614.90	
1500.3130.03	Funk	2'800		2'800		1'848.00	
1500.3130.04	Arbeiten durch Dritte	27'500		27'500		12'000.00	
1500.3130.05	Verbandsbeiträge	2'350		2'500		2'191.00	
1500.3132.00	Honorare externe Fachexperten	600		600		0.00	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		5'900		5'864.40	
1500.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500		18'000		11'932.89	
1500.3151.02	Atemschutz	11'500		14'000		14'777.45	
1500.3151.03	Funk,Kommunikation	9'500		10'200		7'954.80	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1500.3151.04	Werkzeuge,Diverses	8'000		8'500		3'969.70	
1500.3153.00	Informatik	2'500		150		122.15	
1500.3160.00	Miete FW-Magazin	130'000		136'000		126'358.80	
1500.3160.01	Nebenkosten FW-Magazin	25'000		30'000		23'257.60	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		800		2.00	
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		1'022.80	
34	<u>Finanzaufwand</u>	300		150		317.50	
1500.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300		150		317.50	
36	<u>Transferaufwand</u>	10'000		10'000		10'000.00	
1500.3612.00	EWG Sissach Verwaltungskostenbeitrag	10'000		10'000		10'000.00	
42	<u>Entgelte</u>		39'000		39'000		42'666.30
1500.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		35'000		35'845.50
1500.4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		3'058.80
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		3'762.00
1500.4270.00	Bussen				0		0.00
44	<u>Finanzertrag</u>		0		0		0.00
1500.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0		0		0.00
46	<u>Transferertrag</u>		30'500		29'500		23'698.90
1500.4611.00	Entschädigungen vom Kanton (BGV)		15'000		15'000		4'031.20
1500.4611.01	Übrige Gemeinwesen (Nachbarhilfen)		10'000		10'000		15'122.70
1500.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		5'500		4'500		4'545.00
1500.4612.01	Entsch. Gde (Feuerschau für Mitgliedgemeinden)				0		0.00
463	<u>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</u>		699'350		671'400		622'609.94
1500.4631.00	Beiträge vom Kanton (BGV)		61'000		61'000		60'963.00
1500.4631.01	Beiträge vom Kanton (BGV Stützpunktpauschale)		41'500		41'500		41'380.00
1500.4632.00 *	EWG Sissach		213'716		177'151.00		168'266.69
1500.4632.01 *	EWG Sissach Mietfläche FW-Magazin		155'000		166'000.00		149'616.40
1500.4632.10 *	EWG Itingen		117'876		113'804.00		107'695.25
1500.4632.20 *	EWG Zunzgen		97'551		99'773.00		83'763.00
1500.4632.30 *	EWG Nusshof		12'707		12'172.00		10'925.60

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	<u>INVESTITIONEN</u>	73'000	73'000	0	0	0.00	0.00
50	<u>Sachanlagen</u>	73'000		0		0.00	
506	<u>Mobilien</u>	73'000		0		0.00	
1500.5060.00	Erneuerung Atemschutz	73'000		0		0.00	
1500.5060.20	Kommandofahrzeug						
1500.5060.30	Materialtransporter						
509	<u>Übrige Sachanlagen</u>	0		0		0.00	
1500.5090.00	Übrige Sachanlagen						
63	<u>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</u>		73'000		0		0.00
631	<u>Kanton</u>		0		0		0.00
1500.6310.00	BGV für Hilfeleistungsfahrzeug						
1500.6310.20	BGV für Materialtransporter (50%)						
1500.6310.30	BGV für Kommandofahrzeug (60%)						
632	<u>Gemeinden und Zweckverbände</u>		73'000		0		0.00
1500.6320.00	EWG Sissach		45'098		0		0.00
1500.6320.10	EWG Itingen		14'417		0		0.00
1500.6320.20	EWG Zunzgen		11'931		0		0.00
1500.6320.30	EWG Nussdorf		1'554		0		0.00

(Einwohnergemeinde u. Ref.Kirchgemeinde)		BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
E R G E B N I S		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG

7	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>	75'150	75'150	68'350	68'350	55'447.80	55'447.80
---	-------------------------------	--------	--------	--------	--------	-----------	-----------

Betriebliches Ergebnis:

Aufwandüberschuss		29'000		29'200		31'545.00	
Ertragsüberschuss							

Ergebnis aus Finanzierung:

Aufwandüberschuss				29'200		31'545.00	
Ertragsüberschuss		29'000					

Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)

Aufwandüberschuss
Ertragsüberschuss

Ausserordentliches Ergebnis:

Aufwandüberschuss
Ertragsüberschuss

Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)

Aufwandüberschuss
Ertragsüberschuss

	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
--	-----------------	------------------	----------	-----------	----------	-----------

INVESTITIONSRECHNUNG

Zunahme der Nettoinvestitionen

Abnahme der Nettoinvestitionen

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	<u>BEGEGNUNGSZENTRUM JAKOBSHOF</u>	75'150	75'150	68'350	68'350	55'447.80	55'447.80
30	<u>Personalaufwand</u>	27'250		27'250		26'163.80	
3110.3000.00	Behörden und Kommissionen (Betriebskommission)	500		500		107.50	
3110.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	26'500		26'500		25'974.45	
3110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		51.85	
3110.3052.00	Pensionskasse	0		0		0.00	
3110.3053.00	Unfallversicherung	50		50		10.95	
3110.3054.00	Familienausgleichskasse	50		50		11.00	
3110.3055.00	Krankentaggelversicherung	50		50		8.05	
31	<u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u>	41'900		35'100		25'209.00	
3110.3100.00	Büromaterial	0		0		0.00	
3110.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'940.15	
3110.3111.00	Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'200		200		337.80	
3110.3119.00	Übrige Anschaffungen	200		0		0.00	
3110.3120.00	Ver- und Entsorgung	8'700		9'150		7'926.55	
3110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		300		0.00	
3110.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'750		2'658.70	
3110.3144.00	Unterhalt Hochbauten	16'200		18'400		12'160.70	
3110.3151.00 *	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	8'100		1'800		185.10	
3110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0		0		0.00	
36	<u>Transferaufwand</u>	6'000		6'000		4'075.00	
3110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden(EWG Sissach)	6'000		6'000		4'075.00	
42	<u>Entgelte</u>		200		200		20.00
3110.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		20.00
44	<u>Finanzertrag</u>		29'000		29'200		31'545.00
3110.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'000		20'200		20'480.00
3110.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		9'000		9'000		11'065.00
46	<u>Transferertrag</u>		45'950		38'950		23'882.80
3110.4632.00	Beiträge von Gemeinden (Einwohnergemeinde Sissach)		27'600		23'400		14'329.80
3110.4632.10 *	Beiträge von Zweckverbänden (Ref. Kirchgemeinde Sissach)		18'350		15'550		9'553.00

E R G E B N I S	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>					
	380'550	337'200	388'200	341'200	326'019.65	339'506.35
	Betriebliches Ergebnis:					
		44'350		48'000		-11'986.70
	Aufwandüberschuss					
	Ertragsüberschuss					
	Ergebnis aus Finanzierung:					
		1'000	1'000		1'500.00	
	Aufwandüberschuss					
	Ertragsüberschuss					
	Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)					
		43'350		47'000		-13'486.70
	Aufwandüberschuss					
	Ertragsüberschuss					
	Ausserordentliches Ergebnis:					
	Aufwandüberschuss					
	Ertragsüberschuss					
	Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)					
		43'350		47'000	13'486.70	
	Aufwandüberschuss					
	Ertragsüberschuss					
<hr/>						
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

INVESTITIONSRECHNUNG

Zunahme der Nettoinvestitionen

Abnahme der Nettoinvestitionen

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>FRIEDHOFKASSE</u>	380'550	337'200	388'200	341'200	326'019.65	339'506.35
	<i>Ergebnis</i>		<i>43'350</i>		<i>47'000</i>	<i>13'486.70</i>	
30	<u>Personalaufwand</u>	114'800		135'150		115'357.20	
7710.3000.00	Behörden und Kommissionen (Friedhofkommission)	1'300		1'300		1'402.50	
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'800		114'100		95'460.85	
7710.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		6'000		5'268.55	
7710.3052.00	Pensionskassen	9'800		9'800		9'777.60	
7710.3053.00	Unfallversicherungen	1'150		1'150		1'115.70	
7710.3054.00	Familienausgleichskasse	1'250		1'250		1'114.50	
7710.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	800		850		817.50	
7710.3062.00	Teuerungszulagen auf Renten						
7710.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		400.00	
7710.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	200		200			
31	<u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u>	211'000		198'500		142'210.65	
7710.3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		233.20	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000	Diverses	9'000		8'219.75	
7710.3101.01		2'000	Urnen	2'000		1'242.00	
7710.3101.02		1'500	Grabkreuze				
7710.3101.03		2'000	Pflanzen Gräber	3'500		1'392.45	
7710.3101.04		8'000	Pflanzen Rabatten	5'000		8'006.20	
7710.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		92.00	
7710.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		25'000		70.65	
7710.3112.00	Dienstkleider	150		150		86.70	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'350		5'500		4'877.05	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'300	Diverses	16'200		705.45	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	50'000	Kremationen	50'000		39'267.60	
7710.3130.02	Dienstleistungen Dritter	23'000	Beschriftungen	23'000		22'418.60	
7710.3130.03	Dienstleistungen Dritter	4'000	Muldentransporte, Dep. Geb.	4'000		5'745.05	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100		1'950		1'857.40	
7710.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	28'000		25'000		25'801.70	
7710.3144.00 *	Unterhalt Hochbau	29'000		3'000		4'321.30	
7710.3149.00	Übriger Unterhalt	5'000		5'000		451.15	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge	3'000		3'000		1'465.20	
7710.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'500		15'500		15'451.20	
7710.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien						
7710.3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
7710.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		506.00	
33	<u>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</u>	17'750		18'550		19'555.20	
7710.3300.00 +	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	17'750		18'550		19'555.20	
35	<u>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</u>	0		0		350.00	
7710.3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (Grabpflegen)					350.00	
36	<u>Transferaufwand</u>	37'000		36'000		48'546.60	
7710.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Sissach Verwaltungskosten)	12'000		11'000		11'000.00	
7710.3612.01	Entschädigung an Gemeinden (Sissach Arbeiten Werkhof)	25'000		25'000		37'546.60	

Konto	Erfolgsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
42	<u>Entgelte</u>		33'700		32'300		33'838.65
7710.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		32'000		32'000		33'278.65
7710.4240.01 *	Grabpflegen Friedhofgärtner		1'200				
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		300		560.00
44	<u>Finanzertrag</u>		1'000		1'000		1'500.00
7710.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						
7710.4472.00	Benützungsgebühren Leichenhalle		1'000		1'000		1'500.00
45	<u>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</u>		500		1'900		1'920.00
7710.4511.00	Entnahme für Grabpflegen		500		1'900		1'920.00
46	<u>Transferertrag</u>		302'000		306'000		302'247.70
7710.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		70'000		70'000		68'947.70
7710.4632.00 *	Beiträge von Gemeinden (pro EinwohnerIn)		232'000		236'000		233'300.00

Konto	Investitionsrechnung	BUDGET 2018		BUDGET 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	<u>INVESTITIONEN</u>	0	0	0	0	0.00	0.00
	<u>NETTOINVESTITIONEN</u>		0		0		0.00
50	<u>Sachanlagen</u>	0		0		0.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	0		0		0.00	
7710.5010.00	Strassen/Verkehrswege (Vorplatz/Warteraum)						
5020	Wasserbau	0		0		0.00	
7710.5020.00	Wasserbau (Sanierung Brunnen)						
5030	Übrige Tiefbauten	0		0		0.00	
7710.5030.00	Übrige Tiefbauten (Grabfeld Kinder)					0.00	
7710.5030.10	Übrige Tiefbauten (Friedhof, Trennsystem)						
5040	Hochbauten	0		0		0	
7710.5040.00	Hochbauten (Sanierung Leichenhalle)						
7710.5040.30	Hochbauten (Friedhofmauer, Sanierung)						
5060	Mobilien	0		0		0.00	
7710.5060.00	Ersatz Traktor					0.00	
63	<u>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</u>		0		0		0.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden		0		0		0.00
7710.6320.00	EWG Sissach,Böckten,Diepflingen,Itingen,Thürnen						

Konto	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2016	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2016	Ausgaben	Ausgaben	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.20018
	Auflistung der Investitionen					2017	2018	
	Datum	Art				Hochrechnung	(Budget)	
	Total		0	0.00	0.00	0.00	0	0.00
7	<u>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</u>		0	0.00	0.00	0.00	0	0.00
7710	<u>Friedhof und Bestattung</u>		0	0.00	0.00	0.00	0	0.00
5010	Strassen/Verkehrswege		0		0			
7710.5010.00	Strassen/Verkehrswege							
5020	Wasserbau		0		0			
7710.5020.00	Wasserbau							
5030	Übrige Tiefbauten		0	0.00	0.00	0.00	0	0.00
7710.5030.00	Übrige Tiefbauten		0		0.00			0.00
5040	Hochbauten		0	0	0	0	0	0
7710.5040.20	Hochbauten				0			0
7710.5040.30	Hochbauten				0			0
5060	Mobilien		0	0.00	0.00	0.00	0	0.00
7710.5060.00	Traktor Ersatz		0		0.00			0.00

Legende: BU = Budget
 NNB = Noch nicht beschlossene Ausgaben
 SV = Sondervorlage

Personalbestand, Behörden und Kommissionen

Einwohnergemeinde/Personal	Stellenprozente	Anz.Mitarbeiter/innen		
Gemeindeverwaltung	1'440	21	Bauabteilung, Buchhaltung, Einwohnerdienste, Leitung, Sozialdienst, Steuern	
Gemeindewerkhof	1000	10	6 Werkdienst, 4 Gärtnerei	
Bad-/Eismeister	300	4		
Hauswarte Schulen	400	4	Primar Dorf u. Bützenen, Sek. Tannenbrunn	
Lernende	3'140	39		
Gemeindeverwaltung	100	1	Kaufmann/Kauffrau	
Werkhof	100	1	Fachmann Betriebsunterhalt Werkdienst	
	3'340	41		
Teilzeitstellen, MA im Stundenlohn				
Gemeindeverwaltung Hauswartung	variabel	2		
FW-Magazin Hauswartung	"	2		
Schiessanlage, Anlagewart	"	1		
Kindergärten, Reinigungsdienst	"	7		
Primarschule Dorf, Reinigungsdienst	"	5		
RMS, Bibliothek, Reinigungsdienst	"	4		
Primarschule Bützenen, Reinigungsdienst	"	5		
Sek. Tannenbrunn, Reinigungsdienst	"	9		
Sportanlage Tannenbrunn, Reinigungsdienst	"	1		
Gemeinde-/Schulbibliothek	"	5		
Mittagstisch/Hausaufgabenhilfe, Betrieb u. Reinigung	"	7		
Clubhaus Tannenbrunn, Reinigungsdienst	"	2		
Schwimmbad, Kassenpersonal, Aushilfen	"	4		
Wasserzähler Ablesung	"	3		
Nähkurs	33.33	2		
Sekretariat Primarschule	60	2		
		61		
Begegnungszentrum Jakobshof				
Hauswartung plus Aushilfe	30	2		
Friedhofgemeinde				
Friedhofgärtner	100	1		
		105		
			Behörden und ständige Kommissionen	
			Anz. Mitglieder	
			Gemeinderat	7
			Schulrat	11
			Sozialhilfebehörde	7
			Gemeindekommission ²⁾	15
			Abfallverwertungskommission	7
			Bau- und Planungskommission	7
			Betriebskommission (Beko) Begegnungszone	9
			Beko schulergänzende Tagesbetreuung	5
			Bibliothekskommission	5
			EDV-Kommission	6
			Energiekommission	5
			Finanzplanungskommission	5
			Kommission Freiwilligenarbeit	6
			Geschäftsprüfungskommission ²⁾	3
			Kunstkommission	6
			Landschaftskommission	5
			Marktkommission	3
			Personalkommission	4
			Rechnungsprüfungskommission	5
			Schiessplatzkommission	5
			Schwimmbadkommission	7
			Sissach aktuell - Redaktion	4
			Sportkommission	15
			Wahlbüros 2 x 9	18
			Wasser- u. Kanalisationskommission ¹⁾	7
			Feuerwehrverbund Si-It-Zu / Betriebskommission	3 Vertreter EWG Si
			Beko Jakobshof	3 "
			Friedhofkommission	3 "
			Komm. Regionale Wasserversorgung "Wühre" ¹⁾	7 "
			Beko Zivilschutz, Gemeindeführungsstab	1 "

Abschreibungen Budget 2018

Die budgetierten ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens setzen sich wie folgt zusammen:

Die nachstehenden Details beziehen sich auf Positionen, die in den laufenden Rechnungen mit einem Kreuz (+) gekennzeichnet sind.

<u>Konto</u>	<u>Objekt</u>		2018 in CHF	2017 in CHF
5	<u>Einwohnerkasse</u>			
0220.3300.00	Gemeindeverwaltung Verwaltungsbetrieb		9'150	9'150
0290.3300.00	Gemeindeverwaltung Gebäude	(37'400)	28'250	29'750 (38'900)
1400.3300.00	Vermessungswesen			
1500.3300.00	Feuerwehr Fahrzeuge eigene u.Stützpunkt		5'500	101'450
	Feuerwehr Gebäude		91'300	
1610.3300.00	Militär			
1611.3300.00	Schiesswesen		24'350	
1620.3300.00	Zivilschutz			
1621.3300.00	Videoüberwachung	(121'150)		(101'450)
2170.3300.00	KG Gebäude / Schwarzmatt		20'900	22'000
2171.3300.00	KG Gebäude / Provisorium Gottesackerweg		4'400	
	Primarschulhaus/Turnhalle		31'050	38'900
	Schulstrasse 1/3		39'900	40'000
	Altes Schulhaus		7'750	8'000
2172.3300.00	Sekundarschule Bützenen/MZH		175'650	186'400
2174.3300.00	Reg. Musikschule/Gemeindesaal	(301'250)	21'600	23'000 (318'300)
3110.3300.00	Begegnungszentrum Jakobshof			
3210.3300.00	Gemeindebibliothek			
3410.3300.00	Sportzentrum Tannenbrunn		78'950	88'850
3411.3300.00	Schwimmbad		75'600	71'850
3413.3300.00	Kunsteisbahn		159'350	194'000
	<i>Übertrag Einwohnerkasse</i>		773'700	813'350

<u>Konto</u>	<u>Objekt</u>		2018 in CHF	2017 in CHF
5	Übertrag Einwohnerkasse		773'700	813'350
3420.3300.00	Kinderspielplatz Allmend			
3421.3300.00	Übrige Freizeitgestaltung/Jugendtreff	(313'900)		(354'700)
4120.3300.00	Erweiterung APH Mülimatt Sissach	(108'000)	108'000	115'000 (115'000)
6150.3300.00	Werkhof Neubau		93'200	99'000
	Tiefbauten (Strassen,Brücken)		458'600	411'800
	Fahrzeuge Werkhof		32'600	15'000
	Areal Kauf			
6290.3300.00	Investitionsbeitr. Umgestaltung SBB-Bahnhof	(590'800)	6'400	6'800 (532'600)
7101.3300.00	Wasserversorgung /			
	Reservoir, Pumpwerke, Leitungsnetz		9'200	61'000
	Res./Filteranlage Burgenrain			
7201.3300.00	Abwasserbeseitigung / Leitungsanlagen		1'750	5'500
7301.3300.00	Abfallbeseitigung / Sammelstellen		6'550	1'300
7710.3300.00	Friedhofkasse Investitionsbeitrag		18'400	19'550
7900.3300.00	Planwerke	(51'450)	15'550	6'850 (94'200)
8120.3300.00	Drainagen		5'400	5'750
8901.3300.00	Strickrain Bulldozer	(7'000)	1'600	1'700 (7'450)
	Waagesystem Deponie Strickrain	(10'450)	10'450	
9630.3441.00		(0)		(0)
	Total Einwohnerkasse	(1'541'400)	1'541'400	1'562'600 1'562'600
	<u>Friedhofkasse</u>			
8	7710.3300.00		17'750	17'600

Erläuterungen zum Budget 2018

ALLGEMEINES

Die wesentlichen Änderungen von HRM2 lassen sich in einem höheren Detaillierungsgrad, neuen Abschreibungssätzen (differenziert linear nach Lebensdauer) und in der Darstellung der Kontonummern zusammenfassen. Mit diesen und anderen kleineren Anpassungen sollen die Transparenz, der Informationsgehalt und das Prinzip von „True and fair view“ erreicht werden.

--.3010/ --.3020	Die Lohnberechnungen basieren auf einem Teuerungsausgleich von 0%.
--.3300	Die gesetzlich vorgeschriebenen Ansätze für die ordentlichen Abschreibungen wurden im Budget eingehalten.
3411. 3413.	Der Betrieb der Kunsteisbahn wurde per 01.10.2017 und der Betrieb des Schwimmbades wird per 01.01.2018 in den Aufgabenbereich der Sport Sissach AG übergeben.

Die nachstehenden Erläuterungen beziehen sich auf Positionen der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung, die mit einem Stern (*) gekennzeichnet sind:

Einwohnerkasse

0 Allgemeine Verwaltung

02 Allgemeine Dienste

Allgemeine Dienste

0220.4612.02	ZWECKVERBÄNDE Anpassung der Verwaltungskostenbeiträge der Friedhofgemeinde, der Wasserversorgung Wühre und der Stützpunktfeuerwehr Sissach.
0220.4614.00	ENTSCHÄDIGUNG VON ÖFFENTLICHEN UNTERNEHMUNGEN Verwaltungskostenbeitrag der Sport Sissach AG.
0220.4910.**	INTERNE VERRECHNUNG Anpassung der internen Verrechnung der Verwaltungskosten der Spezialfinanzierung Wasser, Abwasser, Abfall, sowie vom Sozialdienst und der Märkte.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

14 Allgemeines Rechtswesen

Markt

1400.3159.10	UNTERHALT ÜBRIGE MOBILE ANLAGEN Um den Energiebedarf besser verteilen zu können und so Ausfälle zu vermeiden, wird im Bereich Kantonbank ein neuer Stromabnehmer mit grösserer Leistung installiert.
--------------	--

Kindes- und Erwachsenenschutz

1401.3612.00	ENTSCHÄDIGUNG AN ZWECKVERBÄNDE / KESB Die Entschädigung an die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde dürfte aufgrund der aktuellen Fallzahlen im Bereich des Budgets 2017 liegen.
--------------	--

15 Feuerwehr

Feuerwehr

1500.3144.00	BAULICHER UNTERHALT Die Heizung im Feuerwehrmagazin wird aufgrund diverser anstehender Reparaturen und ihres Alters ersetzt.
--------------	--

- 1500.3632.00 BEITRÄGE ZWECKVERBÄNDE**
Der Beitrag wurde gemäss den neuen Statuten der Stützpunktfeuerwehr berechnet. Die Aufteilung erfolgt aufgrund des Gebäudeversicherungswertes (75%) und der Bevölkerung (25%) – Übergangslösung 2017-19.

16 Militär und Bevölkerungsschutz

Schiesswesen

- 1611.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**
Neben dem ordentlichen Unterhalt wird im Schiessstand Limperg das Urinoir ersetzt (CHF 50'000.--) und diverse Bodenbeläge müssen ausgetauscht werden (CHF 17'000.--).

Zivilschutz

- 1620.3151.00 UNTERHALT APPARATE, MASCHINEN, WERKZEUGE**
Um einen optimalen Betrieb gewährleisten zu können, muss die Druckerhöhungsanlage angepasst werden und die Fäkalpumpe erhält einen unabhängigen Telealarm.

- 1620.3632.00 BEITRÄGE AN ZSO EBENRAIN**
Der Anteil der Gemeinde Sissach wird aufgrund der Bevölkerungszahl berechnet.

Gemeindeführungsstab

- 1621.3632.00 BEITRÄGE AN DEN REG. FÜHRUNGSSTAB (RFS)**
Es sind keine grösseren und ausserordentlichen Anschaffungen geplant. Der Anteil der Gemeinde Sissach wird aufgrund der Bevölkerungszahl berechnet.

2 Bildung

21 Obligatorische Schule

Kindergarten

- 2110.3020.00 LÖHNE LEHRKRÄFTE**
Gemäss den heutigen Grundlagen der Kinderzahlen wird auf Beginn des Schuljahres 2018/2019 der achte Kindergarten nicht mehr benötigt.

- 2110.3104.00 LEHRMITTEL / KINDERGÄRTEN**
- | | |
|---------------------------------------|------------------|
| - 8 Kl. x CHF 2'300.-- Klassenkredite | 18'400.-- |
| - SchülerInnenkredit à CHF 50.-- | 8'000.-- |
| - Deutschunterricht | 500.-- |
| | <hr/> |
| | 26'900.-- |

Primarschule

- 2120.3104.00 LEHRMITTEL**
- | | |
|--|------------------|
| - 22 Kl. x CHF 3'500.-- Klassenkredite | 77'000.-- |
| - 13 Kl. x CHF 900.-- Textiles Werken | 11'700.-- |
| - Lehrerbibliothek | 3'250.-- |
| - 8 Kl. x CHF 200.-- Kreativunterricht | 1'600.-- |
| - Grundkurs / Förderunterricht | 500.-- |
| | <hr/> |
| | 94'050.-- |

- 2120.3113.00 HARDWARE**
Im Jahr 2018 wird eine erste Tranche von 50 iPads angeschafft. Viele Lehrmittel stehen in der heutigen Zeit als App zur Verfügung. Der Einsatz der iPads lässt weitere didaktische Möglichkeiten zu. Der Einsatz dieser Geräte hat sich schweizweit etabliert.

ISF

- 2120.3020.11 LÖHNE LEHRKRÄFTE**
Die Unterstützung für Schülerinnen und Schüler in verschiedenen Lehrbereichen muss vermehrt in Anspruch genommen werden.

Sonderschulen (Logopädischer Dienst)

- 2120.3020.20 LÖHNE LEHRKRÄFTE**
Der Gemeinderat hat eine Pensenerhöhung beim logopädischen Dienst auf das Schuljahr 2017/2018 beschlossen. Die Pensenerhöhung wurde, vor dem Hintergrund einer Wartefrist von bis zu einem Jahr, im Budget 2018 aufgenommen.

- 2120.4612.20 ENTSCHÄDIGUNG VON GEMEINDEN / LOGOPÄDIE**
Die Aufwendungen werden den angeschlossenen Gemeinden aufgrund der Einwohnerzahlen verrechnet.

Musikschule

- 2140.3612.00 ENTSCHÄDIGUNG RMS**
Leichter Anstieg der erteilten Lektionen von Kindern und Jugendlichen aus der Gemeinde Sissach.

Schulliegenschaften (Kindergarten)

- 2170.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**
Beim Kindergarten Schwarzmatt wird ein Sonnenschutzsegel installiert (CHF 6'500.--).

- 2170.3160.00 MIETE UND PACTH LIEGENSCHAFTEN**
Mit der Übernahme der Parzelle vom Kindergarten Himmelrain in das Eigentum der Gemeinde fällt der jährliche Baurechtszins dahin.

Primarschulliegenschaften ‚Dorf‘

- 2171.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**
Neben dem ordentlichen Unterhalt wird die Sicherungs- und Elektroverteilung in einem Teil der Schule ersetzt (CHF 24'600.--), Fensterläden werden gestrichen (CHF 20'000.--) und das Vordach muss saniert werden (CHF 12'650.--).

Primarschulliegenschaften ‚Bützenen‘

- 2172.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**
Für eine nachhaltige Nutzung der Warm- und Kaltwasserleitungen und einer Steigerung der Wasserqualität wird ein Kalkschutzgerät installiert (CHF 11'000.--). Zwei defekte Oberlichter müssen repariert werden (CHF 10'000.--). Zudem wird im alten Tankraum ein Zwischenboden eingezogen (8'000.--).

Sekundarschulliegenschaften, Tannenbrunn

2173.4611.00 **ENTSCHÄDIGUNGEN VOM KANTON**
Infolge der Kostenoptimierung beim Kanton wird alternierend auf eine Reinigung sämtlicher Fenster in der Sekundarschule verzichtet.

Übriges Bildungswesen (Bibliothek, RMS)

2174.3144.00 **UNTERHALT HOCHHAUTEN**
Zwei Zimmer werden neu in Gruppenräume umgebaut. Infolge dieses Umbaus müssen ebenfalls die Elektroinstallationen angepasst werden (Total: CHF 50'300.--). Erneuerung der Sicherungsverteilung im UG und 2. OG (CHF 13'000.--).

Volksschule, Sonstiges

2192.3634.00 **BEITRÄGE AN ÖFFENTLICHE UNTERNEHMUNGEN**
Neu tragen die Kosten der Spitalbeschulung von Kindergärtnern und Primarschülern die Gemeinden (CHF 5'000.--).

29 Übriges Bildungswesen**Übrige Bildung**

2990.4231.00 **KURSGELDER**
Die Subventionen durch Bund und Kanton wurden im Jahr 2017 eingestellt. Zur Kompensation werden die Kursgelder moderat angehoben.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche**32 Kultur allgemein****Bibliotheken**

3210.4632.00 **BEITRÄGE VON GEMEINDEN**
Beiträge von Gemeinden an die Gemeindebibliothek.

34 Sport und Freizeit**Übriger Sport**

3410.3634.00 **BEITRÄGE AN ÖFFENTLICHE UNTERNEHMUNGEN**
Beitrag an die Sport Sissach AG.

Schwimmbad

3411.3634.00 **BEITRÄGE AN ÖFFENTLICHE UNTERNEHMUNGEN**
Beitrag an die Sport Sissach AG.

3411.4260.01 **RÜCKERSTATTUNG SPORT SISSACH AG**
Rückerstattung Personaldienstleistungen der Einwohnergemeinde Sissach.

3411.4470.00 **PACHT- UND MIETZINSE LIEGENSCHAFTEN VV**
Miete Schwimmbad Sissach.

Kunsteisbahn

3413.3132.00 **HONORARE EXTERNER GUTACHTER, FACHEXPERTEN**
Kontrolle des Fachbauwerkes Kunstdach, durch eine zertifizierte Firma.

3413.4260.00 **RÜCKERSTATTUNG SPORT SISSACH AG**
Rückerstattung Personaldienstleistungen der Einwohnergemeinde Sissach.

Jugendhaus (Jugendtreff Sissach u.U.)

3421.3160.00 **MIETEN UND PACHTEN LIEGENSCHAFTEN**
Miete an Kanton für Jugendtreff Underground.

3421.3634.00 **BEITRÄGE / JUGENDTREFF SISSACH UND UMGEBUNG**
Der Pro-Kopf-Beitrag an die Aktivitäten der offenen Jugendarbeit beträgt 2018 CHF 10.50 (Vorjahr 10.50).

4 Gesundheit**41 Kranken- und Pflegeheime****Kranken- und Pflegeheime**

4120.3614.00 **ENTSCHÄDIGUNG AN ÖFFENTLICHE UNTERNEHMUNGEN**
Aufgrund der aktuellen Zahlen muss im kommenden Jahr mit einem Betrag von CHF 800'000.-- für die Pflegefinanzierung gerechnet werden. Dies unter der Voraussetzung, dass die durchschnittlichen Pflegestufen etwa gleich bleiben.

42 Ambulante Krankenpflege**Ambulante Krankenpflege**

4210.3635.00 **BEITRÄGE AN PRIVATE UNTERNEHMUNGEN / SPITEX**
Der Gemeindebeitrag an die Spitex beträgt für das Jahr 2018 unverändert CHF 102.-- (Vorjahr CHF 102.--) pro EinwohnerIn.

4210.3635.01 **BEITRÄGE AN PRIVATE UNTERNEHMUNGEN / HEBAMMEN**
Mit Entscheid vom Landrat werden die Hebammeninkonvenienzen neu direkt durch den Kanton vergütet.

4210.3635.02 **BEITRÄGE AN PRIVATE UNTERNEHMUNGEN**
Gemäss Bundesgesetz über die Krankenversicherung ist die Gemeinde verpflichtet den nicht gedeckten Betrag der Pflegeleistungen zu übernehmen.

5 Soziale Sicherheit**53 Alter und Hinterlassene****Ergänzungsleistungen AHV**

5320.3631.00 **BEITRÄGE AN KANTON**
Gemäss aktuellen Erwartungen werden die Gemeinden im Jahr 2018 mit rund 67.4 Mio. Franken EL der AHV belastet. Dies bedeutet ca. CHF 235.-- pro EinwohnerIn.

56 Soziales Wohnungswesen*Soziales Wohnungswesen***5600.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN**

Die undichten Fenster werden ersetzt und die elektrischen Installationen werden auf den heutigen Sicherheitsstandard gebracht.

5600.3151.00 UNTERHALT APPARATE, MASCHINEN, WERKZEUGE

Die in die Jahre gekommene Küche muss ersetzt werden.

5600.4470.00 PACHT- UND MIETZINSE LIEGENSCHAFTEN VV

Mieteinnahmen der Asylunterkünfte werden neu direkt dem jeweiligen Konto gutgeschrieben – Funktion 5730.

57 Sozialhilfe und Asylwesen*Sozialhilfe***5720.3010.00 LÖHNE DES VERWALTUNGSPERSONALS**

Die Löhne des Verwaltungspersonals und sämtliche Sozialbeiträge werden neu über die Kontogruppe 5790 (übriges Sozialwesen) abgebildet.

5720.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER

Kosten der Arbeitsintegrationsprogramme: 50% der Aufwendungen werden durch den Kanton zurückerstattet (5.5720.4631.00).

5720.3637.00 UNTERSTÜTZUNG GEM. SOZIALHILFEGESETZ

Die Gründe für die Inanspruchnahme von Sozialhilfe sind vielfältig. Meist ist das Zusammentreffen von mehreren Faktoren für den Gang zum Sozialamt verantwortlich.

*Asylwesen***5730.3635.00 BEITRÄGE AN PRIVATE UNTERNEHMUNGEN**

Aufgrund von Hochrechnungen und der aktuellen Lage in den Krisengebieten der Welt, kann mit einem Rückgang der Asylbewerber gerechnet werden.

*Übriges Sozialwesen***5790.4612.00 ENTSCHÄDIGUNG VON GEMEINDEN**

Im Auftragsverhältnis betreut der Sozialdienst der Gemeinde Sissach Sozialhilfeempfänger von anderen Gemeinden.

6 Verkehr**61 Strassenverkehr***Gemeindestrassen / Werkhof***6150.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER**

Im Jahr 2018 werden turnusgemäss sämtliche Strassensammler gereinigt (CHF 30'000.--).

6150.3141.01 UNTERHALT STRASSENBELEUCHTUNG

Am Ebenrainweg werden sämtliche Kandelaber auf die energieeffiziente LED-Technologie umgerüstet.

6150.4631.00 BEITRÄGE KANTON (GEWERBEKARTE)

Anteil der Gemeinde an den Einnahmen aus dem Verkauf für die Gewerbeparkkarten.

62 Öffentlicher Verkehr*Übriger öffentlicher Verkehr***6290.3109.00 ÜBRIGER ÖFFENTLICHER VERKEHR**

Anpassung der Preise für die Tageskarten durch die Schweiz. Bundesbahnen.

7 Umweltschutz und Raumordnung**SPEZIALFINANZIERUNGEN**

Die sogenannten Spezialfinanzierungen sind kostenneutral in der Einwohnerkasse integriert. Neutral darum, weil zur Kostendeckung dieser Aufgabengebiete eigene Gebühren erhoben werden, d.h. selbsttragend sind/sein müssen.

71 Wasserversorgung*Wasserwerke Gemeindebetriebe***7101**

Wasserversorgung: Aufwandüberschuss von CHF 82'850.--. Die Tarifordnung der Wasserversorgung bleibt unverändert.

7101.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER

Aufgrund des hohen Wasserverlustes in den letzten Jahren wird die Sektorenmessung der Wasserleitungen im Jahr 2018 nochmals intensiviert (CHF 15'000.--).

7101.3612.00 ENTSCHÄDIGUNGEN AN ZWECKVERBÄNDE

Die Wasserpreise der Wühre CHF 0.25/m³ (alt CHF 0.20) und der Wasserversorgungsgenossenschaft Sissach u. Umgebung CHF 2.30/m³ (alt CHF 2.30) wurden angepasst.

7101.4940.01 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG

Die Zinsen wurden aufgrund der aktuellen Sätze an den Finanzmärkten auf 0.0% reduziert.

72 Abwasserbeseitigung*Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe*

- 7201 Abwasserbeseitigung:** Aufwandüberschuss von CHF 42'300.--.
Die Tarifordnung der Wasserversorgung bleibt unverändert.
- 7201.3143.00 UNTERHALT ÜBRIGE TIEFBAUTEN**
Aufgrund von früheren Kanalaufnahmen und Auswertungen werden in verschiedenen Gebieten Kanalsanierungen durchgeführt (CHF 83'000.--).
- 7201.4940.02 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG**
Die Zinsen wurden aufgrund der aktuellen Sätze an den Finanzmärkten auf 0.0% reduziert.

73 Abfallwirtschaft*Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe*

- 7301 Abfallbeseitigung:** Aufwandüberschuss von CHF 51'250.--.
Die Tarifordnung der Abfallkasse bleibt unverändert.
- 7301.3611.00 ENTSCHÄDIGUNG AN KANTON**
Anpassung der Gebühren für die Kehrlichtverbrennung.
- 7301.4940.03 KK-ZINS SPEZIALFINANZIERUNG**
Die Zinsen wurden aufgrund der aktuellen Sätze an den Finanzmärkten auf 0.0% reduziert.

77 Friedhof und Bestattungen*Friedhof und Bestattung*

- 7710.3632.00 BEITRÄGE / FRIEDHOFGEMEINDE SI,BÖ,DIEP,IT,THÜ**
Der Beitrag der Einwohnergemeinde Sissach an die Friedhofgemeinde beträgt unverändert CHF 20.-- pro EinwohnerIn.

8 Volkswirtschaft**82 Forstwirtschaft***Forstwirtschaft*

- 8200.3632.00 BEITRAG AN ZWECKVERBAND FORSTREVIER SISSACH**
Die Abgeltung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Forstreviers werden auf Basis des bestehenden Vertrages an die tatsächlich ausgewiesenen Kosten angeglichen: CHF 82'675.--/Jahr.

89 Sonstige gewerbliche Betriebe*Deponie Strickrain*

- 8901.3130.00 DIENSTLEISTUNGEN DRITTER**
Gemäss Auflage des Kantons müssen die Wasseruntersuchungen in der Anzahl und in den geprüften Stoffen ausgedehnt werden.

- 8901.3143.00 UNTERHALT ÜBRIGER TIEFBAU**
Mit dem Fortschritt der Auffüllung der Deponie müssen neue Wege erstellt werden (CHF 15'000.--).
- 8901.3143.01/02 UNTERHALT ÜBRIGER TIEFBAU**
Für die Nachsorge und die Folgekosten aus dem Betrieb der Deponie Strickrain müssen jährliche langfristige Rückstellungen gebildet werden.
- 8901.3612.00 ENTSCHÄDIGUNGEN / BÜRGERGEMEINDE ANTEIL DEPONIEBETRIEB**
Der Anteil der Bürgergemeinde Sissach - als Grundstückeigentümerin - aus dem Betrieb der Deponie Strickrain beträgt gemäss Vereinbarung 50% vom Betriebssaldo.
- 8901.3630.00 BEITRÄGE / BUND (VASA-GEBÜHREN)**
8901.4240.01 Gemäss Verordnung über die Abgabe zur Sanierung von Altlasten (VASA), sind – sofern keine separaten Kompartimente bestehen – die entsprechenden Abgaben für sämtliche Deponiegüter zu entrichten.
- 8901.4240.00 DEPONIEGEBÜHREN STRICKRAIN**
Die Einnahmen aus dem Betrieb der Deponie Strickrain setzen sich wie folgt zusammen:
- | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| - Aushubmaterial | 23'000 m3 à CHF 22.00 | 506'000.-- |
| - Abbruchmaterial/Dekl. Inertstoffe | 12'000 m3 à CHF 28.00 | 336'000.-- |
| | | 842'000.-- |
- Der budgetierte Ertragsüberschuss beträgt CHF 560'000.--.

9 Finanzen und Steuern**91 Steuern***Steuern aktuelles Jahr*

- 9100 STEUERN AKTUELLES JAHR**
Die Annahmen und Hochrechnungen für den Steuerertrag basieren auf den provisorischen und definitiven Steuerrechnungen 2015, 2016 und 2017.

Steuern Vorjahre

- 9101 STEUERN VORJAHRE**
Aufgrund des harmonisierten Rechnungsmodells werden die erwarteten Einnahmen aus den Vorjahren bei dem Rechnungsabschluss jeweils abgegrenzt.

93 Finanz- und Lastenausgleich*Finanz- und Lastenausgleich*

- 9300 FINANZAUSGLEICH**
Der Finanzausgleich wird seit dem Jahr 2010 nicht mehr auf Basis des Staatssteuerertrages, sondern als horizontaler Ausgleich zwischen den Gemeinden ausgerichtet.

Gemeinden mit überdurchschnittlicher Belastung in den Bereichen Sozialhilfe, Bildung oder nicht-Siedlungsfläche, erhalten eine Sonderlastenabgeltung. Der Ausgleichsfonds wird neu durch einen pro-Kopf-Beitrag der einzelnen Gemeinden finanziert. Die effektiven Zahlen für das Jahr 2018 werden aufgrund der Gemeindeabschlüsse 2017 durch den Kanton berechnet. Der budgetierte Betrag basiert auf Hochrechnungen der Erfolgsrechnung 2017 und den Empfehlungen des Kantons.

9300.4631.00 SONDERLASTENABGELTUNG

Im Bereich „Bildung – Schülerzahl“ liegt die Gemeinde Sissach über dem gewichteten Mittel vom Kanton.

9300.4631.00 BEITRÄGE VOM KANTON / KOMPENSATIONSLEISTUNGEN

Folgende Kompensationsleistungen infolge Aufgabenverschiebung wird der Kanton der Gemeinde vergüten:

- 6. Primarschuljahr (pro Schüler CHF 2'192.--)	CHF 905'000.--
- Aufteilung EL und Entlastung Pflegefinanzierung	CHF 278'000.--

STÜTZPUNKTFEUERWEHR SISSACH

1500.3090.01 AUSBILDUNG EXTERN

Folgende Weiterbildungen sind im nächsten Jahr geplant: Gerätewartekurs, Höhenrettungskurs, Fahrtraining für LKW und verschiedene Atemschutzausbildungen mit Echtf Feuer.

1500.3111.00 ANSCHAFFUNGEN

Neben Anschaffungen im Bereich Funk, technische Hilfeleistung und Kleingeräten ist für das Jahr 2018 der Ersatz des Kommandofahrzeuges geplant.

1500.3112.01 UNTERHALT DIENSTKLEIDER

Mit der Anschaffung einer eigenen Industriewaschmaschine kann die Einsatzrüstung nach Einsätzen selber gewaschen werden. Diese Dienstleistung steht auch anderen Feuerwehren zur Verfügung.

1500.4632. GEMEINDEN

Für das Budget wurde die neue Aufteilung gemäss Statuten zu Grunde gelegt. Diese sehen eine Aufteilung zur Hälfte basierend auf den Gebäudeversicherungswerten aller Liegenschaften im Gemeindegebiet und den Einwohnerzahlen der einzelnen Gemeinden vor. Während einer Übergangsfrist von drei Jahren (2017-19) wird die Aufteilung 75% Gebäudeversicherungswerte und 25% Bevölkerungszahl zur Anwendung kommen.

BEGEGNUNGSZENTRUM JAKOBSHOF

3110.3151.00 UNTERHALT APPARATE, MASCHINEN, WERKZEUG

Neben dem allgemeinen Unterhalt (CHF 2'100.--) wird der periodische Service der Lüftung durchgeführt.

3110.4632.10 REFORMIERTE KIRCHGEMEINDE SISSACH

Die Ref. Kirchgemeinde beteiligt sich mit 40% am Betriebsdefizit des Begegnungszentrums Jakobshof.

FRIEDHOFGEMEINDE SI,BÖ,DIEP,IT,THÜ

7710.3144.00 UNTERHALT HOCHBAUTEN

Für das Jahr 2018 sind unter anderem der Ersatz einer Holzwand, der Bau eines kleinen Unterstandes und die Verbreiterung des Katafalks im Betrag von CHF 29'000.-- geplant.

7710.4240.01 GRABPFLEGE FRIEDHOFGÄRTNER

Entgelt für die Grabpflege, welche durch den Friedhofgärtner ausgeführt wird.

7710.4632.00 ÜBRIGES GEMEINWESEN

Der Beitrag der Einwohnergemeinden beträgt unverändert CHF 20.-- pro EinwohnerIn.

Traktandum 2: Budget 2018

- 2.0 Information Aufgaben- und Finanzplan 2018-2022 – Kenntnisnahme
- 2.1 **Einwohnerkasse**
- Festsetzung der Gemeindesteuersätze
 - Festsetzung der Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe
 - Genehmigung der Tarifordnung Abfallentsorgung
 - Genehmigung der Tarifordnung über die Hundehaltung
 - Genehmigung der Tarifordnung Ölfeuerungskontrollen
 - Genehmigung der Tarifordnung Wasserversorgung
 - Genehmigung der Tarifordnung Abwasserbeseitigung
 - Genehmigung der Tarifordnung schulergänzende Tagesbetreuungsangebote
 - Kenntnisnahme der mit der Genehmigung des Budgets bewilligten Investitionskredite (GO § 6 Abs. 2)
 - Kenntnisnahme der mit der Genehmigung des Budgets bewilligten ausserordentlichen Sachaufwände (GO § 6 Abs. 2)
 - Genehmigung des Budgets Einwohnerkasse gesamthaft
- 2.2 **Stützpunktfeuerwehr Sissach** – Genehmigung des Budgets
- 2.3 **Begegnungszentrum Jakobshof** – Genehmigung des Budgets
- 2.4 **Friedhofkasse Sissach-Böcken-Diepfingen-Itingen-Thürnen** – Genehmigung des Budgets

1. Einleitung

a) Zusammenfassung

Mit einem budgetierten Verlust von CHF 3'900 kann für 2018 ein beinahe ausgeglichenes Budget präsentiert werden. Die Budgetierung der steuerbaren Aufwände wurde sehr zurückhaltend vorgenommen. Es kann weiterhin mit leicht steigenden Steuerträgen bei den natürlichen Personen und einer moderaten Entlastung beim Finanzausgleich gerechnet werden. Aufgrund der hohen Kapitalbestände der Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Abfall) verzichtet der Gemeinderat trotz einer Unterdeckung auf eine Gebührenerhöhung.

Das Budget 2018 sieht auf der Basis „Erfolgsrechnung“ bei Ausgaben und Einnahmen von je CHF 27.90 Mio. einen **Ausgabenüberschuss von CHF 3'900** für das Jahr 2018 vor. Dies ist gegenüber dem Budget 2017 eine Verbesserung von CHF 550'000 und gegenüber dem Rechnungsergebnis 2016 eine Verbesserung um rund CHF 1.4 Mio.

Die **Investitionsrechnung** weist Nettoinvestitionen von total CHF 13.8 Mio. aus, zusätzlich fallen CHF 1.3 Mio. aus den spezialfinanzierten Bereichen (Wasser, Abwasser und Abfall) an. Dies entspricht einer weiterhin sehr hohen Investitionstätigkeit und hängt mit den beiden grossen Projekten „Sanierung Kunsteisbahn“ sowie „Sanierung Mehrzweckhalle Bützenen“ zusammen. Das Projekt Kunsteisbahn kann, entgegen früherer Planungen, wohl vollständig im Jahr 2018 realisiert werden. Damit verteilt sich die Investitionssumme nicht auf die Jahre 2018 und 2019, sondern fällt vollumfänglich im Jahr 2018 an.

Der Finanzierungsfehlbetrag im Jahre 2018 beläuft sich auf rund CHF 12.2 Mio. Der **Selbstfinanzierungsgrad beläuft sich auf 11 %**.

b) Ausgangslage für die Budgetierung 2018

Die Budgetierung 2018 stand unter dem Eindruck des von der Einwohnergemeindeversammlung mehrmals signalisierten Wunsches, die Steuern auf gleichbleibendem und die Verschuldung in den nächsten Jahren auf möglichst tiefem Niveau zu halten. Da die grossen Investitionen in die Infrastruktur die Selbstfinanzierung bei weitem übersteigen, hat der Gemeinderat im Frühjahr 2016 ein Projekt mit dem Namen „**Finanzentwicklung**“ lanciert, welches das Entlastungspotenzial auf der Ausgaben- und Einnahmenseite der Erfolgsrechnung ausloten sollte.

Dabei zeigte sich rasch, dass das Potenzial im Bereich der ungebundenen Ausgaben praktisch nur durch einen Leistungsabbau realisierbar sein würde. Sämtliche möglichen Massnahmen wurden vom Gemeinderat und der Verwaltung auf ihre Realisierbarkeit überprüft. Das vorliegende Budget enthält die aufgeführten Massnahmen noch nicht alle, die Massnahmen 4 und 18 wurde bereits im Budget 2017 realisiert, die Massnahmen 5, 7, 8, 9, 10, 11, 15 und 17 sind im vorliegenden Budget enthalten:

Nr.	Massnahme	Potenzial	Ab wann?
1	Der Reinigungsintervall der Strassen wird reduziert	25'000	Vakanz
2	Der Skonto auf Steuerzahlungen wird um die Hälfte reduziert	90'000	2018
3	Die Öffnungszeiten der Gemeindeverwaltung werden um zwei Halbtage reduziert	15'000	Vakanz
4	Der Reinigungsintervall der Gemeindeverwaltung wird von zweimal auf einmal wöchentlich reduziert	10'000	2017
5	Die Toilette bei der Post wird geschlossen, es entfallen Reinigungs-, Unterhalts- und Bewachungskosten, ggf. kann der Raum anderweitig verwendet oder vermietet werden	25'000	2018
6	Das Angebot bei der Logopädie wird, wenn möglich, plafoniert. Allerdings ist hier die Zustimmung weiterer Gemeinden notwendig	25'000	2019
7	Die Gebühren bei den Nähkursen werden erhöht, wobei ein Teil auf die wegfallenden Subventionen durch den Kanton entfällt	2'000	2018
8	Die Bibliothek erhält einen Sparauftrag in Höhe von CHF 10'000, welcher durch ein vermindertes Angebot oder reduzierte Öffnungszeiten umzusetzen ist	10'000	2018
9	Die Bewachungsdienste um Schulhäuser werden stark reduziert oder der Polizei übertragen	10'000	2018
10	Sämtliche Hunde-WCs werden aufgehoben	5'000	2018
11	Sissach aktuell" wird umfangmässig und punkto Erscheinungsintervall reduziert und durch ein ergänzendes Informationsmedium ersetzt	25'000	2018
12	Diverse Gratisleistungen durch den Werkhof gegenüber Dritten werden neu verrechnet	10'000	2018
13	Die Möglichkeit von Klassenzusammenlegungen wird bei Grenzfällen strikte genutzt. Der GR schätzt, dass dies alle vier Jahre der Fall sein könnte, was den durchschnittlich einsparbaren Betrag ergibt	30'000	2018
14	Der Reinigungsaufwand, Eigenleistung Personal, wird mit Kosten im Auftragsverhältnis, Fremdleistung durch Reinigungsunternehmen, verglichen.	20'000	2019
15	Die Beleuchtung wird an Wochentagen von 1 – 5 Uhr reduziert	10'000	2018
16	Der Werkhof wird aufgefordert mit Nachbargemeinden Maschinenpools zu bilden	20'000	2018
17	Diverse Baulandparzellen werden im Baurecht abgegeben, die Mietzinsreserve bei Liegenschaften im Finanzvermögen wird ausgeschöpft	20'000	2018
18	Erhöhung Feuerwehersatzabgabe (bereits von EGV beschlossen und umgesetzt)	75'000	2017
	Total Entlastungspotenzial	427'000	

Erläuterung zur Spalte „Ab wann?“

- **„Vakanz“:** Die Realisierung der entsprechenden Sparmassnahme erfolgt bei einem natürlichen Personalabgang in Verwaltung oder Werkhof (Kündigung durch Arbeitnehmer, Pensionierung). Es erfolgt sodann keine Ersatzanstellung, sondern eine Reduktion der Dienstleistung im entsprechenden Umfang der Stelle. Da die Bevölkerung von Sissach jährlich um rund 1% wächst, ist ein punktueller Stellenausbau allerdings unausweichlich.
- **Fettgedruckte Einträge** („2018“, „Vakanz“): Die so gekennzeichneten Massnahmen sind mit einem spürbaren Leistungsabbau für alle oder für gewisse Gruppen von Einwohnerinnen und Einwohnern verbunden. Der Gemeinderat stellt die Umsetzung daher explizit zur Diskussion.

Allgemeine Bemerkungen zu den Ausgabenbereichen

Die steuerbaren Ausgabenbereiche wurden zurückhaltend budgetiert. Es sinken der Nettoaufwand in den Bereichen „Allgemeine Verwaltung“, „Kultur, Sport, Freizeit, Kirche“ und „Verkehr“ gegenüber dem Budget 2017. Höhere Nettoausgaben sind wiederum in den Bereichen „Bildung“ und „Gesundheit“ einzuplanen.

Bei den Steuererträgen wurde eine realistische Annahme der Entwicklung aufgrund der vergangenen Jahre getroffen. Dabei geht der Gemeinderat von weiterhin steigenden Einwohnerzahlen sowie auch eines moderaten Wachstums der durchschnittlich zu versteuernden Einkommen und Vermögen aus. Bei den Steuereinnahmen der juristischen Personen ist allerdings eher mit einer Stagnation oder einem leichten Rückgang zu rechnen.

Folgende Planungsparameter wurden verwendet:

- Die mittelfristige Finanzplanung sieht (unter Berücksichtigung der Entlastungsmöglichkeiten aus dem Projekt „Finanzentwicklung“ ab 2019) ausgeglichene Rechnungsergebnisse vor. Ab dem Jahr 2021 dürften die Auswirkungen der neuen Unternehmenssteuerreform zu Steuerausfällen im Bereich der juristischen Personen führen. Spätestens zu diesem Zeitpunkt hält der Gemeinderat eine Steuererhöhung um 2% bei den natürlichen Personen, stand heutige Planung, für unumgänglich. Bei Umsetzung aller geplanten Investitionen und moderatem Wachstum wird sich die Verschuldung bis Ende 2022 auf unter CHF 20 Mio. belaufen.
- Im Budget Personalaufwand ist keine **Jahresteuierung** ausgewiesen. Aufgrund der Prognosen ist mit einer Null-Teuerung zu rechnen. Die Erfahrungsstufenanstiege sind berücksichtigt.
- Der **Steuerfuss** für natürliche Personen ist mit 57% berechnet (2017: 57%), für juristische Personen mit 4.0% Ertragssteuer und 2.75% Kapitalsteuer analog des Vorjahres. Beim Finanzausgleich kann aufgrund der signalisierten Anpassung des Ausgleichsniveaus mit einer leicht tieferen Belastung gerechnet werden.
- Natürliche Personen bezahlen 2016 im kantonalen Durchschnitt 59.36% (Vorjahr: 59.26%) Gemeindesteuer, juristische Personen 4.28% Ertrags- und 2.68% Kapitalsteuer. Im Bezirk Sissach stieg der durchschnittliche Steuersatz für natürliche Personen von 2016 – 2017 von 60.97% auf 61.32% der Staatssteuer.
- Alle notwendigen Infrastrukturreparaturen und Unterhaltsarbeiten sind berücksichtigt und wurden realistisch budgetiert.
- Der Ertrag aus dem **Deponiebetrieb Strickrain** wird auf Basis Auffüllkonzept budgetiert.
- Unter Anträge des Gemeinderates sind die Investitionsprojekte, welche zusammen mit dem Budget zur Genehmigung vorgelegt werden, wie auch die ausserordentlichen Sachaufwände aufgelistet.

c) Wichtigste Veränderungen zum Budget 2017

Verschlechterungen:

Steuererträge juristische Personen	-200'000.-
Löhne Lehrkräfte	-175'000.-
Beiträge an Pflegeheime	-150'000.-
Baulicher Unterhalt Primarschule + Reg. Musikschule	-141'000.-
Deponie Strickrain per Saldo	-105'000.-
Schwimmbad per Saldo	-85'000.-
Dienstleistungseinkauf	-70'000.-
Heizung Feuerwehrmagazin, Ersatz	-60'000.-
Verkehrszählung Begegnungszone	-45'000.-
WC-Anlagen Schiessstand, Sanierung	-50'000.-
Nettobelastung Sozialhilfe	-30'000.-
iPads Primarschule	-21'000.-

Total Verschlechterungen **1'132'000.-**

Verbesserungen:

Mehreinnahmen Steuern natürliche Personen	600'000.-
Finanzausgleich	350'000.-
Sonderlastenabgeltung Bereich Bildung	300'000.-
Kunsteisbahn	100'000.-

Total Verbesserungen **1'350'000.-**

Verschlechterungen gegenüber dem Budget 2017

Aufgrund der Entwicklung der vergangenen Jahre sowie einem Wegzug eines mittelgrossen Unternehmens muss bei den **Steuererträgen der juristischen Personen** mit einem Einnahmerückgang gerechnet werden.

Die Lohnsumme **für die Lehrkräfte** steigt hauptsächlich aufgrund der erhöhten Bedürfnisse im Bereich der Integrativen Schulungsformen (ISF) sowie dem logopädischen Unterricht. Bei letzterem bestehen mittlerweile Wartezeiten von über einem Jahr. Die geplante Plafonierung kann nicht vor 2019 umgesetzt werden.

Wieder im Steigen begriffen sind die **Beiträge an die Pflege von Personen in Pflegeheimen**. Hier ist ein nationaler Trend festzustellen, der einerseits auf den stetig wachsenden Anteil von Personen über 80 Jahren zurückzuführen ist, andererseits auf die Zunahme der Gruppe der Hochbetagten, welche oft intensive Pflege benötigen und bei welchen das Demenzrisiko steigt.

An den **Schulhäusern** sind diverse Sanierungsarbeiten auszuführen, im Gebäude der Musikschule werden zwei Räume zu Gruppenräumen umgebaut.

Im Bereich Wasserversorgung müssen vermehrt **Dienstleistungen** eingekauft werden. Diese werden durch die Spezialfinanzierung „Wasser“ gedeckt. Ebenfalls werden zusätzliche Leistungen für Integrationsprogramme im Sozialhilfebereich eingekauft, welche zu 50% vom Kanton zurückerstattet werden.

Der Ertrag aus der Inertstoffdeponie **Strickrain** wird im kommenden Jahr aufgrund der leicht reduzierten Preise etwas tiefer ausfallen.

Mit der Gründung der Sport Sissach AG übernimmt eine 100%-Tochter der Einwohnergemeinde die Betriebsführung des **Schwimmbades und der Kunsteisbahn**. Die Leistungsvereinbarung führt zu einer Verschiebung der Geldflüsse zwischen den beiden Sportstätten, welche aber unter dem Strich für die Gemeinde in etwa kostenneutral im Vergleich zu den Vorjahren ausfällt.

Verbesserungen gegenüber dem Budget 2017

Aufgrund des erwarteten Bevölkerungswachstums von rund 1% sowie der leichten Zunahme der durchschnittlichen Einkommens- und Vermögenswerte rechnet der Gemeinderat mit moderat steigenden **Steuererträgen**. Aufgrund der eingegangenen Steuern bis zum jetzigen Zeitpunkt kann bei den natürlichen Personen für 2017 von höheren Steuereinnahmen, als im Budget vorgesehen, ausgegangen werden.

Durch die angekündigte Anhebung des Ausgleichsniveaus werden die Nettozahler unter den Gemeinden, zu denen auch Sissach gehört, beim **Finanzausgleich** entlastet.

Ebenfalls werden die **Sonderlastenabgeltungen** im Bereich Bildung deutlich höher ausfallen (aufgrund der höheren Schülerzahlen).

d) Ausblick

Der Gemeinderat beurteilt die finanzielle Lage und die Aussichten wie folgt:

- Die **Erfolgsrechnung bleibt weiterhin ausgeglichen**. Durch die Entlastungsmassnahmen aus dem Projekt „Finanzentwicklung“ sollten in den nächsten Jahren bei gleichbleibenden Rahmenbedingungen Gewinne möglich sein, welche dazu beitragen, die Verschuldung auf einem akzeptablen Niveau zu halten.
- Das **Ausgabenwachstum** findet in den Bereichen Schule und Gesundheitswesen statt. Dies vorab aufgrund der erhöhten Nachfrage nach spezieller Beschulung sowie dem qualitativen und quantitativen Mehrbedarf im Bereich der Betreuung der Bevölkerung über 70 Jahre. Noch unklar ist die Entwicklung im Asylbereich und deren Folgen auf den Sozialhilfebereich. Ebenso wird die zunehmende Digitalisierung der Schule gewisse Mehrkosten mit sich bringen.
- Die geplanten und notwendigen **Erneuerungsinvestitionen** in Gebäude- und Strasseninfrastruktur erlauben lediglich geringes Sparpotenzial bei der Realisierung. Die Konditionen für die Refinanzierung am Kapitalmarkt sind allerdings nach wie vor hervorragend.
- Auch zukünftig ist mit Sanierungsmassnahmen zugunsten der **Pensionskasse** zu rechnen, obwohl die vom Regierungsrat vorgelegte Lösung die Lage stabilisieren wird.
- Die **Bevölkerungszahl** wird in den nächsten Jahren weiterhin, wenn auch etwas weniger stark als in der näheren Vergangenheit, zunehmen; die höheren Steuereinnahmen werden aber zum grossen Teil von den ebenfalls höher anfallenden Dienstleistungsbezügen (Schulen, Sozialhilfe) oder durch den demographischen Wandel (Pflegekosten) wieder verzehrt.
- Aufgrund der **Hochrechnung 2017** kann von einem besseren Jahresergebnis als budgetiert ausgegangen werden.
- Die **Verschuldung** dürfte sich – Stand heutigen Wissens - bis 2022 auf rund CHF 17 - 20 Mio. belaufen. Dies lässt sich aus dem Kapitalbedarf (s. Kapitel 6) von rund 27 Mio. abzüglich der vorhandenen liquiden Mitteln (rund 10 Mio. per Ende 2017) errechnen.

2. Investitionen Verwaltungsvermögen

In der Einwohnerkasse wurden folgende Investitionen (Nettoinvestitionen) im Bereich Verwaltungsvermögen (ohne Spez. Finanzierungen Wasser und Abwasser) vorgenommen:

Jahr		Netto- Investitionen	Eigenfinan- zierung	Grad in %	ord. Abschr.	zus. Abschr.
2005	Angaben in CHF	3'758'489	6'553'537	174%	2'441'489	1'023'996
2006		2'214'602	3'989'583	180%	2'213'597	499'998
2007		3'724'425	5'351'180	144%	2'282'973	649'998
2008		3'388'829	4'827'478	142%	2'142'458	1'250'000
2009		3'477'718	6'069'626	175%	2'308'350	2'824'998
2010		2'242'544	3'654'923	163%	2'063'145	1'200'000
2011		1'385'169	4'263'147	308%	1'669'965	633'998
2012		2'879'546	2'386'800	83%	1'874'524	1'950'000
2013		1'862'607	2'197'602	118%	1'799'000	950'000
2014		3'938'500	985'075	25%	1'539'000	
2015		644'822	3'803'275	590%	1'661'634	193'106
2016		1'033'155	230'979	22%	1'614'514	
2017	Hochrechnung	2'976'000	1'598'000	54%	1'495'000	
2018	Investitionsplan	13'760'000	1'520'000	11%	1'523'900	
2019	"	3'620'000	1'586'000	44%	1'844'000	
2020	"	4'620'000	2'304'000	50%	1'944'000	
2021	"	11'495'000	3'084'000	27%	2'119'000	
2022	"	5'615'000	3'590'000	64%	2'464'000	
2013 - 2022		49'565'084	20'898'931	42%		

(Details zum Investitionsplan 2017-2022 siehe Anhang 1)

Im Ausblick auf die Investitionen der kommenden fünf Jahre sind folgende Positionen speziell zu beachten:

- Die Investitionsplanung für die Sanierung der Kunsteisbahn ist mit CHF 8.7 Mio. (netto 6.6 Mio.) gerechnet.
- Für die Sanierung und Gestaltung des Primarschulareals Dorf inkl. Turnhalle sind im Zeitraum 2019 – 2022 CHF 22 Mio. eingesetzt.
- Ein weiterer grosser Brocken besteht in der Sanierung der MZH Bützenen mit geschätzten CHF 4.5 Mio., was jedoch immer noch erheblich günstiger ist als der Neubau einer Doppeltturnhalle, wie dies diverse Projekte in anderen Gemeinden des Kantons zeigen. Für das Projekt wurden bereits 2 Mio. Franken als Vorfinanzierung zurückgestellt.
- Die Sanierung der Hauptstrasse Ost (BLKB bis Kreuzmatt) wird aufgrund der vorliegenden Planung teurer als ursprünglich geplant (IP rund CHF 2.5 Mio.) und wird infolge des grossen Investitionsbedarfs anderer prioritärer Projekte nach hinten ins Jahr 2021 verschoben.

3. Cashflow/Ergebnis (Gewinn + Abschreibungen - steuerfinanziert)

Der Netto-Geldzufluss an die Gemeinde als Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben (sog. Cashflow - exkl. Spezialfinanzierungen) sieht im Vergleich wie folgt aus:

(in CHF)	Rechnung 16	Hochrech. 17	Budget 18
Cashflow	230'978	1'598'000	1'520'100
planmässige Abschreibungen Verw'verm.	-1'614'514	-1'495'000	-1'524'000
ausserplanmässige Abschreibungen VV	0	0	0
Einlagen in Vorfinanzierungen	0	0	0
Entnahmen aus Vorfinanzierungen	0	0	0
Ergebnis	1'383'536	103'000	-3'900

Der Cashflow zeigt, für wie viel Geld investiert werden kann, ohne dass eine Neuverschuldung entsteht. Die im Investitionsplan vorgesehenen Investitionen der kommenden 5 Jahre betragen CHF 39.1 Mio., was durchschnittlich CHF 7.8 Mio. im Jahr bedeutet. Der durchschnittlich ausgewiesene Cashflow der nächsten fünf Jahre beträgt – unter der Annahme einer Erhöhung des Steuerfusses der natürlichen Personen von 57% auf 59% ab dem Jahr 2021 – dagegen nur rund CHF 2.3 Mio., was mittelfristig zu einem Finanzierungsbedarf von CHF 27 Mio. führt.

4. Selbstfinanzierung

Der budgetierte Selbstfinanzierungsgrad (steuerfinanziert exkl. Spezialfinanzierungen) beträgt 11%, sprich rund CHF 1.5 Mio. werden an eigenen Mitteln erwirtschaftet.

Übersicht (in CHF):

	Rechnung 16	Hochrech. 17	Budget 18
Cashflow	230'978	1'598'000	1'520'100
./. Nettoinvestitionen	-1'033'155	-2'976'000	-13'760'000
Finanzierungssaldo	-802'177	-1'378'000	-12'239'900
	Fehlbetrag	Fehlbetrag	Fehlbetrag
Selbstfinanzierungsgrad	22%	54%	11%

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, zu wie vielen Prozenten die Investitionen des kommenden Jahres aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Die Differenz zu 100% zeigt auf, zu wie vielen Prozenten die Investitionen mit neuen Schulden oder durch Entnahme aus dem Eigenkapital finanziert werden müssen. ($\geq 100\%$ = Finanzierung mit eigenen Mitteln, $< 100\%$ = Finanzierungslücke.)

Der ermittelte Selbstfinanzierungsgrad von 11% entspricht bei weitem nicht den mittelfristig angestrebten 100%. In den nächsten 5 Jahren beträgt der Selbstfinanzierungsgrad durchschnittliche 31% (Vorjahr 27%).

Zwecks **Erhöhung der Transparenz** sollen bei Vorlagen mit Investitionscharakter der Einwohnergemeindeversammlung weiterhin die Auswirkungen der zu bewilligenden Investition auf die Selbstfinanzierung während des entsprechenden Investitionszeitraumes aufgezeigt werden.

5. Aufgaben- und Finanzplan

Die Berechnungen im nachstehenden Aufgaben- und Finanzplan wurden bis 2020 mit einem Steuerfuss von 57% (Nat. Personen) vorgenommen, ab 2021 mit 59%. Die Festlegung der Steuersätze liegt in der Kompetenz der Gemeindeversammlung.

Beim Aufgaben- und Finanzplan wurde ein kontinuierliches Wachstum in den Departementen angenommen und die bekannten temporär befristeten Faktoren ausgeklammert. Ebenfalls wurden die Steuereinnahmen auf der Basis der Bevölkerungsentwicklung angepasst.

Finanz- und Aufgabenplan Einwohnergemeinde Sissach bis 2022

nach Departementen (steuerfinanziert)	RG 2016	HR 2017	BU 2018	2019	2020	2021	2022
Behörden und allgemeine Verwaltung	-1'981	-1'988	-1'926	-1'936	-1'945	-1'955	-1'965
Öffentliche Sicherheit	-417	-494	-639	-522	-525	-527	-530
Bildung	-8'170	-7'609	-7'832	-8'311	-7'853	-7'772	-7'811
Kultur und Freizeit	-837	-843	-839	-843	-847	-852	-856
Gesundheitswesen	-1'510	-1'505	-1'546	-1'554	-1'561	-1'569	-1'577
Soziale Wohlfahrt	-2'686	-2'631	-2'942	-2'957	-2'971	-2'986	-3'001
Verkehr	-1'269	-1'308	-1'224	-1'220	-1'226	-1'232	-1'239
Umweltschutz und Raumplanung	-225	-221	-214	-215	-216	-217	-218
Volkswirtschaft	262	190	173	174	175	176	176
Finanzen und Steuern	17'064	18'007	18'509	18'970	19'275	20'020	20'610
Total Eigenfinanzierung	231	1'598	1'520	1'586	2'255	3'084	3'590
Abschreibungen o. Spez. Finanz.	-1'615	-1'495	-1'524	-1'844	-1'944	-2'119	-2'464
Einlagen/Aufl. Vorfinanzierungen				66	66	116	116
Überschuss/Fehlbetrag	-1'384	103	-4	-192	426	1'081	1'242
(Vorjahresvergleich)		(-77)	(729)	(766)	(113)	(180)	
Steuerfuss Gemeindesteuer		nat. Personen	57%	57%	57%	57%	59%
Teuerung		bis 0.5%					
Abschreibungssätze		degressiv VV per 31.12.2013					
		+ planmässig gemäss HRM2 ab 2014					

6. Kapitalbedarf

Gestützt auf das Budget 2018, den Investitions- sowie Aufgaben- und Finanzplan 2018 bis 2022 kann die Realisierung der geplanten Vorhaben nur mit Aufnahme von Fremdkapital finanziert werden, d.h. die Investitionen der kommenden 5 Jahre können nicht nur durch eigene erwirtschaftete Mittel bezahlt und ausgeführt werden, sondern es besteht ein Kapitalbedarf von ca. CHF 27 Mio.

Sollten die Investitionen wie geplant realisiert werden, ist ein Selbstfinanzierungsgrad zw. 11% und 64% möglich, im Durchschnitt lediglich von 31% (Vorjahr 27%). Es muss jedoch darauf hingewiesen werden, dass es sich nur um Richtwerte handelt, welche von Jahr zu Jahr wieder überprüft werden, d.h. Überprüfung auf Dringlichkeit und Machbarkeit. Ebenso hat der Souverän bei jedem Budget sowie auch bei jeder grösseren Investition die Möglichkeit des letzten Wortes.

Kapitalbedarf der Gemeinde (steuerfinanziert exkl. Spezialfinanzierungen) (Werte in 1000 CHF)

	2018	2019	2020	2021	2022	Total 2018-22
Jahresergebnis	-4	-192	426	1'081	1'242	2'553
Abschreibungen/Einl.;						
Aufl. Vorfinanzierungen	1'524	1'778	1'878	2'003	2'348	9'531
Eigenfinanzierung	1'520	1'586	2'304	3'084	3'590	12'084
Investitionen	-13'760	-3'620	-4'620	-11'495	-5'615	-39'110
Kapitalbedarf	12'240	2'034	2'316	8'411	2'025	-27'026
(Vorjahresvergleich)	(5'501)	(4'284)	(5'932)	(6'115)		(28'126)
Selbstfinanzierungsgrad	11.0%	43.8%	49.9%	26.8%	63.9%	30.9%
(Vorjahresvergleich)	(29.3%)	(35.9%)	(26.3%)	(27.6%)		(27.3%)

Es gilt zu berücksichtigen:

1. Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der Jahre 2018 bis 2022 beträgt rund 31%.
2. Das Total der geplanten **Neuinvestitionen** der nächsten 5 Jahre beträgt CHF 39.1 Mio., was im Vergleich zum Vorjahresbericht eine Zunahme der Investitionen um rund CHF 0.4 Mio. in den nächsten 5 Jahren bedeutet. Das Bevölkerungswachstum in den vergangenen zehn Jahren und das Erreichen des Sanierungszeitpunktes hat „Zwangsinvestitionen“ insbesondere im Bereich Bildung – Kindergarten und Primarschule - zur Folge.
3. Nach Berücksichtigung von Jahresergebnis und voller Abschreibungssätze ergibt sich somit ein Finanzierungsbedarf von rund CHF 27 Mio. Unter Berücksichtigung der vorhandenen liquiden Mittel von rund 10 Mio. Franken wird die tatsächliche Verschuldung weit tiefer ausfallen. Im kantonalen Durchschnitt beliefen sich die mittel- und langfristigen Schulden pro Kopf per Ende 2016 bei CHF 2'004, im Bezirk Sissach bei CHF 1'308. Im Jahre 2000 betrug dieser Wert in Sissach CHF 2'933, im Jahre 2005 CHF 2'078.

7. Spezialfinanzierungen**a) Wasser**

Die Spezialfinanzierung Wasser weist bei einem Aufwand von CHF 599'200 und einem Ertrag von CHF 516'350 eine Unterdeckung von CHF 82'850 auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Wasser“ per Ende 2018 reduzieren. Der Bestand der Position per 31.12.2016 belief sich auf rund CHF 7.745 Mio.

Gemäss § 18 Verordnung über den Finanzhaushalt und das Rechnungswesen der Gemeinden (Gemeindefinanzverordnung) müssen Spezialfinanzierungen mittelfristig ausgeglichen sein. Die Spezialfinanzierung Wasser ist nicht kostendeckend. Beim derzeitigen Bestand hält aber der Gemeinderat eine temporäre Unterdeckung für akzeptabel.

b) Abwasser

Die Spezialfinanzierung Abwasser weist bei einem Aufwand von CHF 976'300 und einem Ertrag von CHF 934'000 eine Unterdeckung von CHF 42'300 auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Abwasser“ per Ende 2018 verringern. Der Bestand der Position per 31.12.2016 belief sich auf rund CHF 8.587 Mio., eine temporäre Unterdeckung hält der Gemeinderat auch hier für akzeptabel.

c) Abfallbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist bei einem Aufwand von CHF 404'900 und einem Ertrag von CHF 353'650 eine Unterdeckung von CHF 51'250 auf. Um diesen Betrag wird sich die Position „Sonderfinanzierung Abfall“ per Ende 2018 verringern. Der Bestand der Position per 31.12.2016 belief sich auf rund CHF 1.580 Mio. Auch hier hält der Gemeinderat einen temporären Kapitalverzehr für angebracht, die Gebühren sollen nicht erhöht werden.

8. Anträge des Gemeinderates

Die Gemeindesteuersätze sollen für das **Jahr 2018** wie folgt festgesetzt werden:

- **Einkommens- und Vermögenssteuer** für **natürliche Personen 57 %** (wie bisher) der Staatssteuer
- **Ertragssteuer** für **juristische Personen 4,0 %** (wie bisher) des Reinertrages
- **Kapitalsteuer** für **juristische Personen 2,75 ‰** (wie bisher) des steuerbaren Kapitals

Der **Skonto** für die Steuern 2018 mit Termin und Satz sowie **Verzugszins, Vergütungszins** legt der Gemeinderat zu Beginn des Jahres fest (Steuerreglement Gemeinde Sissach § 6 Absatz 6).

Die **Feuerwehersatzabgabe** (Art. 2 Regl. Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe) wird wie folgt festgesetzt:

Grundtaxe CHF 50.-- plus 0,3 % vom steuerbaren Einkommen pro Ersatzpflichtige/r (wie bisher).

Die Gebühren für die **Abfallbeseitigung** werden gemäss § 8 Abs. 1 Abfallreglement wie folgt festgelegt (wie bisher):

Volumenabhängig**Siedlungsabfälle, Sperrgut:**

a. für Kehrichtsäcke	zu 17 L	CHF 0.80 je Sack (½ Vignette)
	zu 35 L	1.60 je Sack (1 Vignette)
	zu 60 L	3.20 je Sack (2 Vignetten)
	zu 110 L	4.80 je Sack (3 Vignetten)
b. für Sperrgut (max. 30 kg)		4.80 je Gegenstand (3 Vign.)
c. für Container	zu 600 L	22.00 je Container (1 Vignette)
	zu 800 L	29.00 je Container (1 Vignette)

Karton:

d. Karton-Container	zu 800 L	15.00 je Container (1 Vignette)
---------------------	----------	--

Grünabfuhr:

e. Grünabfuhr	60 L	2.00 1 Vignette
-Container	600/800 L	20.00 je Container (1 Vignette)
-Container	140 L	54.00 Jahresvignette/Jahresgebühr
-Container	240 L	81.00 Jahresvignette/Jahresgebühr
-Container	800 L	225.00 Jahresvignette/Jahresgebühr

Zeitabhängig

f. Häckseldienst	20.00 Grundtarif (für 10 Min.)
	3.00 für jede weitere Min.

Gewichtsabhängig

g. Kehrichtsäcke	Prepaid-System	0.45 pro Kilogramm
-------------------------	-----------------------	---------------------------

h. Tierkadaver (wie bisher)

Kleintiere wie Vögel, Mäuse etc.	gratis
Tierkadaver	10.00 pro Stück
	20.00 pro Stück

Sonderabfälle

i. Sonderabfälle (§8 Abs. 3 Abfallreglement)

Weitere Gebühren können vom Gemeinderat nach effektivem Aufwand festgesetzt werden. Die Preise verstehen sich inkl. der gesetzlich vorgeschriebenen Mehrwertsteuer von 7.7%.

Die Gebühren für die **Hundehaltung** gemäss § 8 Reglement über die Hundehaltung werden wie folgt festgelegt (wie bisher):

- Für den ersten Hund pro Haushalt und Jahr **CHF 100.--**
- für jeden zusätzlichen Hund pro HH und Jahr **150.--**

- administrativer Aufwand nach Aufwand bis **CHF 100.--**
- Vollzugskosten (Einfangen etc.) **effektive Kosten**

Von der Gebührenpflicht befreit sind Diensthunde der Armee, der Polizei, des Grenzwachtkorps, Blindenführhunde, der erste Hund auf landwirtschaftlich genutzten Nebenhöfen, ausgebildete Rettungs-, Katastrophen- und Sozialhunde, Hunde die für Tierversuche gezüchtet oder gehalten werden sowie geprüfte Schweisshunde, wenn sie zur Nachsuche eingesetzt werden.

Die Gebühren für die **Ölfeuerungskontrolle** werden wie folgt festgelegt (wie bisher):

TARIFORDNUNG ÜBER DIE KONTROLLPERIODE 2017 / 2018

Gestützt auf § 9 des Reglements über die Kontrolle von Öl- und Gasfeuerungsanlagen erlässt der Gemeinderat Sissach folgenden Gebührentarif:

Feuerungskontrollen durch konzessionierte Servicefirmen

Kosten gemäss Servicevertrag / Offertangaben der Servicefirma

(für die administrativen Aufwendungen der Gemeinde und des Gemeinde-Feuerungskontrolleurs werden keine Gebühren erhoben)

Feuerungskontrolle durch den Gemeinde-Kontrolleur

Öl- und Gasfeuerung	1-stufig	CHF 70.-- pro Kontrolle
Öl- und Gasfeuerung	2-stufig	CHF 87.-- pro Kontrolle

Der Betrag wird in der Regel direkt vom Gemeinde-Kontrolleur bar gegen Quittung eingezogen.

Administrative Kosten

Gebührenzuschlag bei Rechnungsstellung durch den Gemeinde-Kontrolleur **CHF 10.--**

Die Gebühren verstehen sich exklusive der gesetzlich vorgeschriebenen Mehrwertsteuer (MwSt.) von 7.7% (bisher 8%).

Anhang 1 zum Wasserreglement der Einwohnergemeinde Sissach**Beiträge und Gebühren**

Gemäss § 26 i.V. mit § 40 des Wasserreglements erlässt die Gemeindeversammlung nachstehende Tarifordnung (wie bisher):

1. Einmalige Beiträge**(§ 28)**

1.1 Erschliessungsbeitrag **CHF 8.--** pro m2 Grundstücksfläche

(§ 29)

1.2 Anschlussbeiträge für Neubauten **2,5 %** vom Brandversicherungswert

(§ 30)

1.2 Anschlussbeiträge für Um- und Erweiterungsbauten **2,5 %** vom Mehrwert des Brandversicherungswertes

1.3 Bauwasser

CHF 100.-- pro EFH
CHF 300.-- pro MFH, Industrie und Gewerbebauten

(§ 10)

1.4 Bewilligungsgebühr inkl. Installationskontrolle **CHF 300.--** pro Anschlussgesuch mit einem Anschluss

CHF 200.-- je weiteren Anschluss

(§ 18)

1.5 Nachkontrolle der Installationskontrolle **CHF 150.--** pro Anschluss

2. Jährliche Gebühr**(§ 34)**

2.1 Grundgebühr **CHF 24.--** pro Wohnungs- bzw. Betriebseinheit

2.2 Wasserbezugsgebühr

CHF —.80 pro m3 Wasserbezug

2.3 Wasserzählermiete

CHF 24.-- pro Zähler
CHF 120.-- pro Spezialzähler

3. Einmalige Gebühr**(§ 21)**

3.1 Vorübergehender Wasserbezug **CHF —.80** pro m3 Wasserbezug

3.2 Installation Wassermesser

CHF 20.-- pauschal

4. Sondergebühren**(§ 38)**

4.1 Industriebedarf :nach speziellem Vertrag

4.2 Spitzenbezug :nach speziellem Vertrag

4.3 Sprinkleranlagen :nach speziellem Vertrag

4.4 Landwirtschaft :nach speziellem Vertrag

Alle Beiträge und Gebühren zzgl. MwSt. von 2.5%, ausgenommen 1.1 und 1.4.

Beiträge und Gebühren

Gemäss § 15 Abs. 2 i.V. mit § 16 Abs. 1 des Abwasserreglements erlässt die Gemeindeversammlung nachstehende Tarifordnung:

1. Einmalige Beiträge

(§ 18)			
1.1	Erschliessungsbeitrag	CHF 15.--	pro m2 Grundstücksfläche
(§ 21)			
1.2	Anschlussbeitrag für Neubauten	2.0%	vom Brandversicherungswert
1.2	Anschlussbeitrag für Um- und Erweiterungsbauten	2.0%	vom Mehrwert des Brandversicherungswertes
1.3	Anschlussbeitrag bei Ersatz einer bestehenden Leitung	2.0%	vom Brandversicherungswert
1.3	Anschlussbeitrag bei Ersatz einer bestehenden Leitung und gleichzeitiger Umstellung auf Trennsystem	1.0%	vom Brandversicherungswert
(§§ 15 Abs. 2 lit. e, 28)			
1.4	Abwasserbewilligungsgebühr	35% der Baubewilligungsgebühr,	mind. CHF 100.--

2. Jährliche Gebühren

(§§ 15 Abs. 2, 24, 26)
(nach Wasserbezug)

2.1	Klärkosten an den Kanton	CHF —.75	pro m3
2.2	Betriebs- und Unterhaltskosten Gemeinde	CHF —.25	pro m3
2.3	GEP-/Sanierungs-Beitrag	CHF —.10	pro m3

Gemäss § 26 Abs. 2 u. 3 beträgt die jährliche Gebühr aufgrund des in die Schmutzwasser-Kanalisation eingeleitete nicht verschmutzte Abwasser anhand des Datenerfassungsblattes (1m2 Fläche entspricht 1m3 nichtverschmutztes Abwasser):

(nach Meteorwasser)

2.4	Klärkosten an den Kanton	CHF —.75	pro m3
2.5	Betriebs- und Unterhaltskosten Gemeinde	CHF —.25	pro m3
2.6	GEP-/Sanierungs-Beitrag	CHF —.10	pro m3

3. Beiträge aus der Einwohnerkasse

- 3.1 Strassenentwässerung analog Abschnitt 2.1 – 2.3
- 3.2 Liegenschaften der Gemeinde werden wie Private behandelt.

4. Beiträge des Kantons

- 4.1 Analog Einwohnerkasse (Abschnitt 3.1 und 3.2)

Alle Beiträge und Gebühren zzgl. MwSt. 7.7 % (bisher 8%), ausgenommen 1.1 und 1.4

Anhang zum Reglement über die **schulergänzenden Tagesbetreuungsangebote** für Schülerinnen und Schüler der Stufe Kindergarten und Primarschule der Gemeinde Sissach – Tarifordnung (wie bisher):

(Art. 12 Abs. 3)		
a. Mittagstisch	CHF 15.--	pro angemeldetem Mittagstisch;
b. Hausaufgaben-Begleitung	50.--	pro Semester und Kind;
c. Überbrückungsangebot	5.--	pro angemeldetes Überbrückungsangebot.

Gemäss Gemeindeordnung § 6 Absatz 2 können einmalige oder wiederkehrende Ausgaben mit der Genehmigung des Budgets beschlossen werden, sind jedoch detailliert auszuweisen.

§ 6 Sondervorlagen

² Folgende ungebundene Ausgaben dürfen zusammen mit der Budgetvorlage beschlossen, müssen aber detailliert ausgewiesen werden:

- a. ungebundene einmalige Ausgaben bis CHF 200'000.--,
b. ungebundene jährlich wiederkehrende Ausgaben bis CHF 100'000.-- pro Jahr

Folgende **Investitionskredite** werden mit der Genehmigung des Budgets bewilligt:

Investitionsrechnung

Einwohnerkasse	CHF
Feuerwehr	
1500.5620.00 Stützpunktfeuerwehr, Erneuerung Atemschutz	45'000
Verkehr	
6150.5010.12 Rebacker, Strassenbau	5'000
6150.5040.00 Veloparking SBB Bahnhof, Erweiterung, Beitrag	50'000
6150.5060.30 Fahrzeug Werkhof, Hebebühne (Ersatz Hochleiter)	45'000
Wasserversorgung	
7101.5030.10 Rebacker, Wasserleitung	180'000
7101.5030.25 Wasserversorgung (Wühre, Geren, Leim), Projektierungskredit	130'000
Abwasserbeseitigung	
7201.5030.15 Haldenweg, Sauberwasserleitung Ersatz	165'000

Folgende **ao Sachaufwände** (Reparaturen, Ersatz etc.) sind im Budget enthalten und werden bewilligt:

Erfolgrechnung

CHF

Einwohnerkasse

1110.3132.00	Verkehrszählung Begegnungszone	45'000.00
1500.3144.00	Neue Heizung Feuerwehrmagazin	65'000.00
1611.3144.00	Ersatz WC-Anlage, Bodenbeläge Schiessstand	67'000.00
2120.3113.00/10	Anschaffung iPads, 56 Stk. Primarschule	21'000.00
2174.3144.00	Umbau von 2 Klassenzimmer in Grp'räume RMS	50'300.00
3410.3634.00	Beitrag Sport Sissach AG, Kunsteisbahn	250'000.00
3411.3634.00	Beitrag Sport Sissach AG, Schwimmbad	270'000.00
5600.3144.00	Neue Fenster, Hauptstr. 127, altes Bahnwärterhaus	20'000.00
5600.3151.00	Ersatz Küche, Hauptstr. 127	15'000.00
6150.3141.00	Strassenbeleuchtung, Umrüstung LED	45'000.00
8901.3143.00	Erstellen neuer Wege, Deponie Strickrain	15'000.00

Stützpunkt-FW

1500.3111.00	Apparate, Maschinen	103'300.00
--------------	---------------------	------------

Jakobshof

3110.3111.00	Anschaffung Defibrillator	3'000.00
--------------	---------------------------	----------

Friedhofkasse

7710.3144.00	Unterstand, Verbreiterung Katafalk	29'000.00
--------------	------------------------------------	-----------



An die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Sissach

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) des Voranschlages / Budget 2018

1. Auftrag und Prüfungsgebiete

Im Rahmen unseres Prüfungsauftrages hat die RPK gemäss § 158 des Gemeindegesetzes das Budget 2018, die Investitionsrechnung 2018 und den Finanzplan 2019-2022 kritisch begutachtet und basierend darauf eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

2. Durchführung

Die Rechnungsprüfungskommission hat am 18. Oktober 2017 den Voranschlag vorbesprochen, dem zuständigen Gemeinderat Lars Mazzucchelli Fragen gestellt und im Rahmen einer Schlussbesprechung am 25. Oktober 2017 mit ihm sowie Vertretern des Gemeinderates **und der** Gemeindeverwaltung diskutiert.

3. Ergebnisse

Aufgrund unserer Arbeit stellen wir fest, dass das Budget den gesetzlichen Bestimmungen entspricht. Der Voranschlag/Budget schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von CHF 3'900.

Die Rechnungsprüfungskommission hatte im vorletzten Jahr der Gemeindeversammlung beantragt, den Voranschlag zurückzuweisen, da trotz wiederholtem Gesuch, Einsparungsmöglichkeiten aufzuzeigen, dem Begehren nicht nachgekommen wurde. Im Rahmen des Projektes Finanzentwicklung werden nun im Budget 2018 Ergebnisverbesserungen von CHF 79'400 ausgewiesen. Bereits realisiert wurde im letzten Jahr eine Ergebnisverbesserung von CHF 85'000.

Die Rechnungsprüfungskommission ist der Meinung, dass die Anstrengungen bezüglich Einsparungsmöglichkeiten im Ergebnis bescheiden sind.

Wir befürchten, dass sich die Gemeinde Sissach auf Grund der ausgeprägten Investitionstätigkeit massiv verschulden könnte, was sich letztendlich auch im Finanz- und Ausgabenplan niederschlagen müsste. Diese Verschuldung ist aus dem Bericht des Gemeinderates zum Budget 2018 nicht ersichtlich, sondern allenfalls herleitbar. In diesem Zusammenhang hat die Rechnungsprüfungskommission einem ausgewiesenen Experten den Auftrag erteilt, die Finanzplanung der Gemeinde Sissach zu würdigen. Es hat sich

herausgestellt, dass die Finanzplanung Mängel aufweist, und für dieses wichtige Planungsinstrument Massnahmen angezeigt sind.

4. Antrag

Wir beantragen, dementsprechend die Voranschläge/Budget zu genehmigen. Eine finanzpolitische Würdigung ist zurzeit nicht abschliessend möglich.

Sissach, den 8. November 2017

Die Rechnungsprüfungskommission

Hubertus Ludwig

Markus Grieder