

Budget 2018

Einwohnergemeinde Schmiedrued

Ortsbürgergemeinde Schmiedrued

Antrag an die Einwohnergemeindeversammlung:

Das Budget 2018 der Einwohnergemeinde mit einem Steuerfuss von 115 % sei zu genehmigen.

Antrag an die Orstbürgerversammlung:

Das Budget 2018 der Ortsbürgergemeinde sei zu genehmigen.

Einwohnergemeinde:

1) Erläuterungen Einwohnergemeinde

a) Allgemeines

1. Budget 2018 der Einwohnergemeinde

Das Budget 2018 basiert auf einem **Steuerfuss von 115%** und rechnet mit einem **Aufwandüberschuss von Fr. 52'100.**

Das Budget 2018 steht somit gegenüber dem Vorjahresbudget mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 89'950 leicht besser da. Es gibt massive Veränderungen in den Detailpositionen. Mit der optimierten Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden und dem neuen Finanzausgleich gibt es diverse Kostenverschiebungen und neue oder wegfallende Aufgaben. Im untenstehenden Erläuterungstext sind diese Positionen ausführlich beschrieben. Wenn im Text ein Hinweis „NFLA“ erwähnt ist, sind es Auswirkungen aus dem neuen Finanz- und Lastenausgleich oder der Optimierung Aufgabenteilung.

Das Wasserwerk rechnet mit einem Einnahmenüberschuss von Fr. 63'950. Gemäss Finanzplan ist ab 2019 mit grösseren Investitionen zu rechnen die den Einnahmenüberschüssen bis und mit 2018 entgegenwirken werden.

Die Abwasserbeseitigung rechnet mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 78'150. Hier sind aufgrund der Massnahmen aus der Generellen Entwässerungsplanung schon zahlreiche Investitionen getätigt worden. Deshalb kippt die bisherige Verpflichtung, die die Einwohnergemeinde bisher gegenüber der Abwasserbeseitigung auswies, in einen Vorschuss (Schuld der Abwasserbeseitigung ggü. der Einwohnergemeinde). Durch einen Budgetkredit für die Sanierung der Faulräume der ARA Schöffland (siehe Text 7201.3612.00) fällt zudem der Aufwandüberschuss 2018 höher aus als sonst. Sobald die neuen Gebührenreglemente eingeführt werden können, sollte sich die finanzielle Situation der Abwasserbeseitigung schrittweise erholen.

Bei der Abfallwirtschaft wird ein Einnahmenüberschuss von Fr. 2'750 erwartet.

Löhne

Die Löhne 2018 wurden gegenüber den aktuellen Löhnen von 2017 pauschal mit 1.0 % Mehrkosten ins Budget aufgenommen. Die Löhne 2018 werden im Dezember 2017 jedoch vom Gemeinderat individuell und nach den Empfehlungen zu diesem Zeitpunkt festgelegt.

Steuern

Obwohl der Steuerfuss mit 115 % gleich hoch angesetzt ist wie im Vorjahr, ist ausdrücklich fest zu halten, dass damit eine Steuerfusserhöhung von 3 % beantragt wird. Es passiert mit dem NFLA ein Steuerfussabtausch zwischen dem Kanton und den Gemeinden. D.h. konkret, dass der Kantonssteuerfuss aufgrund der Aufgabenteilung um 3 % angehoben wird. Gleichzeitig müssen die Gemeinden Ihren Steuerfuss um 3 % senken, damit diese Aufgabenteilung für den Steuerzahler neutral bleibt. Somit gilt für Schmiedrued mit einem Steuerfuss 2017 von 115 % alles andere als ein um 3 % tieferer Wert von 112 % als eine Veränderung die von der Gemeindeversammlung zu genehmigen ist.

Abschreibungen sind in folgenden Funktionen verbucht:

Einwohnergemeinde ohne Werke

	Funktion		Budget 2018	Budget 2017
0290	Verwaltungsliegenschaften	CHF	2'350	2'350
1500	Feuerwehr	CHF	21'400	0
1610	Militärische Verteidigung	CHF	2'150	2'150
1620	Zivilschutz	CHF	1'200	1'200
2120	Primarstufe	CHF	29'600	29'600
2170	Schulliegenschaften	CHF	119'000	119'000
3290	Kultur	CHF	1'600	1'600
3410	Sport	CHF	1'750	1'750
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	CHF	14'600	14'600
6130	Kantonsstrassen	CHF	27'600	27'600
6150	Gemeindestrassen	CHF	23'300	31'650
7410	Gewässerverbauungen	CHF	750	750
7710	Friedhof	CHF	7'350	7'350
7900	Raumordnung	CHF	22'200	22'200
Total	Einwohnergemeinde ohne Werke	CHF	274'850	261'800

Werke

7101	Wasserwerk	CHF	27'700	27'700
7201	Abwasserbeseitigung	CHF	50'700	36'700
Total	Werke	CHF	78'400	64'400

o Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand Budget 2018 Fr. 647'350

Nettoaufwand Budget 2017 Fr. 614'900

o120 Die teils komplexen Sachgeschäfte des Gemeinderates erfordern immer öfter den Zuzug von Fachexperten. Im Budget 2018 sind dafür Fr. 15'000 eingestellt.

o220 Um nach den Turbulenzen im Personalstamm der Gemeindekanzlei wieder in ruhige Gewässer zu gelangen, sind für die Bearbeitung einzelner Projekte durch eine externe Fachstelle einmalig Fr. 14'000 ins Budget eingestellt.

o290 Bisher konnten von den Unterbringungspauschalen für die Flüchtlinge jährlich Fr. 11'000 als Mieteinnahmen für den Container neben dem Gemeindehaus umgelegt werden. Der Aufenthalt im Container ist jedoch nicht mehr zumutbar. Die Flüchtlinge mussten umplatziert werden. Die jährlichen Einnahmen fallen weg.

1 Öffentliche Sicherheit

Nettoaufwand Budget 2018	Fr.	231'850
Nettoaufwand Budget 2017	Fr.	202'650

- 1500 Die Investitionen 2017 für das neue Tanklöschfahrzeug sowie die Neuuniformierung werden ab 2018 abgeschrieben. Die jährliche Mehrbelastung beträgt dafür momentan Fr. 21'400. Das Tanklöschfahrzeug wird linear über 15 Jahre abgeschrieben, die Neuuniformierung über 5 Jahre.
- 1506 Trotz der Neuuniformierung 2017 werden ab 2018 wieder jährliche Kosten für die Ausrüstung der Mannschaft nötig sein. Deshalb steigt in dieser Position der Aufwand für den jährlichen Bedarf (Neueintritte) wieder etwas an.

2 Bildung

Nettoaufwand Budget 2018	Fr.	1'401'950
Nettoaufwand Budget 2017	Fr.	1'566'000

Allgemeines: Der Anteil der Schule Schmiedrued an den Lehrerlöhnen wird gemäss Mitteilung des Kantons Aargau mit insgesamt Fr. 289'000 budgetiert (Vorjahr Fr. 377'400.). Diese Kosten werden auf die Funktionen 2110 Kindergarten (Fr. 53'500), 2120 Primarstufe (Fr. 209'500) und 2190 Schulleitung und Schulverwaltung (Fr. 26'000) verursachergerecht verteilt.

In den Vorjahren wurde auf den Lehrerlohnanteilen ein Zuschlag erhoben für die Finanzierung der Ausgleichszahlungen der Spitalfinanzierung. Mit dem NFLA fallen diese Zuschläge weg. Deshalb sind die Kostenanteile 2018 deutlich tiefer als die Kostenanteile 2017 und früher.

- 2120 Für die Neubeschichtung einer in die Jahre gekommenen Wandtafel sind Fr. 5'400 budgetiert.
- 2130 Auch hier erfährt das Budget gegenüber dem Vorjahr aufgrund der tieferen Lehrerlohnanteile eine Entlastung. Siehe dazu die Bemerkungen unter Abteilung 2 Bildung, Allgemeines. Der Besoldungskostenanteil an die Schule Schöffland ist mit Fr. 175'000 um Fr. 75'000 tiefer als noch im Budget 2017.
- 2140 Der Kostenanteil Schmiedrued an der Musikschule RUED ist mit Fr. 38'000 budgetiert.
- 2190 Die EDV der Schulleitung und des Schulsekretariates muss für Fr. 4'900 auf den neusten Stand gebracht werden.
- 2300 Mit dem NFLA bezahlt der Kanton weniger Beiträge an die Berufsschulen. Dadurch werden in den nächsten Jahren die Restkosten für die Gemeinden und damit die Schulgelder ansteigen. Aufgrund noch vorhandener Reserven der Berufsschulen steigen die Schulgelder vorerst aber noch nicht oder nur gering an. Das Budget wurde gegenüber dem Vorjahr um Fr. 15'000 auf Fr. 150'000 erhöht.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Nettoaufwand Budget 2018	Fr.	108'300
Nettoaufwand Budget 2017	Fr.	102'750

- 3290.3636.00 Gemäss Beschluss von der Gemeindeversammlung am 21. November 2014 wurde für die Chronik „Talgeschichte Rued" eine Kostenbeteiligung von Fr. 36'000 beschlossen. Diese Zahlungen fallen nun wieder weg. Im Budget 2018 sind einmalig noch Fr. 2'000 für eine Vernissage eingestellt.
- 3420 Die Fussgängerbrücke über die Ruederchen im Gebiet Stockacher beim „Badiweg“ ist in einem schlechten Zustand. Um die Sicherheit zu gewährleisten muss die Brücke für Fr. 9'500 saniert werden.

4 Gesundheit

Nettoaufwand Budget 2018	Fr.	305'650
Nettoaufwand Budget 2017	Fr.	219'100

- 4120 Die Restkosten für die Pflegefinanzierung steigen stetig an. Im 1. Quartal 2017 wurden bereits wieder Fr. 50'000 in Rechnung gestellt. Deshalb wurde das Budget in diesem Konto nochmals von Fr. 120'000 im 2017 auf Fr. 200'000 angepasst. Bereits in der Rechnung 2016 sind Kosten von Fr. 204'060.45 angefallen. Allerdings waren hier aufgrund einer Systemumstellung 5 Quartale eingebucht.
- 4210 Auch die Beiträge an die Spitex erfahren eine Teuerung. Gegenüber dem Budget 2017 sind Fr. 8'000 mehr eingestellt. Der Beitrag wird pro Einwohner erhoben und wurde mit Fr. 64.80 pro Einwohner veranschlagt.

5 Soziale Sicherheit

Nettoaufwand Budget 2018	Fr.	394'000
Nettoaufwand Budget 2017	Fr.	366'850

- 5430 Die Alimentenbevorschussungen sind aufgrund der aktuell bekannten Fälle budgetiert.
- 5450 Im Juni 2016 hat die Bevölkerung in einer Abstimmung das Gesetz über die familienergänzende Kinderbetreuung angenommen. Die Gemeinden sind nun verpflichtet dieses Angebot spätestens ab Beginn Schuljahr 2018/19 einzuführen. Siehe dazu auch separates Traktandum „Genehmigung Kinderbetreuungsgesetz“ an dieser Gemeindeversammlung. Für die Zeit von August bis Dezember 2018 sind Fr. 4'000 ins Budget eingestellt.

5720 Mit der Aufgabenverschiebung und dem neuen Finanzausgleich (NFLA) wurde ein Pool geschaffen, der Gemeinden mit kostenintensiven Einzelfällen in der Sozialhilfe entlastet. Einzelfälle mit Kosten von über Fr. 60'000 können über diesen Pool abgerechnet werden und die Kosten >Fr. 60'000 werden so im Sinne eines Finanzausgleichs von allen Gemeinden getragen. Dieser Pool wird vorerst mit einem Beitrag von Fr. 3.00 pro Einwohner aufgefüllt. Dafür sind neu Fr. 3'600 ins Budget eingestellt.

Mit dem NFLA sowie dem neuen Pool für kostenintensive Fälle leistet der Kanton ab 2018 keine Beiträge mehr an die Nettokosten der Sozialhilfe.

Die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (Sozialhilfe) ist aufgrund der aktuell bekannten Fälle budgetiert.

5730 Die Beiträge an Asylbewerber sind aufgrund der aktuell bekannten Fälle budgetiert.

5790 Gemäss Mitteilung des regionalen Sozialdienstes Bezirk Kulm kann im Budget 2018 mit einem rund Fr. 10'000 tieferen Betriebsbeitrag von Fr. 52'500 gerechnet werden.

Bisher wurden die Krankenkassenprämien säumiger Versicherter nach erfolgloser Betreuung vom Kanton finanziert. Mit dem NFLA sind diese Kosten ab 2018 direkt von der Wohnsitzgemeinde zu tragen. Gemäss Erfahrungszahlen und Empfehlungen des Kantons sind dafür ab 2018 neu Fr. 20'000 budgetiert.

6 Verkehr

Nettoaufwand Budget 2018	Fr.	268'150
--------------------------	-----	---------

Nettoaufwand Budget 2017	Fr.	291'100
--------------------------	-----	---------

6130 Mit dem NFLA hat die Gemeinde keine Kostenbeteiligung am Klein-Unterhalt von Kantonsstrassen mehr zu tragen. Unterhaltskosten im Einzelfall unter Fr. 50'000 werden ab 2018 allein vom Kanton finanziert.

Gemäss Empfehlung des Kantons sind für Gemeindebeiträge an Lärmschutzmassnahmen entlang der Kantonsstrasse Fr. 14'000 budgetiert.

6150.3141.00 Die Gesamtkosten von Fr. 77'000 für den Strassenunterhalt 2018 sind wie folgt aufgeschlüsselt:

Winterdienst	Fr.	25'000
div. Unterhaltsarbeiten	Fr.	35'000
Reinigung Strassenschächte	Fr.	4'000
Entwässerung Leestrasse 1. Phase	Fr.	13'000

6220 Ab 2018 trägt der Kanton die Kosten für den öffentlichen Verkehr alleine. Dies ist ebenfalls eine Auswirkung NFLA.

Durch Anpassungen beim Angebot Nachtbus (-1 Fahrt) können die Kosten 2018 mit Fr. 20'400 um Fr. 9'600 tiefer budgetiert werden.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand Budget 2018	Fr.	87'250
Nettoaufwand Budget 2017	Fr.	88'600

7101.3409.01 Der Vorschuss an das Wasserwerk beträgt per 01.01.2018 mutmasslich Fr. 196'000 und wird mit 0.51 % bzw. Fr. 1'000 verzinst (Gegenkonto 9610.4409.01).

7101.9010.00 Das Wasserwerk rechnet mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 63'950.

7201.3409.01 Durch die Investitionen der Vorjahre kippt die bisherige Verpflichtung gegenüber der Abwasserbeseitigung in einen Vorschuss. Dieser beträgt per 01.01.2018 mutmasslich Fr. 296'000 und wird mit 0.51 % bzw. 1'500 verzinst (Gegenkonto 9610.4409.01).

- 7201.3612.00 Nebst dem ordentlichen Betriebsbeitrag an die ARA Schöftland von Fr. 98'690 fallen einmalig Kosten von Fr. 33'300 für die Sanierung der Faulräume 1 + 2 an. Diese Kosten können über einen Budgetkredit finanziert werden.
- 7201.9011.00 Die Abwasserbeseitigung rechnet mit einem Defizit von Fr. 78'150.
- 7301.4409.01 Die Verpflichtung gegenüber der Abfallwirtschaft beträgt per 01.01.2018 mutmasslich Fr. 50'000 und wird mit 0,51 % bzw. 250 verzinst (Gegenkonto 9610.3409.01).
- 7301.9010.00 Die Abfallwirtschaft rechnet mit einem Gewinn von Fr. 2'750.
- 7410 Beim Gewässerunterhalt sind wiederum Nettokosten von rund Fr. 10'000 budgetiert. Der Kostenteiler bei den Gewässern zwischen Kanton und Gemeinde beträgt momentan 70/30.

8 Volkswirtschaft

Nettoaufwand Budget 2018	- Fr.	28'900
Nettoaufwand Budget 2017	- Fr.	35'100

Allgemeines: keine wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Voranschlag 2017.

9 Finanzen und Steuern

Nettoertrag Budget 2018	Fr.	3'415'600
Nettoertrag Budget 2017	Fr.	3'416'850

9100.400x.xx Die bisherigen Sollstellungen 2017 zeigen, dass sich der Steuerertrag auf dem erhöhten Niveau der Jahre 2015 und 2016 einpendeln dürfte. Somit wurde der Steuerertrag 2018 ebenfalls auf dem höheren Niveau in Anlehnung an die bisherigen Zahlen 2016 und 2017 budgetiert.

Der Steuerertrag 2018 basiert auf einem Steuerfuss von 115 %. Dies entspricht einer Steuerfusserhöhung von 3 %. Mit der Aufgabenverschiebung und der Neuordnung Finanzausgleich passiert zwischen dem Kanton und den Gemeinden ein Steuerfussabtausch von 3 %. D.h. konkret, dass die Kantonssteuer 2018 genau um 3 % steigen wird, um die Mehrkosten des Kantons aus der Aufgabenverschiebung zu finanzieren. Im Gegenzug müssen die Gemeinden Ihre Steuerfüsse exakt um den gleichen Prozentsatz von 3 % senken. Alles andere kommt einer Steuerfusserhöhung oder -senkung gleich und muss der Gemeindeversammlung transparent offen gelegt werden.

9100.4010.00 Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen zeigt sich im 2017 erneut eine Erholung. Per Juli 2017 konnten bereits rund Fr. 50'000 vereinnahmt werden. Dadurch sind im Budget 2018 wieder Fr. 50'000 Steuereinnahmen budgetiert.

9300.4621.50 Der neue Finanzausgleich wurde für 2018 auf Fr. 1'190'000 fest gesetzt. Neu bildet der Durchschnitt der 3 vorangehenden Rechnungsperioden die Basis für die Berechnung. Dadurch wird der neue Finanzausgleich weniger Schwankungen ausgesetzt.

- 9300.4621.52 Wenn die Gesamtbilanz einer Gemeinde mit der Aufgabenverschiebung und der Neuordnung Finanzausgleich eine Mehrbelastung gegenüber dem alten Modell um mehr als zwei Steuerfussprozente aufweist, erhält Sie Übergangsbeiträge. Der für Schmiedrued berechnete Übergangsbeitrag wurde auf Fr. 136'000 fest gesetzt. Dieser Übergangsbeitrag wird ab 2019 jährlich um 25 % gekürzt und fällt somit ab dem Jahr 2022 ganz weg.
- 9300.4621.60 Durch die Verschiebung der Aufgabenteilung und Neuordnung des Finanzausgleichs NFLA um ein Jahr sowie diverser kleinerer Änderungen ist die Neuregelung mittlerweile nicht mehr vollständig kostenneutral. D.h. der Kanton wird mehr ent- und die Gemeinden mehr belastet. Um diesem Umstand Rechnung zu tragen, zahlt der Kanton in Höhe der Mehrbelastung der Gemeinden von rund Fr. 11'000'000 einen pro Kopfbeitrag von Fr. 16.00 als Feinausgleich. Für Schmiedrued macht das im Budget 2018 rund Fr. 19'000.
- 9300.4622.70 Mit der Aufgabenverschiebung und der Neuordnung Finanzausgleich NFLA fällt der Ausgleichsbeitrag für die Spitalfinanzierung ab 2018 weg.
- 9630 Mit dem Umbau der Liegenschaft Dorfstrasse 624 in eine Gemeindeverwaltung wird der Anteil Verwaltung ähnlich einem Stockwerkeigentum in das Verwaltungsvermögen umgelegt. Somit sind in dieser Funktion nur noch die 3 vermieteten Wohnungen enthalten. Weitere Ausführungen dazu auch unter Investitionsrechnung 0290.
- 9990.4895.00 Für die Mehrabschreibungen HRM2 gegenüber HRM1 werden der Aufwertungsreserve wie bisher Fr. 49'500 entnommen.
- Diese Entnahme basiert auf einer Übergangsregelung ab Einführung HRM2 ab 2014 bis und mit 2018. Ab 2019 gibt es neue Weisungen des Kantons für die weiteren Entnahmen aus der Aufwertungsreserve. Eine Entnahme der Mehrabschreibungen gegenüber HRM1 ist nur noch so lange zulässig, bis die errechnete durchschnittliche Restnutzungsdauer des aufgewerteten Anlagevermögens erreicht ist. Bis dahin hat eine lineare Kürzung der Entnahme zu erfolgen. Die Gemeinden sind in der Berechnung dieser durchschnittlichen Restnutzungsdauer grundsätzlich frei. Der Gemeinderat Schmiedrued hat sich jedoch dazu entschlossen, sich diesbezüglich an die Empfehlungen der Gemeindeabteilung Kanton Aargau zu halten.

Die Berechnung wird im 2019 anhand der effektiven Werte per 31.12.2018 definitiv berechnet. Bereits jetzt mit dem Budget 2018 soll jedoch die Methode vom Souverän bestimmt werden.

Die provisorische Berechnung mit den mutmasslichen Werten per Stichtag 31.12.2018 ergibt für Schmiedrued eine durchschnittliche Restnutzungsdauer von 20 Jahren. Dementsprechend wird die Entnahme für die Mehrabschreibungen gegenüber HRM₁ von jährlich Fr. 49'500 über 20 Jahre linear gekürzt. Dies entspricht einer jährlichen Kürzung von Fr. 2'475.

Die Gemeinden können auch entscheiden, auf eine Entnahme generell zu verzichten. Denjenigen Gemeinden die allerdings mit dem NFLA ab 2020 mit allfälligen Ergänzungsbeiträgen rechnen, wird jedoch empfohlen, diese Entnahme weiterhin zu tätigen. Dementsprechend beantragt der Gemeinderat weiterhin eine Entnahme zu tätigen.

Für die Wahl dieser Methode ist kein separates Traktandum notwendig. Mit der Ausführung im Erläuterungstext und der Zustimmung zum Budget 2018 mit einer Entnahme aus der Aufwertungsreserve akzeptiert die Gemeindeversammlung den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Weg.

9990.9001.00 Das Budget 2018 erwartet einen Aufwandüberschuss von Fr. 52'100.

Investitionsrechnung

Die Gemeinde Schmiedrued hat aufgrund ihrer Einwohnerzahlen eine Investitionsgrenze von CHF 50'000. D.h., dass Investitionen bis Fr. 50'000 keinen Verpflichtungskredit benötigen und im Rahmen des laufenden Budgets beschlossen werden können. Investitionen über Fr. 50'000 brauchen einen Verpflichtungskredit.

Allgemeines: Weitere Informationen zu den laufenden Projekten finden Sie in der Kreditkontrolle.

0223 Die EDV der Verwaltung wurde letztmals 2007 komplett erneuert. Einzelne Komponenten sind somit mittlerweile über 10 Jahre alt. Der Server musste bereits im Jahre 2015 notfallmässig erneuert werden. Zusammen mit dem Umzug 2018 der Verwaltung soll die EDV gleichzeitig auf den neusten Stand gebracht werden. Siehe dazu separates Traktandum Verpflichtungskredit für die Erneuerung der EDV Verwaltung.

0290 Mit dem Kauf der Liegenschaft Dorfstrasse 624 (ehem. Raiffeisenbank) im Jahre 2016 und der seinerzeitigen wirtschaftlichen Nutzung als Mietwohnungen wurde die Liegenschaft ursprünglich dem Finanzvermögen (FV) zugeteilt. Eine Gemeinde hat das Vermögen zu unterteilen in Verwaltungs- und Finanzvermögen. Das Verwaltungsvermögen (VV) dient der offiziellen Aufgabenerfüllung und ist nicht veräusserlich. Das Finanzvermögen ist quasi „Wahlbedarf“ womit die Gemeinde nach ihren individuellen Bedürfnissen wirtschaftlich aktiv ist und mit ihrem Finanzvermögen jederzeit frei auf dem Markt kaufen oder verkaufen kann.

Mit einer Teil-Nutzung ab 2018 der Räumlichkeiten im Gebäude Dorfstrasse 624 als Verwaltung entsteht eine gemischte Nutzung als Finanz- und Verwaltungsvermögen. Dementsprechend wird der Anteil Verwaltung per 2018 vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen - ähnlich einem Stockwerkeigentum - umgegliedert.

Die Berechnungen aufgrund der Vorgaben Finanzverordnung sehen wie folgt aus:

damaliger Kauf Liegenschaft Dorfstrasse 624 inkl. Nebenkosten	Fr.	1'706'000
mutmassliche Investitionen Umbau gemäss Kredit	Fr.	698'500
Total Anlagewert mutmasslich	Fr.	2'404'500
Anteil Finanzvermögen nach Finanzverordnung Mieteinnahmen kapitalisiert mit 4.4%	- Fr.	940'000
Anteil Verwaltungsvermögen mutmasslich	Fr.	1'464'500
davon aus Kredit Umbau Dorfstrasse 624	Fr.	698'500
davon aus Umgliederung von FV in VV	Fr.	766'000
aufgeteilt in		
- Landanteil	Fr.	238'000
- Gebäudeanteil	Fr.	1'226'500

Der Landanteil wurde mit Fr. 220.00 pro m2 gemäss den Neubewertungsvorgaben bei der Umstellung vonHRM1 auf HRM2 berechnet und muss nicht abgeschrieben werden.

Der Gebäudeanteil von insgesamt Fr. 1'226'500 ist über 35 Jahre abzuschreiben (erstmalig 2019) was jährlich rund Fr. 35'000 ausmacht.

Ortsbürgergemeinde:

2) Erläuterungen Ortsbürgergemeinde

a) Allgemeines

1. Budget 2018 der Ortsbürgergemeinde

- 0290.3149.00 Für die Neugestaltung der Feuerstelle und der Umgebung des Waldhauses sind einmalig Fr. 10'000 ins Budget eingestellt.
- 8200.4632.00 Zum Ausgleich der Verwaltung leistet die Forstwirtschaft einen Beitrag von Fr. 12'850.
- 8209.3632.00 Beitrag der Forstwirtschaft zum Ausgleich der Verwaltung.
- 8209.4409.02 Die Forstreserve beträgt per 01.01.2018 mutmasslich Fr. 278'000 und wird mit 0,51 % bzw. Fr. 1'400 verzinst (Gegenkonto 9610.3409.02).
- 8209.9011.00 Durch die einmaligen Investitionen in die Umgebung des Waldhauses fällt die Entnahme aus der Forstreserve mit Fr. 11'500 höher aus als sonst. Per Stichtag 31.12.2016 sind von der Forstreserve von rund Fr. 278'000 noch rund Fr. 74'000 dafür frei verfügbar.
- 9610.4401.00 Das Kontokorrentguthaben gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt per 01.01.2018 mutmasslich Fr. 260'000 und wird mit 0,51 % bzw. Fr. 1'350 verzinst.

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	3'949'250	3'979'350	3'951'558.65
30 Personalaufwand	895'950	890'750	846'122.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	778'450	762'050	740'986.56
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	275'400	261'800	244'282.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	1'999'450	2'064'750	2'120'167.24
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	3'817'050	3'800'700	4'126'623.63
40 Fiskalertrag	1'958'000	1'902'000	2'024'101.50
41 Regalien und Konzessionen	29'000	28'000	27'951.75
42 Entgelte	196'750	216'050	239'886.93
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			1'485.75
46 Transferertrag	1'633'300	1'654'650	1'833'197.70
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-132'200	-178'650	175'064.98
34 Finanzaufwand	37'100	48'400	39'212.55
44 Finanzertrag	67'700	87'600	45'745.30
Ergebnis aus Finanzierung	30'600	39'200	6'532.75
Operatives Ergebnis	-101'600	-139'450	181'597.73
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	49'500	49'500	49'499.95
Ausserordentliches Ergebnis	49'500	49'500	49'499.95
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-52'100	-89'950	231'097.68

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	1'482'000	252'500	968'895.35
50 Sachanlagen	1'333'000	252'500	900'895.35
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge	149'000		68'000.00
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen		96'000	
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge			
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen		96'000	
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'482'000	-156'500	-968'895.35
Selbstfinanzierung	173'800	122'350	424'394.63
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-1'308'200	-34'150	-544'500.72

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	110'750	108'100	90'224.40
30 Personalaufwand	15'600	10'850	11'451.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	60'600	63'600	45'125.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'700	27'700	27'713.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	6'850	5'950	5'934.10
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	175'700	170'250	188'083.45
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	127'500	123'000	140'833.45
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	48'200	47'250	47'250.00
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	64'950	62'150	97'859.05
34 Finanzaufwand	1'000	1'600	2'610.30
44 Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung	-1'000	-1'600	-2'610.30
Operatives Ergebnis	63'950	60'550	95'248.75
38 Ausserordentlicher Aufwand		94'200	
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis		-94'200	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	63'950	-33'650	95'248.75

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben			
50			1.00
51			1.00
52			
54			
55			
56			
58			
Investitionseinnahmen			
	5'000	5'000	13'000.00
60			
61			
62			
63	5'000	5'000	13'000.00
64			
65			
66			
68			
Ergebnis Investitionsrechnung			
	5'000	5'000	12'999.00
Selbstfinanzierung			
	88'800	86'350	121'062.40
Finanzierungsergebnis			
	93'800	91'350	134'061.40
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ			
Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	671'446.15	762'796.15	896'857.55
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	93'800.00	91'350.00	134'061.40
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12.	577'646.15	671'446.15	762'796.15
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	238'950	195'800	182'405.95
30 Personalaufwand	7'800	5'800	6'627.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	36'450	38'700	23'472.15
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	54'600	40'600	40'530.05
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	140'100	110'700	111'776.20
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	162'300	159'400	163'703.10
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	153'700	153'700	158'015.95
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	8'600	5'700	5'687.15
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-76'650	-36'400	-18'702.85
34 Finanzaufwand	1'500		
44 Finanzertrag		200	1'742.50
Ergebnis aus Finanzierung	-1'500	200	1'742.50
Operatives Ergebnis	-78'150	-36'200	-16'960.35
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-78'150	-36'200	-16'960.35
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben		485'000	160'686.40
50 Sachanlagen		485'000	160'686.40
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	10'000	10'000	42'465.00
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	10'000	10'000	42'465.00
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	10'000	-475'000	-118'221.40
Selbstfinanzierung	-32'150	-1'300	17'882.55
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-22'150	-476'300	-100'338.85
BILANZ			
Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	1'493'178.20	1'016'878.20	916'539.35
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-22'150.00	-476'300.00	-100'338.85
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12.	1'515'328.20	1'493'178.20	1'016'878.20
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	90'000	96'900	86'832.86
30 Personalaufwand	18'400	17'150	17'618.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	62'750	70'900	60'355.51
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	8'850	8'850	8'859.25
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	92'500	99'100	97'143.90
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	92'500	99'100	97'143.90
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'500	2'200	10'311.04
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	250	200	231.50
Ergebnis aus Finanzierung	250	200	231.50
Operatives Ergebnis	2'750	2'400	10'542.54
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	2'750	2'400	10'542.54

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben			
50			
51			
52			
54			
55			
56			
58			
Investitionseinnahmen			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
68			
Ergebnis Investitionsrechnung			
Selbstfinanzierung	2'750	2'400	10'542.54
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	2'750	2'400	10'542.54
BILANZ			
Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	-12'942.54	-10'542.54	
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	2'750.00	2'400.00	10'542.54
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12.	-15'692.54	-12'942.54	-10'542.54
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	4'388'950	4'380'150	4'311'021.86
30 Personalaufwand	937'750	924'550	881'819.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	938'250	935'250	869'939.57
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	357'700	330'100	312'526.35
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	2'155'250	2'190'250	2'246'736.79
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	4'247'550	4'229'450	4'575'554.08
40 Fiskalertrag	1'958'000	1'902'000	2'024'101.50
41 Regalien und Konzessionen	29'000	28'000	27'951.75
42 Entgelte	570'450	591'850	635'880.23
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			1'485.75
46 Transferertrag	1'690'100	1'707'600	1'886'134.85
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-141'400	-150'700	264'532.22
34 Finanzaufwand	39'600	50'000	41'822.85
44 Finanzertrag	67'950	88'000	47'719.30
Ergebnis aus Finanzierung	28'350	38'000	5'896.45
Operatives Ergebnis	-113'050	-112'700	270'428.67
38 Ausserordentlicher Aufwand		94'200	
48 Ausserordentlicher Ertrag	49'500	49'500	49'499.95
Ausserordentliches Ergebnis	49'500	-44'700	49'499.95
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-63'550	-157'400	319'928.62

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	1'482'000	737'500	1'129'582.75
50 Sachanlagen	1'333'000	737'500	1'061'582.75
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge	149'000		68'000.00
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	15'000	111'000	55'465.00
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	15'000	15'000	55'465.00
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen		96'000	
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'467'000	-626'500	-1'074'117.75
Selbstfinanzierung	233'200	209'800	573'882.12
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-1'233'800	-416'700	-500'235.63

Kennzahlenauswertung

Gemeinde	Schmiedrued
Rechnungsjahr	2018
Steuerfuss	115%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	1'176
B	Laufender Ertrag	3'934'250
C	Operativer Aufwand Vorjahr	4'027'750
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	3'303'000
E	Nettozinsaufwand	20'100

F	Nettoinvestitionen	1'482'000
G	Nettoschuld I	4'077'448
H	Relevantes Eigenkapital	4'498'395
I	Selbstfinanzierung	173'800
J	Abschreibungen	275'400

1	Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	3'467.22
2	Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	123.45%
3	Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	0.51%
4	Eigenkapitaldeckungsgrad	(H : C) x 100	111.69%
5	Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	11.73%
6	Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	4.42%
7	Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	7.51%

Einwohnergemeinde

A	Einwohnerzahl per 31.12	1'176
B	Laufender Ertrag	4'365'000
C	Operativer Aufwand Vorjahr	4'430'150
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	3'303'000
E	Nettozinsaufwand	22'350

F	Nettoinvestitionen	1'467'000
G	Nettoschuld I	4'443'971
H	Relevantes Eigenkapital	4'419'495
I	Selbstfinanzierung	233'200
J	Abschreibungen	346'250

1	Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	3'778.89
2	Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	134.54%
3	Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	0.51%
4	Eigenkapitaldeckungsgrad	(H : C) x 100	99.76%
5	Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	15.90%
6	Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	5.34%
7	Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	8.44%

a) Zusammenzug		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	707'350	60'000 647'350	686'350	71'450 614'900	700'636.62	93'849.60 606'787.02
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoaufwand	412'600	180'750 231'850	374'350	171'700 202'650	334'318.84	152'680.88 181'637.96
2	BILDUNG Nettoaufwand	1'438'550	36'600 1'401'950	1'603'400	37'400 1'566'000	1'579'956.79	88'148.60 1'491'808.19
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoaufwand	108'300	108'300	104'750	2'000 102'750	104'381.55	104'381.55
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	305'650	305'650	219'100	219'100	300'574.80	300'574.80
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	506'200	112'200 394'000	491'650	124'800 366'850	469'658.05	60'307.50 409'350.55
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoaufwand	295'950	27'800 268'150	318'100	27'000 291'100	308'907.03	30'845.00 278'062.03
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	615'600	528'350 87'250	606'150	517'550 88'600	572'273.35	506'876.90 65'396.45
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	60'100 28'900	89'000	67'900 35'100	103'000	56'588.37 59'622.78	116'211.15
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	177'050 3'415'600	3'592'650	187'850 3'416'850	3'604'700	388'401.93 3'378'375.77	3'766'777.70
	Total Aufwand	4'627'350		4'659'600		4'815'697.33	
	Total Ertrag		4'627'350		4'659'600		4'815'697.33

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	707'350	60'000	686'350	71'450	700'636.62	93'849.60
01	Legislative und Exekutive	138'900		126'550		145'554.70	17.30
011	Legislative	15'500		13'500		14'063.15	
0110	Legislative	15'500		13'500		14'063.15	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000		4'500		2'915.50	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'500		341.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		6'000		8'264.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		2'541.85	
012	Exekutive	123'400		113'050		131'491.55	17.30
0120	Exekutive	123'400		113'050		131'491.55	17.30
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	72'000		72'000		72'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					94.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000		7'000		29'925.55	
3134.00	Versicherungsprämien	4'500		5'000		5'015.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'000		22'000		15'897.35	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	6'900		7'050		8'559.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						17.30
02	Allgemeine Dienste	568'450	60'000	559'800	71'450	555'081.92	93'832.30
021	Finanz- und Steuerverwaltung	205'300	31'500	210'550	31'500	197'819.80	33'953.00
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	205'300	31'500	210'550	31'500	197'819.80	33'953.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'400		2'800		1'950.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87'000		87'000		88'101.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					170.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		460.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		20.00	
3113.00	Hardware			5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'750		77'500		72'051.30	
3130.01	Betriebskosten	5'000		5'000		3'129.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					27.20	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		300		170.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	250		200		223.55	
3611.00	Servicelösung Steuerbezug	15'000		14'750		15'505.05	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	17'100		17'400		16'010.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000		2'500		3'326.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						511.85
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten		3'500		3'000		4'222.45
4270.00	Bussen		1'000		2'000		1'210.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		24'000		24'000		24'682.70
022	Allgemeine Dienste, übrige	331'350	20'700	316'900	21'150	327'350.67	44'479.30
0220	Allgemeine Dienste, übrige	311'350	700	295'400	1'150	301'254.47	7'995.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	204'800		204'000		198'285.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		2'600.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000				1'029.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		500		94.45	
3100.00	Büromaterial	8'500		11'500		8'094.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		500		2'382.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	250		250		296.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	500		500		99.80	
3113.00	Hardware	1'000		1'000		1'740.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'000		22'000		28'084.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					5'924.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500		500		602.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'000		11'500		12'776.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		1'000		3'872.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		40.00	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	3'750		4'350		3'611.05	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	35'250		35'700		31'720.20	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		1'000		480.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		150		7'515.40
0222	Bauverwaltung	20'000	20'000	21'500	20'000	26'096.20	36'483.90
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		26'096.20	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		36'483.90

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	31'800	7'800	32'350	18'800	29'911.45	15'400.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	31'800	7'800	32'350	18'800	29'911.45	15'400.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'950		7'200		7'384.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					269.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte					400.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	14'300		15'000		11'528.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		1'500		2'410.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'500		1'221.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		4'000		3'445.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100		65.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allgemeiner Haushalt	2'350		2'350		2'332.70	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	800		700		853.90	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				11'000		7'600.00
4920.00	Benützung Strassenwesen		4'000		4'000		4'000.00
4920.01	Benützunganteil Kulturelles		3'800		3'800		3'800.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	412'600	180'750	374'350	171'700	334'318.84	152'680.88
11	Öffentliche Sicherheit	39'900		38'000		27'068.00	
111	Polizei	39'900		38'000		27'068.00	
1110	Polizei	39'900		38'000		27'068.00	
3612.00	Zuschuss an Regionalpolizei	39'900		38'000		27'068.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	60'800	14'300	61'700	15'500	58'827.95	18'895.68
140	Allgemeines Rechtswesen	60'800	14'300	61'700	15'500	58'827.95	18'895.68
1401	Einwohnerkontrolle	54'450	10'000	56'850	8'000	54'471.35	12'730.58
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'000		40'800		38'896.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	250		250		242.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		8'888.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		100.00	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton			2'350			
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	7'100		7'150		6'344.00	

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000		8'000		12'730.58
1402	Betreibungsamt		4'300		7'500		6'165.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'300		7'500		6'165.10
1406	Regionales Zivilstandsamt	6'350		4'850		4'356.60	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'350		4'850		4'356.60	
15	Feuerwehr	281'300	165'850	245'800	156'200	220'978.79	131'590.45
150	Feuerwehr	281'300	165'850	245'800	156'200	220'978.79	131'590.45
1500	Feuerwehr	131'450	16'000	106'100	16'500	105'451.79	16'063.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		14'365.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		300		162.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV, allgemeiner Haushalt	21'400				1'385.30	
3612.00	Hydrantenentschädigung	35'350		35'350		35'350.00	
3612.01	Beitrag Jugendfeuerwehr	2'500		2'500		2'000.00	
3612.02	Anteil Feuerwehr RUED	68'900		64'950		52'188.04	
4200.00	Feuerwehrsteuern		16'000		16'500		16'063.45
1506	Feuerwehr RUED	149'850	149'850	139'700	139'700	115'527.00	115'527.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'450		20'750		19'835.90	
3010.10	Sold Ausbildungsübungen	35'850		37'600		25'095.00	
3010.11	Sold Spezialübungen	350		350			
3010.12	Taggelder Kurse	9'450		7'350		6'406.20	
3010.20	Sold Einsätze verrechenbar	6'000		12'300			
3010.21	Sold Einsätze nicht verrechenbar	6'300				11'407.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'850		1'600		413.70	
3100.00	Büromaterial	500		500		84.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'550		5'300		8'081.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		400		640.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		750		675.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'600		3'400		7'139.70	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'050		2'100		856.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'400		4'400		2'200.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'300		4'300		5'169.60	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'900		6'900		3'285.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		15'800		11'466.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		3'259.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'750		1'750		1'547.00	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	4'550		4'550		4'256.00	
3910.01	Heizungskostenanteil	3'600		3'600		3'600.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten					106.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		1'727.60
4260.20	Rückerstattungen Dritter, Einsätze		9'300		9'200		3'390.00
4270.00	Bussen		1'000		1'000		1'785.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		118'300		108'250		89'687.09
4631.00	Beiträge vom Kanton		18'250		18'250		18'937.31
16	Verteidigung	30'600	600	28'850		27'444.10	2'194.75
161	Militärische Verteidigung	3'050		3'250		2'830.35	
1610	Militärische Verteidigung	3'050		3'250		2'830.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		300		372.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		216.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, allgemeiner Haushalt	2'150		2'150		2'159.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500			
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	100				82.55	
162	Zivile Verteidigung	27'550	600	25'600		24'613.75	2'194.75
1620	Zivilschutz	27'550	600	25'600		24'613.75	2'194.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	650		650		666.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'650		1'200		1'681.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500			
3143.00	Unterhalt Tiefbauten					185.70	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			1'200			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'200				1'169.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	23'300		21'300		20'164.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	250		250		246.30	
3910.00	Heizungskostenanteil	500		500		500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600				600.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter						109.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						1'485.75
2	BILDUNG	1'438'550	36'600	1'603'400	37'400	1'579'956.79	88'148.60
21	Obligatorische Schule	1'277'100	34'600	1'457'150	35'400	1'403'344.59	87'768.60
211	Eingangsstufe	59'750		69'600		73'521.70	
2110	Kindergarten	59'750		69'600		73'521.70	
3104.00	Lehrmittel	4'000		4'500		4'239.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	500		500		435.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		366.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			300			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'350		1'500		573.80	
3631.00	Beiträge an den Kanton	53'500		62'400		67'906.80	
212	Primarstufe	334'450	5'000	427'300	5'800	390'398.71	49'150.40
2120	Primarstufe	334'450	5'000	427'300	5'800	390'398.71	49'150.40
3020.00	Löhne Lehrerschaft	19'700		13'650		7'930.00	
3053.00	AG Beiträge Unfallversicherung	300		450		315.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'750		5'600		1'999.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand			2'000		1'244.00	
3104.00	Lehrmittel	18'450		27'750		15'425.34	
3104.01	Lehrmittel Integrative Schulungsform	500		500		149.80	
3104.02	Lehrmittel Textiles Werken	5'000		5'100		3'694.90	
3104.03	Lehrmittel Werken	3'500		4'350		3'058.25	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	5'400		1'800		1'780.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'850		217.00	
3113.00	Hardware	1'800					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'500		1'238.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'400		12'000		2'481.75	
3150.01	Unterhalt Schulmobiliar Textiles Werken					117.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		700			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Textiles Werken	1'000		950			

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Werken			1'000		981.20	
3162.00	Raten für operatives Leasing	4'500		4'500		4'441.80	
3170.00	Schülertransportkosten (Schulweg)	16'000		19'000		20'557.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'350		6'300		6'747.97	
3171.01	Anlässe u. Repräsentationskosten	1'150		1'050		1'550.50	
3300.60	Planmässig Abschreibungen Mobilien VV	29'600		29'600		29'599.30	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	250		350		251.35	
3631.00	Beiträge an den Kanton	209'500		286'200		285'305.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					480.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	1'500		1'100		832.85	
4230.00	Elternbeiträge		1'000		1'000		1'080.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		4'800		4'941.00
4631.00	Beiträge vom Kanton						43'129.40
213	Oberstufe	434'600	4'400	510'000	5'000	510'994.45	15'679.70
2130	Oberstufe	434'600	4'400	510'000	5'000	510'994.45	15'679.70
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'600		20'000		16'734.25	
3612.00	Schulgelder an Gemeinden	242'000		240'000		247'888.00	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	175'000		250'000		246'372.20	
4230.00	Elternbeiträge				5'000		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'400				4'117.50
4631.00	Beiträge vom Kanton						11'562.20
214	Musikschulen	38'000	2'600	38'000	2'000	21'058.00	1'420.00
2140	Musikschulen	38'000	2'600	38'000	2'000	21'058.00	1'420.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	38'000		38'000		21'058.00	
4231.00	Elternbeiträge		2'600		2'000		1'420.00
217	Schulliegenschaften	327'050	22'600	327'500	22'600	335'073.78	21'518.50
2170	Schulliegenschaften	327'050	22'600	327'500	22'600	335'073.78	21'518.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'100		108'200		109'638.65	
3101.00	Reinigungsmaterial	5'500		5'500		3'358.47	
3101.01	übriges Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'750		8'000		10'297.96	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'750		2'800		6'250.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	28'000		32'000		23'859.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		1'000		604.80	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'050		8'500		8'245.95	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	4'000				4'289.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	16'000		20'000		25'562.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500		4'936.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		1'043.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, allgemeiner Haushalt	30'400		30'400		30'403.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allgemeiner Haushalt	88'600		88'600		88'570.10	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	19'400		18'800		18'013.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		1'200.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		1'718.50
4910.00	Heizungskostenanteile FW u. BSA		4'100		4'100		4'100.00
4920.00	Anteil Kultur		4'500		4'500		4'500.00
4920.01	Anteil Sport		10'000		10'000		10'000.00
219	Obligatorische Schule, übriges	83'250		84'750		72'297.95	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	83'250		84'750		72'297.95	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	17'000		17'000		12'152.00	
3010.00	Löhne Schulsekretariat	20'500		20'000		19'695.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					95.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'650		3'150		1'373.15	
3100.00	Büromaterial	500		500		43.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'500		424.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					639.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'900					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'430.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen Kompetenzsumme	4'000		7'000		4'203.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		160.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	26'000		28'800		28'595.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	3'500		3'600		2'485.50	
22	Sonderschulen	11'450	2'000	11'250	2'000	6'269.45	380.00
220	Sonderschulen	11'450	2'000	11'250	2'000	6'269.45	380.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	11'450	2'000	11'250	2'000	6'269.45	380.00
3612.00	Schulgelder an HPS	9'450		9'250		5'889.45	
3612.01	Elternbeitrag an HPS	2'000				380.00	
3614.01	Elternbeitrag an Sonderschulen			2'000			
4230.00	Elternbeiträge		2'000		2'000		380.00
23	Berufliche Grundbildung	150'000		135'000		170'342.75	
230	Berufliche Grundbildung	150'000		135'000		170'342.75	
2300	Berufliche Grundbildung	150'000		135'000		170'342.75	
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	75'000		65'000		101'076.00	
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	75'000		70'000		69'266.75	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	108'300		104'750	2'000	104'381.55	
32	Kultur, übrige	47'650		54'900	2'000	53'167.25	
329	Kultur, übriges	47'650		54'900	2'000	53'167.25	
3290	Kultur, übriges	47'650		54'900	2'000	53'167.25	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500		2'500		1'860.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'600		8'900		8'880.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					371.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200				107.65	
3130.00	Literaturtage, Dienstl. Dritter	6'000		8'300		11'033.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allgemeiner Haushalt	1'600		1'600		1'592.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	4'000		1'000		1'440.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'000		21'000		18'272.45	
3636.01	Konzerte/Kulturkommission	3'000		2'000			
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	1'450		1'300		1'309.20	
3920.00	Benützung Verwaltungsliegenschaften	3'800		3'800		3'800.00	
3920.01	Benützung Schulanlagen	4'500		4'500		4'500.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				2'000		

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	60'650		49'850		51'214.30	
341	Sport	46'750		46'750		46'742.85	
3410	Sport	46'750		46'750		46'742.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	1'750		1'750		1'742.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000		35'000		35'000.00	
3920.00	Benützung Schulanlagen	10'000		10'000		10'000.00	
342	Freizeit	13'900		3'100		4'471.45	
3420	Freizeit	12'400		3'100		3'471.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'700		2'050		2'395.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		1'000		603.70	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	9'500					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	50		50		40.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	350				431.80	
3421	Skilager	1'500				1'000.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'500				1'000.00	
4	GESUNDHEIT	305'650		219'100		300'574.80	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	214'650		134'650		218'714.75	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	214'650		134'650		218'714.75	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	214'650		134'650		218'714.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	14'600		14'600		14'614.30	
3631.00	Beiträge an den Kanton	200'000		120'000		204'060.45	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	50		50		40.00	
42	Ambulante Krankenpflege	84'950		77'500		76'391.50	
421	Ambulante Krankenpflege	84'950		77'500		76'391.50	
4210	Ambulante Krankenpflege	84'950		77'500		76'391.50	
3612.00	Mütter- und Väterberatung	7'650		8'200		8'236.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		240.00	
3636.01	Beiträge an Spitex	77'000		69'000		67'915.00	

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
43	Gesundheitsprävention	6'050		6'950		5'468.55	
433	Schulgesundheitsdienst	5'400		6'300		4'818.55	
4330	Schulgesundheitsdienst	5'400		6'300		4'818.55	
3010.00	Löhne Schularzt, Schulzahnpflege-Helferinnen	900		800		1'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	250		250			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250		250			
3136.00	Honorare Zahnärzte und Schularzt	4'000		5'000		3'818.55	
434	Lebensmittelkontrolle	650		650		650.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	650		650		650.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	550		550		550.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		100.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	506'200	112'200	491'650	124'800	469'658.05	60'307.50
53	Alter + Hinterlassene	3'700	2'000	3'300	2'000	3'630.45	1'906.50
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'000	2'000	3'000	2'000	2'827.65	1'906.50
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'000	2'000	3'000	2'000	2'827.65	1'906.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'550		2'550		2'431.20	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	450		450		396.45	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'000		2'000		1'906.50
535	Leistungen an das Alter	700		300		802.80	
5350	Leistungen an das Alter	700		300		802.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700		300		802.80	
54	Familie und Jugend	44'700	12'800	40'400	14'800	43'848.25	14'861.10
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	22'200	7'800	26'550	9'800	26'160.00	9'914.60
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	22'200	7'800	26'550	9'800	26'160.00	9'914.60
3637.00	Vorschüsse Kinderalimente	22'200		26'550		26'160.00	
4260.00	Rückerstattungen Kinderalimente		7'800		7'800		7'800.00
4631.00	Beiträge vom Kanton				2'000		2'114.60

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
544	Jugendschutz	9'950	5'000	10'150	5'000	10'011.40	4'946.50
5440	Jugendschutz	9'950	5'000	10'150	5'000	10'011.40	4'946.50
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200		900		660.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'400		7'400		7'160.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					401.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		838.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		132.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	300		300			
3636.00	Betriebsbeitrag	300		300		386.45	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	50		50		432.20	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		5'000		5'000		4'946.50
545	Leistungen an Familien	12'550		3'700		7'676.85	
5450	Leistungen an Familien	5'000					
3631.00	Beiträge an den Kanton	1'000					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000					
5451	Kinderkrippen, Kinderhorte und Jugendraum	7'550		3'700		7'676.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000		3'200		6'658.00	
3104.00	Lehrmittel	500		500		780.25	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	50				238.60	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	457'800	97'400	447'950	108'000	422'179.35	43'539.90
572	Wirtschaftliche Hilfe	34'600	3'000	40'800	16'000	47'317.95	12'803.40
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	34'600	3'000	40'800	16'000	47'317.95	12'803.40
3631.00	Beiträge an den Kanton	3'600					
3637.01	Materielle Hilfe CH/Ausländer	31'000		40'800		47'317.95	
4260.01	Rückerstattungen Schweizer/Ausländer		3'000		10'000		2'700.00
4631.00	Beiträge vom Kanton				6'000		10'103.40
573	Asylwesen	59'000	94'400	55'000	92'000	40'009.45	30'736.50

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730	Asylwesen	59'000	94'400	55'000	92'000	40'009.45	30'736.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500					
3631.00	Beiträge an den Kanton					10'645.50	
3637.00	Beiträge an Asylbewerber	56'500		55'000		29'363.95	
4610.00	Entschädigungen vom Bund Asylbewerber		94'400		92'000		30'736.50
579	Fürsorge, übriges	364'200		352'150		334'851.95	
5790	Fürsorge, übriges	364'200		352'150		334'851.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'650		7'650		7'293.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	53'200		63'800		48'083.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	282'000		279'300		278'286.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			50			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000					
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	1'350		1'350		1'189.50	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	295'950	27'800	318'100	27'000	308'907.03	30'845.00
61	Strassenverkehr	248'700	950	248'050	950	241'708.75	3'665.00
613	Kantonsstrassen, übrige	52'650		44'150		43'107.80	
6130	Kantonsstrassen, übrige	52'650		44'150		43'107.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'050		9'050		9'038.40	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'000		2'500		1'789.75	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	27'600		27'600		18'705.55	
3631.00	Beiträge an den Kanton	14'000		5'000		13'574.10	
615	Gemeindestrassen	196'050	950	203'900	950	198'600.95	3'665.00
6150	Gemeindestrassen	196'050	950	203'900	950	198'600.95	3'665.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'600		36'700		36'691.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'300		16'300		11'525.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					5'422.65	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500				353.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	16'800		16'800		17'319.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400		2'100		101.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'650		8'100		9'895.00	
3141.00	Unterhalt Strassen	77'000		67'000		67'228.55	

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500		13'000		7'123.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		1'200.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	23'300		31'650		31'626.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	5'800		7'050		6'113.65	
3920.00	Benützung Werkhof	4'000		4'000		4'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistung						200.00
4250.00	Verkäufe						1'305.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		950		950		2'160.00
62	Öffentlicher Verkehr	47'250	26'850	70'050	26'050	67'198.28	27'180.00
622	Regionalverkehr	20'400		44'000		40'203.00	
6220	Regionalverkehr	20'400		44'000		40'203.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton			14'000		13'603.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	20'400		30'000		26'600.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	26'850	26'850	26'050	26'050	26'995.28	27'180.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	26'850	26'850	26'050	26'050	26'995.28	27'180.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'850		26'050		26'995.28	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'850		26'050		27'180.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	615'600	528'350	606'150	517'550	572'273.35	506'876.90
71	Wasserversorgung	175'850	175'700	204'050	203'900	188'233.45	188'083.45
710	Wasserversorgung	175'850	175'700	204'050	203'900	188'233.45	188'083.45
7100	Wasserversorgung	150		150		150.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	150		150		150.00	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	175'700	175'700	203'900	203'900	188'083.45	188'083.45
3010.00	Löhne Betriebspersonal	15'600		10'850		11'451.30	
3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'234.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen	2'000		2'000		3'214.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'000		7'600		6'784.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'300		14'822.20	
3132.00	Honorar Wasserproben	1'500		1'500			

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare Fachexperten	15'000		17'000		4'093.75	
3134.00	Versicherungsprämien	600		700		601.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000		3'500		1'978.15	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	25'500		26'000		12'395.35	
3181.00	tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000			
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	27'700		27'700		27'713.65	
3409.01	Vorschussverzinsung	1'000		1'600		2'610.30	
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	3'950		3'950		3'950.00	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'900		2'000		1'984.10	
3899.00	Abtragung Vorschuss			94'200			
4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		125'000		120'000		138'159.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500		3'000		2'673.80
4612.00	Hydrantenentschädigung		35'350		35'350		35'350.00
4631.00	Beiträge AGV Löschfonds		10'000		10'000		10'000.00
4660.71	Planm. Auflösung pass. Invest.beitr.		2'850		1'900		1'900.00
9010.00	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	63'950				95'248.75	
9011.00	Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung				33'650		
72	Abwasserbeseitigung	240'450	240'450	195'800	195'800	182'405.95	182'405.95
720	Abwasserbeseitigung	240'450	240'450	195'800	195'800	182'405.95	182'405.95
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	240'450	240'450	195'800	195'800	182'405.95	182'405.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'800		5'800		6'627.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					60.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'200		4'200		3'136.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		6'055.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000		6'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	150		200		158.25	
3137.00	MWST-Vorsteuer-Kürzung	1'100		1'100		1'099.60	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	24'300		25'000		12'961.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000			
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	50'700		36'700		36'638.15	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen, spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	3'900		3'900		3'891.90	
3409.01	Vorschussverzinsung	1'500					
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	132'000		102'550		104'601.95	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'100		8'150		7'174.25	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Betriebs- und Unterhaltsgebühren		140'000		140'000		143'142.40
4240.03	Abgeltung Strassenentwässerung		13'700		13'700		13'729.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'143.80
4409.01	Verpflichtungsverzinsung				200		1'742.50
4660.71	Planm. Auflösung pass. Invest.beitr.		8'600		5'700		5'687.15
9011.00	Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung		78'150		36'200		16'960.35
73	Abfallwirtschaft	92'750	92'750	99'300	99'300	97'375.40	97'375.40
730	Abfallwirtschaft	92'750	92'750	99'300	99'300	97'375.40	97'375.40
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	92'750	92'750	99'300	99'300	97'375.40	97'375.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'400		17'150		17'618.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		8'000			
3130.00	Hauskehricht/Sperrgut, Transport	15'000		15'000		14'948.55	
3130.01	Hauskehricht/Sperrgut, Verbrennung	22'000		24'000		20'537.80	
3130.02	Grüngut, Verwertung u. Häckseldienst	12'000		12'000		11'143.40	
3130.03	Papier/Karton, Transport	1'500		2'000		1'185.30	
3130.04	Glas Recycling (Bruchglas)	1'500		1'500		1'514.95	
3130.05	Metalle	2'000		2'000		2'076.85	
3130.06	Übrige Abfallarten	1'500		1'150		4'367.20	
3130.21	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		4'206.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		263.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200		200		111.66	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'300		6'300		6'300.00	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'550		2'550		2'559.25	
4240.00	Benützungsggebühren		88'000		95'000		92'092.85
4250.00	Verkäufe		1'500		1'500		1'632.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		2'600		3'418.70
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		250		200		231.50
9010.00	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	2'750		2'400		10'542.54	
74	Verbauungen	17'450	7'450	17'450	7'450	32'341.65	20'927.90
741	Gewässerverbauungen	17'450	7'450	17'450	7'450	32'341.65	20'927.90
7410	Gewässerverbauungen	17'450	7'450	17'450	7'450	32'341.65	20'927.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000		6'000		7'787.15	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	3'000		3'000		12'269.20	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	750		750		764.55	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'500		6'500		10'098.40	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	1'200		1'200		1'422.35	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		7'450		7'450		20'927.90
75	Arten- und Landschaftsschutz	18'650	7'500	16'850	6'500	14'002.65	12'969.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	18'650	7'500	16'850	6'500	14'002.65	12'969.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	18'650	7'500	16'850	6'500	14'002.65	12'969.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500		2'500		3'584.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'050		2'800		2'962.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					3'111.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		10'000		931.50	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten					244.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'550.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'128.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	1'100		550		490.20	
4630.00	Beiträge vom Bund		5'000		2'500		8'154.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'500		4'000		2'315.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						2'500.00
77	Übriger Umweltschutz	43'450	4'500	45'700	4'600	37'641.15	5'115.20
771	Friedhof und Bestattung	27'800		27'250		26'707.95	
7710	Friedhof und Bestattung	27'800		27'250		26'707.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'300		7'900		6'612.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'000		671.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung	900		900		914.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		500		1'227.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		57.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	150				138.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, allgemeiner Haushalt	7'900		7'350		4'068.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'000		7'000		12'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	400		400		200.00	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	1'050		1'100		818.60	
779	Umweltschutz, übriges	15'650	4'500	18'450	4'600	10'933.20	5'115.20
7790	Umweltschutz, übriges	15'650	4'500	18'450	4'600	10'933.20	5'115.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	550		2'700		607.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'250		1'657.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'500		7'500		3'500.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	5'500		5'500		5'057.90	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	100		500		110.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'500		4'600		4'347.30
4631.00	Beiträge vom Kanton						767.90
79	Raumordnung	27'000		27'000		20'273.10	
790	Raumordnung	27'000		27'000		20'273.10	
7900	Raumordnung	22'200		22'200		15'549.10	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen, allgemeiner Haushalt	22'200		22'200		15'549.10	
7906	Regionale Planungsgruppen	4'800		4'800		4'724.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'800		4'800		4'724.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	60'100	89'000	67'900	103'000	56'588.37	116'211.15
81	Landwirtschaft	35'650		36'300		35'473.02	
812	Strukturverbesserungen	35'650		36'300		35'473.02	
8120	Strukturverbesserungen	35'650		36'300		35'473.02	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000		7'500		7'740.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		6'342.30	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	7'000		7'000		9'996.72	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		83.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		6'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000		4'000		4'020.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	1'050		1'200		1'289.70	

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
82	Forstwirtschaft	4'850		4'850		4'850.00	
820	Forstwirtschaft	4'850		4'850		4'850.00	
8200	Waldbewirtschaftung	4'850		4'850		4'850.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'850		4'850		4'850.00	
84	Tourismus	19'600		26'550		16'265.35	30.00
840	Tourismus	19'600		26'550		16'265.35	30.00
8400	Tourismus	19'600		26'550		16'265.35	30.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		1'752.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'400		1'633.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000		11'000		10'875.70	
3119.00	Übrigen nicht aktivierbare Anlagen	2'100		1'650		685.10	
3130.01	Standortmarketing	3'000		10'500		1'283.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten					36.55	
4250.00	Verkäufe						30.00
87	Brennstoffe und Energie		29'000	200	28'000		27'951.75
871	Elektrizität		29'000	200	28'000		27'951.75
8710	Elektrizität		29'000	200	28'000		27'951.75
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200			
4120.00	Konzessionen		29'000		28'000		27'951.75
89	Sonstige gewerbliche Betriebe		60'000		75'000		88'229.40
890	Sonstige gewerbliche Betriebe		60'000		75'000		88'229.40
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe		60'000		75'000		88'229.40
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'000		75'000		88'229.40
9	FINANZEN UND STEUERN	177'050	3'592'650	187'850	3'604'700	388'401.93	3'766'777.70

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	20'000	1'958'000	20'000	1'902'000	7'581.95	2'024'101.50
910	Steuern	20'000	1'958'000	20'000	1'902'000	7'581.95	2'024'101.50
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	20'000	1'930'000	20'000	1'875'000	6'981.95	1'949'819.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000		20'000		7'770.45	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-788.50	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		1'450'000		1'380'000		1'510'070.50
4000.10	Einkommenssteuern Vorjahre		270'000		255'000		241'588.20
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		110'000		155'000		103'597.50
4001.10	Vermögenssteuern Vorjahre		20'000		30'000		21'608.45
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		30'000		30'000		39'189.70
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		50'000		25'000		33'764.65
9101	Sondersteuern		28'000		27'000	600.00	74'282.50
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					600.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		10'000		10'000		55'677.50
4033.00	Hundetaxen		18'000		17'000		18'605.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'345'000		1'368'000		1'548'621.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'345'000		1'368'000		1'548'621.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'345'000		1'368'000		1'548'621.00
4621.50	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		1'190'000		1'243'000		1'428'000.00
4621.52	Übergangsbeiträge NFLA		136'000				
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebungsbilanz		19'000				
4622.70	Ausgleichsbeitrag Spitalfinanzierung				125'000		120'621.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	44'250	75'250	55'700	83'100	44'218.05	39'051.00
961	Zinsen	33'600	12'500	37'400	13'600	25'346.50	13'241.30
9610	Zinsen	33'600	12'500	37'400	13'600	25'346.50	13'241.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		718.95	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'300		2'800		824.80	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	29'550		29'700		20'365.45	
3409.00	Übrige Passivzinsen	1'500		3'500		1'463.30	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung	250		400		1'974.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						7.20

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000		12'000		10'623.80
4409.01	Vorschussverzinsung		2'500		1'600		2'610.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'650	62'750	18'300	69'500	18'871.55	25'809.70
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'650	62'750	18'300	69'500	18'871.55	25'809.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'100		1'000		1'522.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300		2'700		1'857.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		2'400		347.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten					283.50	
3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					1.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften			2'000		13'848.35	
3439.10	Ver- und Entsorgung	4'500		10'000		735.65	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	50		200		275.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'550		6'500		905.70
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		55'200		63'000		24'540.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV						364.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	112'800	214'400	112'150	251'600	336'601.93	155'004.20
990	Nicht aufgeteilte Posten	112'800	112'800	112'150	112'150	105'504.25	105'504.25
9905	Allgemeine Personalkosten	112'800	112'800	112'150	112'150	105'504.25	105'504.25
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'300		51'700		49'277.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000		45'000		36'857.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'350		11'150		15'290.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'150		4'300		4'078.70	
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'100		5'700		5'940.60
4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten		105'700		106'450		99'563.65
999	Abschluss		101'600		139'450	231'097.68	49'499.95
9990	Abschluss		101'600		139'450	231'097.68	49'499.95
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		49'500		49'500		49'499.95
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					231'097.68	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		52'100		89'950		

b) Erfolgsrechnung

	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
Total Aufwand	4'627'350		4'659'600		4'815'697.33	
Total Ertrag		4'627'350		4'659'600		4'815'697.33

c) Artengliederung Zusammenzug

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	4'560'650		4'657'200		4'478'808.36	
30	Personalaufwand	937'750		924'550		881'819.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	938'250		935'250		869'939.57	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	357'700		330'100		312'526.35	
34	Finanzaufwand	39'600		50'000		41'822.85	
36	Transferaufwand	2'155'250		2'190'250		2'246'736.79	
38	Ausserordentlicher Aufwand			94'200			
39	Interne Verrechnungen	132'100		132'850		125'963.65	
4	Ertrag		4'497'100		4'499'800		4'798'736.98
40	Fiskalertrag		1'958'000		1'902'000		2'024'101.50
41	Regalien und Konzessionen		29'000		28'000		27'951.75
42	Entgelte		570'450		591'850		635'880.23
44	Finanzertrag		67'950		88'000		47'719.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						1'485.75
46	Transferertrag		1'690'100		1'707'600		1'886'134.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		49'500		49'500		49'499.95
49	Interne Verrechnungen		132'100		132'850		125'963.65
9	Abschlusskonten	66'700	130'250	2'400	159'800	336'888.97	16'960.35
90	Abschluss Erfolgsrechnung	66'700	130'250	2'400	159'800	336'888.97	16'960.35
	Total Aufwand	4'627'350		4'659'600		4'815'697.33	
	Total Ertrag		4'627'350		4'659'600		4'815'697.33

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	4'560'650		4'657'200		4'478'808.36	
30	Personalaufwand	937'750		924'550		881'819.15	
300	Behörden und Kommissionen	123'550		125'450		116'709.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	123'550		125'450		116'709.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	669'700		657'250		641'939.30	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	669'700		657'250		641'939.30	
302	Löhne der Lehrkräfte	19'700		13'650		7'930.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	19'700		13'650		7'930.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	113'100		112'600		105'819.25	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'300		51'700		49'277.30	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000		45'000		36'857.70	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'650		11'600		15'605.55	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'150		4'300		4'078.70	
309	Übriger Personalaufwand	11'700		15'600		9'421.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		7'850		5'266.30	
3091	Personalwerbung	1'000				1'029.60	
3099	Übriger Personalaufwand	4'700		7'750		3'125.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	938'250		935'250		869'939.57	
310	Material- und Warenaufwand	130'500		141'450		111'800.17	
3100	Büromaterial	10'500		14'000		8'563.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'850		61'800		50'860.33	
3102	Drucksachen, Publikationen	25'900		21'600		23'155.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300		1'350		1'872.95	
3104	Lehrmittel	31'950		42'700		27'347.94	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	40'100		22'600		28'595.80	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	6'400		2'800		2'715.50	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'350		10'050		22'244.65	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'550		2'100		1'209.60	

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	7'700		6'000		1'740.95	
3119	Übrigen nicht aktivierbare Anlagen	2'100		1'650		685.10	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	85'300		91'150		76'463.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	85'300		91'150		76'463.10	
313	Dienstleistungen und Honorare	356'400		361'550		369'301.63	
3130	Dienstleistungen Dritter	276'000		273'000		290'285.68	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	37'500		33'000		39'944.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'900		12'500		3'084.15	
3134	Sachversicherungsprämien	30'900		33'450		29'091.30	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'000		5'000		3'818.55	
3137	Steuern und Abgaben	4'100		4'600		3'077.75	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	171'600		154'800		150'651.72	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	88'500		69'500		69'018.30	
3142	Unterhalt Wasserbau	3'000		3'000		12'269.20	
3143	Unterhalt Tiefbauten	60'800		58'000		40'072.47	
3144	Unterhalt Hochbauten	19'300		24'300		29'291.75	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	39'650		45'750		37'566.97	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			300		145.05	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'650		33'950		24'645.90	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'000		11'500		12'776.02	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggebühren	4'500		4'500		4'441.80	
3162	Raten für operatives Leasing	4'500		4'500		4'441.80	
317	Spesenentschädigungen	85'150		88'250		81'051.62	
3170	Reisekosten und Spesen	74'800		79'400		71'179.35	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'350		8'850		9'872.27	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	22'500		22'500		7'856.21	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					600.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	22'500		22'500		7'256.21	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'550		2'700		2'210.55	

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2018		Budget 2017	Rechnung 2016
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'550		2'700	2'210.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	357'700		330'100	312'526.35
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	335'500		307'900	296'977.25
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	335'500		307'900	296'977.25
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	22'200		22'200	15'549.10
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	22'200		22'200	15'549.10
34	Finanzaufwand	39'600		50'000	41'822.85
340	Zinsaufwand	35'100		38'000	27'237.85
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'300		2'800	824.80
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	29'550		29'700	20'365.45
3409	Übrige Passivzinsen	4'250		5'500	6'047.60
341	Realisierte Kursverluste				1.00
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV				1.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	4'500		12'000	14'584.00
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			2'000	13'848.35
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'500		10'000	735.65
36	Transferaufwand	2'155'250		2'190'250	2'246'736.79
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	726'450		695'550	639'795.54
3611	Entschädigungen an den Kanton	23'550		26'350	23'623.45
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	702'900		667'200	616'172.09
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			2'000	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'428'800		1'494'700	1'606'941.25
3631	Beiträge an den Kanton	876'600		872'700	1'018'208.20
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	184'800		259'800	256'096.20
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	95'400		100'000	95'866.75
3635	Beiträge an private Unternehmungen	50		50	40.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	133'600		135'150	128'941.90
3637	Beiträge an private Haushalte	138'350		127'000	107'788.20

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
38	Ausserordentlicher Aufwand			94'200			
389	Einlagen in das Eigenkapital			94'200			
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag			94'200			
39	Interne Verrechnungen	132'100		132'850		125'963.65	
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	109'800		110'550		103'663.65	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	109'800		110'550		103'663.65	
392	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	22'300		22'300		22'300.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	22'300		22'300		22'300.00	
4	Ertrag		4'497'100		4'499'800		4'798'736.98
40	Fiskalertrag		1'958'000		1'902'000		2'024'101.50
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'880'000		1'850'000		1'916'054.35
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'720'000		1'635'000		1'751'658.70
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		130'000		185'000		125'205.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen		30'000		30'000		39'189.70
401	Direkte Steuern juristische Personen		50'000		25'000		33'764.65
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		50'000		25'000		33'764.65
402	Übrige Direkte Steuern		10'000		10'000		55'677.50
4022	Vermögensgewinnsteuern		10'000		10'000		55'677.50
403	Besitz- und Aufwandsteuern		18'000		17'000		18'605.00
4033	Hundetaxen		18'000		17'000		18'605.00
41	Regalien und Konzessionen		29'000		28'000		27'951.75
412	Konzessionen		29'000		28'000		27'951.75
4120	Konzessionen		29'000		28'000		27'951.75

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
42	Entgelte		570'450		591'850		635'880.23
420	Ersatzabgaben		16'000		16'500		16'063.45
4200	Ersatzabgaben		16'000		16'500		16'063.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		33'500		31'500		53'020.48
4210	Gebühren für Amtshandlungen		33'500		31'500		53'020.48
423	Schul- und Kursgelder		5'600		10'000		2'880.00
4230	Schulgelder		3'000		8'000		1'460.00
4231	Kursgelder		2'600		2'000		1'420.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		456'150		471'750		504'534.05
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		456'150		471'750		504'534.05
425	Erlös aus Verkäufen		1'500		1'500		2'967.35
4250	Verkäufe		1'500		1'500		2'967.35
426	Rückerstattungen		55'700		57'600		53'419.90
4260	Rückerstattungen Dritter		55'700		57'600		53'419.90
427	Bussen		2'000		3'000		2'995.00
4270	Bussen		2'000		3'000		2'995.00
44	Finanzertrag		67'950		88'000		47'719.30
440	Zinsertrag		12'750		14'000		15'215.30
4400	Zinsen flüssige Mittel						7.20
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000		12'000		10'623.80
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		2'750		2'000		4'584.30
443	Liegenschaftenertrag FV		55'200		63'000		24'904.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		55'200		63'000		24'540.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV						364.00
447	Liegenschaftenertrag VV				11'000		7'600.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				11'000		7'600.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen					1'485.75
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital					1'485.75
4501	Entnahmen aus Fonds des FK					1'485.75
46	Transferertrag					1'886'134.85
461	Entschädigungen von Gemeinwesen					220'342.89
4610	Entschädigungen vom Bund					30'736.50
4611	Entschädigungen vom Kanton					22'834.40
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden					166'771.99
462	Finanz- und Lastenausgleich					1'548'621.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton					1'428'000.00
4622	Ausgleichsbeiträge vom Kanton					120'621.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten					109'583.81
4630	Beiträge vom Bund					8'154.00
4631	Beiträge vom Kanton					98'929.81
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden					2'500.00
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge					7'587.15
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge					7'587.15
48	Ausserordentlicher Ertrag					49'499.95
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					49'499.95
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve					49'499.95
49	Interne Verrechnungen					125'963.65
491	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					103'663.65
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					103'663.65
492	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					22'300.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		22'300		22'300		22'300.00
9	Abschlusskonten	66'700	130'250	2'400	159'800	336'888.97	16'960.35
90	Abschluss Erfolgsrechnung	66'700	130'250	2'400	159'800	336'888.97	16'960.35
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		52'100		89'950	231'097.68	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					231'097.68	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		52'100		89'950		
901	Abschluss Spezialfinanzierungen	66'700	78'150	2'400	69'850	105'791.29	16'960.35
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	66'700		2'400		105'791.29	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		78'150		69'850		16'960.35
	Total Aufwand	4'627'350		4'659'600		4'815'697.33	
	Total Ertrag		4'627'350		4'659'600		4'815'697.33

a) Zusammenzug		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoausgaben	1'333'000	1'333'000				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoausgaben			152'500	96'000	293'939.30	
					56'500		293'939.30
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoausgaben	149'000	149'000	100'000	100'000	645'673.30	645'673.30
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoausgaben		15'000	485'000	15'000	189'970.15	55'465.00
	Nettoeinnahmen	15'000			470'000		134'505.15
	Total Investitionsausgaben	1'482'000		737'500		1'129'582.75	
	Total Investitionseinnahmen		15'000		111'000		55'465.00
	Nettoinvestition		1'467'000		626'500		1'074'117.75

b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'333'000					
02	Allgemeine Dienste	1'333'000					
022	Allgemeine Dienste, übrige	68'000					
0223	Informatik	68'000					
5060.01	EDV Verwaltung GV 24.11.17, Fr. 68'000	68'000					
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'265'000					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'265'000					
5040.01	Umbau ehem. Raiffeisenbank in Verwaltung u. Sanierung Wohnung GV 09.06.17, Fr. 698'500	499'000					
5040.02	Umlage Anteil Verwaltung Liegenschaft Dorfstrasse 624 von FV in VV Anteil Grundstück	238'000					
5040.03	Umlage Anteil Verwaltung Liegenschaft Dorfstrasse 624 von FV in VV Anteil Gebäude	528'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			152'500	96'000	293'939.30	
15	Feuerwehr			152'500	96'000	293'939.30	
150	Feuerwehr			152'500	96'000	293'939.30	
1500	Feuerwehr			56'500			
5060.02	Neueinkleidung Feuerwehr RUED GV 25.11.2016, Fr. 96'000 Anteil Schmiedrued			56'500			
1506	Feuerwehr RUED			96'000	96'000	293'939.30	
5060.01	Ersatzbeschaffung TLF GV 27.11.15, Fr. 470'000				96'000	293'939.30	
5060.02	Neueinkleidung Feuerwehr RUED GV 25.11.2016, Fr. 96'000			96'000			

b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
6620.01	Neueinkleidung Feuerwehr RUED Kostenverteilung auf Vertragsgemeinden				96'000		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	149'000		100'000		645'673.30	
61	Strassenverkehr	149'000		100'000		645'673.30	
613	Kantonsstrassen, übrige	149'000				68'000.00	
6130	Kantonsstrassen, übrige	149'000				68'000.00	
5610.01	K330 iO Schiltwald, Belagssanierung mit Ausbau Rad-/Gehweg GV 12.06.15, Fr. 292'400	86'000				68'000.00	
5610.02	K330 aO Schiltwald Mehrkosten Gehweg GV 23.11.12, Fr. 62'560	63'000					
615	Gemeindestrassen			100'000		577'673.30	
6150	Gemeindestrassen			100'000		577'673.30	
5010.04	Sanierung Gemeindestrassen 2015-2018 GV 21.11.14, Fr. 880'000			100'000		577'673.30	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		15'000	485'000	15'000	189'970.15	55'465.00
71	Wasserversorgung		5'000		5'000	1.00	13'000.00
710	Wasserversorgung		5'000		5'000	1.00	13'000.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]		5'000		5'000	1.00	13'000.00
5030.03	Wasserreservoir Charre GB 2196, Parz. 1442 Leistungsabtausch					1.00	
6370.01	Wasseranschlussgebühren		5'000		5'000		13'000.00
72	Abwasserbeseitigung		10'000	485'000	10'000	160'686.40	42'465.00
720	Abwasserbeseitigung		10'000	485'000	10'000	160'686.40	42'465.00

b) Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]		10'000	485'000	10'000	160'686.40	42'465.00
5030.02	Massnahmen GEP 2015-2017 GV 21.11.14, Fr. 700'000			485'000		160'686.40	
6370.01	Kanalisationsanschlussgebühren		10'000		10'000		42'465.00
77	Übriger Umweltschutz					29'282.75	
771	Friedhof und Bestattung					29'282.75	
7710	Friedhof und Bestattung					29'282.75	
5030.01	Sanierung Friedhof Schiltwald GV 21.11.14, Fr. 130'000					29'282.75	
9	FINANZEN UND STEUERN	15'000	1'482'000	15'000	641'500	55'465.00	1'129'582.75
99	Nicht aufgeteilte Posten	15'000	1'482'000	15'000	641'500	55'465.00	1'129'582.75
999	Abschluss	15'000	1'482'000	15'000	641'500	55'465.00	1'129'582.75
9990	Abschluss	15'000	1'482'000	15'000	641'500	55'465.00	1'129'582.75
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	5'000		5'000		13'000.00	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	10'000		10'000		42'465.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		1'482'000		156'500		968'895.35
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk						1.00
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung				485'000		160'686.40
	Total Investitionsausgaben	1'497'000		752'500		1'185'047.75	
	Total Investitionseinnahmen		1'497'000		752'500		1'185'047.75

c) Artengliederung Zusammenzug

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'497'000		752'500		1'185'047.75	
50	Sachanlagen	1'333'000		737'500		1'061'582.75	
56	Investitionsbeiträge	149'000				68'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	15'000		15'000		55'465.00	
6	Investitionseinnahmen		1'497'000		752'500		1'185'047.75
63	Investitionsbeiträge		15'000		15'000		55'465.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen				96'000		
69	Übertrag an Bilanz		1'482'000		641'500		1'129'582.75
	Total Investitionsausgaben	1'497'000		752'500		1'185'047.75	
	Total Investitionseinnahmen		1'497'000		752'500		1'185'047.75

d) Investitionsrechnung Artengliederung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'497'000		752'500		1'185'047.75	
50	Sachanlagen	1'333'000		737'500		1'061'582.75	
501	Strassen / Verkehrswege			100'000		577'673.30	
5010	Strassen / Verkehrswege			100'000		577'673.30	
503	Tiefbauten			485'000		189'970.15	
5030	Tiefbauten			485'000		189'970.15	
504	Hochbauten	1'265'000					
5040	Hochbauten	1'265'000					
506	Mobilien	68'000		152'500		293'939.30	
5060	Mobilien	68'000		152'500		293'939.30	
56	Investitionsbeiträge	149'000				68'000.00	
561	Investitionsbeiträge an den Kanton	149'000				68'000.00	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	149'000				68'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	15'000		15'000		55'465.00	
590	Passivierungen	15'000		15'000		55'465.00	
5900	Passivierte Einnahmen	15'000		15'000		55'465.00	
6	Investitionseinnahmen		1'497'000		752'500		1'185'047.75
63	Investitionsbeiträge		15'000		15'000		55'465.00
637	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		15'000		15'000		55'465.00
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		15'000		15'000		55'465.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen				96'000		
662	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Gemeindeverbände				96'000		

d) Investitionsrechnung Artengliederung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
6620	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Gemeindeverbände				96'000		
69	Übertrag an Bilanz		1'482'000		641'500		1'129'582.75
690	Aktivierungen		1'482'000		641'500		1'129'582.75
6900	Aktivierte Ausgaben		1'482'000		641'500		1'129'582.75
	Total Investitionsausgaben	1'497'000		752'500		1'185'047.75	
	Total Investitionseinnahmen		1'497'000		752'500		1'185'047.75

KREDITKONTROLLE

Budget 2018					Budget 2018		
Kontonummer	Kreditbeschrieb GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2017	Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1.0223.5060.01	EDV Verwaltung 24.11.2017 / 68'000	68'000.00			68'000		
1.0290.5040.01	Umbau ehem. Raiffeisenbank in Verwaltung u. Sanierung Wohnung 09.06.2017 / 698'500	698'500.00	199'500.00		499'000		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG						
1.1506.5060.01	Ersatzbeschaffung TLF 27.11.2015 / 470'000	470'000.00	470'000.00				
1.1506.5060.02	Neueinkleidung Feuerwehr RUED 25.11.2016 / 96'000	96'000.00	96'000.00				
2	BILDUNG						
1.2120.5060.01	EDV Schule 21.11.2014 / 90'000	90'000.00	88'797.85				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
1.3110.5040.01	Dachsanierung Dorfmuseum 12.06.2015 / 55'745	55'745.00	82'745.85	27'000.00			
4	GESUNDHEIT						
5	SOZIALE SICHERHEIT						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG						
1.6130.5610.01	K330 iO Schiltwald, Belagssanierung\mit Ausbau Rad-/Gehweg 12.06.2015 / 292'400	292'400.00	206'400.00		86'000		
1.6130.5610.02	K330 aO Schiltwald\Mehrkosten Gehweg 22.06.2012 / 62'560	62'560.00	63'000.00	25'000.00	63'000		
1.6150.5010.04	Sanierung Gemeindestrassen 2015-2018 21.11.2014 / 880'000	880'000.00	939'733.60	59'733.60			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
1.7201.5030.02	Massnahmen GEP 2015-2017 21.11.2014 / 700'000	700'000.00	700'785.35	785.35			
1.7710.5030.01	Sanierung Friedhof Schiltwald 21.11.2014 / 130'000	130'000.00	142'582.60				

KREDITKONTROLLE

Budget 2018					Budget 2018		
Kontonummer	Kreditbeschrieb GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2017	Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
1.7900.5290.01	Schaffung Arbeitszone Gebiet Chännelmatt 04.06.2010 / 48'000	48'000.00	60'338.80				
1.7900.5290.02	Erweiterung Kiesgrube Allmend 04.06.2010 / 20'000	20'000.00	6'264.05				
8	VOLKSWIRTSCHAFT						
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Total	3'611'205.00	3'056'148.10	-112'518.95	716'000		

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	17'900	6'750	13'366.75
30 Personalaufwand	4'500	3'500	4'387.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'450	2'450	7'975.90
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	950	800	1'003.00
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	17'750	6'600	13'216.75
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	3'400	3'500	3'370.00
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	14'350	3'100	9'846.75
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-150	-150	-150.00
34 Finanzaufwand	1'400	1'450	1'765.45
44 Finanzertrag	1'500	1'600	1'915.45
Ergebnis aus Finanzierung	100	150	150.00
Operatives Ergebnis	-50		
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-50		
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben			18'078.90
50			18'078.90
51			
52			
54			
55			
56			
58			
Investitionseinnahmen			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
68			
Ergebnis Investitionsrechnung			-18'078.90
Selbstfinanzierung			
	-50		
Finanzierungsergebnis			-18'078.90
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	12'850	1'600	8'406.75
30 Personalaufwand			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	12'850	1'600	8'406.75
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte			
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12'850	-1'600	-8'406.75
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	1'400	1'450	1'765.45
Ergebnis aus Finanzierung	1'400	1'450	1'765.45
Operatives Ergebnis	-11'450	-150	-6'641.30
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-11'450	-150	-6'641.30

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben			
50			
51			
52			
54			
55			
56			
58			
Investitionseinnahmen			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
68			
Ergebnis Investitionsrechnung			
Selbstfinanzierung	-11'450	-150	-6'641.30
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-11'450	-150	-6'641.30
BILANZ			
Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	6'791.30	6'641.30	
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-11'450.00	-150.00	-6'641.30
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12.	18'241.30	6'791.30	6'641.30
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	30'750	8'350	21'773.50
30 Personalaufwand	4'500	3'500	4'387.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'450	2'450	7'975.90
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	13'800	2'400	9'409.75
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	17'750	6'600	13'216.75
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	3'400	3'500	3'370.00
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	14'350	3'100	9'846.75
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-13'000	-1'750	-8'556.75
34 Finanzaufwand	1'400	1'450	1'765.45
44 Finanzertrag	2'900	3'050	3'680.90
Ergebnis aus Finanzierung	1'500	1'600	1'915.45
Operatives Ergebnis	-11'500	-150	-6'641.30
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-11'500	-150	-6'641.30
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben			18'078.90
50			18'078.90
51			
52			
54			
55			
56			
58			
Investitionseinnahmen			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
68			
Ergebnis Investitionsrechnung			-18'078.90
Selbstfinanzierung			-6'641.30
	-11'500	-150	
Finanzierungsergebnis			-24'720.20
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

a) Zusammenzug		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	17'900	5'050 12'850	6'750	5'150 1'600	13'366.75	4'960.00 8'406.75
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	12'850 12'900	25'750	1'600 1'600	3'200	8'406.75 8'406.75	16'813.50
9	FINANZEN Nettoaufwand	1'400	1'350 50	1'450	1'450	1'765.45	1'765.45
	Total Aufwand	32'150		9'800		23'538.95	
	Total Ertrag		32'150		9'800		23'538.95

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	17'900	5'050	6'750	5'150	13'366.75	4'960.00
02	Allgemeine Dienste	17'900	5'050	6'750	5'150	13'366.75	4'960.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	900		900		832.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	900		900		832.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		52.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	800		800		780.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	17'000	5'050	5'850	5'150	12'534.75	4'960.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	17'000	5'050	5'850	5'150	12'534.75	4'960.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500		3'500		4'387.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'195.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250		250		250.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		190.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	500		500		2'284.95	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	10'000				3'398.75	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten					604.80	
3612.01	Entsch. für Soziallasten EWG	150				223.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'400		3'500		3'370.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		150		150		150.00
4612.00	Rückerst. EWG für Gratisben. Waldhaus		1'500		1'500		1'440.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	12'850	25'750	1'600	3'200	8'406.75	16'813.50
82	Forstwirtschaft	12'850	25'750	1'600	3'200	8'406.75	16'813.50
820	Forstwirtschaft	12'850	25'750	1'600	3'200	8'406.75	16'813.50
8200	Forstwirtschaft		12'850		1'600		8'406.75
4632.00	Beiträge Forstwirtschaft zur Defizitdeckung		12'850		1'600		8'406.75
8209	Nichtbetrieb	12'850	12'900	1'600	1'600	8'406.75	8'406.75
3632.00	Defizitdeckung OG	12'850		1'600		8'406.75	
4409.02	Zinsen der Forstreserve		1'400		1'450		1'765.45
9011.00	Entnahmen aus der Forstreserve		11'500		150		6'641.30

b) Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
9	FINANZEN	1'400	1'350	1'450	1'450	1'765.45	1'765.45
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'400	1'350	1'450	1'450	1'765.45	1'765.45
961	Zinsen	1'400	1'350	1'450	1'450	1'765.45	1'765.45
9610	Zinsen	1'400	1'350	1'450	1'450	1'765.45	1'765.45
3409.02	Verzinsung Forstreserfefonds	1'400		1'450		1'765.45	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'350		1'450		1'765.45
	Total Aufwand	32'150		9'800		23'538.95	
	Total Ertrag		32'150		9'800		23'538.95

c) Artengliederung Zusammenzug

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
3	Aufwand	32'150		9'800		23'538.95	
30	Personalaufwand	4'500		3'500		4'387.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'450		2'450		7'975.90	
34	Finanzaufwand	1'400		1'450		1'765.45	
36	Transferaufwand	13'800		2'400		9'409.75	
4	Ertrag		20'650		9'650		16'897.65
42	Entgelte		3'400		3'500		3'370.00
44	Finanzertrag		2'900		3'050		3'680.90
46	Transferertrag		14'350		3'100		9'846.75
9	Abschlusskonten		11'500		150		6'641.30
90	Abschluss Erfolgsrechnung		11'500		150		6'641.30
	Total Aufwand	32'150		9'800		23'538.95	
	Total Ertrag		32'150		9'800		23'538.95

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2018		Budget 2017	Rechnung 2016
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	32'150		9'800	23'538.95
30	Personalaufwand	4'500		3'500	4'387.85
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500		3'500	4'387.85
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500		3'500	4'387.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'450		2'450	7'975.90
310	Material- und Warenaufwand	1'600		1'600	1'247.20
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500	1'195.20
3102	Drucksachen, Publikationen	100		100	52.00
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250		250	250.00
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250		250	250.00
313	Dienstleistungen und Honorare	100		100	190.20
3134	Sachversicherungsprämien	100		100	190.20
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	10'500		500	5'683.70
3144	Unterhalt Hochbauten	500		500	2'284.95
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	10'000			3'398.75
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren				604.80
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten				604.80
34	Finanzaufwand	1'400		1'450	1'765.45
340	Zinsaufwand	1'400		1'450	1'765.45
3409	Übrige Passivzinsen	1'400		1'450	1'765.45
36	Transferaufwand	13'800		2'400	9'409.75
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	950		800	1'003.00
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	950		800	1'003.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	12'850		1'600	8'406.75
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'850		1'600	8'406.75

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
4	Ertrag		20'650		9'650		16'897.65
42	Entgelte		3'400		3'500		3'370.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'400		3'500		3'370.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'400		3'500		3'370.00
44	Finanzertrag		2'900		3'050		3'680.90
440	Zinsertrag		2'750		2'900		3'530.90
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'350		1'450		1'765.45
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'400		1'450		1'765.45
447	Liegenschaftenertrag VV		150		150		150.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		150		150		150.00
46	Transferertrag		14'350		3'100		9'846.75
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'500		1'500		1'440.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'500		1'500		1'440.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		12'850		1'600		8'406.75
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		12'850		1'600		8'406.75
9	Abschlusskonten		11'500		150		6'641.30
90	Abschluss Erfolgsrechnung		11'500		150		6'641.30
901	Abschluss Spezialfinanzierungen		11'500		150		6'641.30
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		11'500		150		6'641.30
	Total Aufwand	32'150		9'800		23'538.95	
	Total Ertrag		32'150		9'800		23'538.95

KREDITKONTROLLE

Budget 2018					Budget 2018		
Kontonummer	Kreditbeschrieb GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2017	Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
8	VOLKSWIRTSCHAFT						
9	FINANZEN						
	Total						