



EINWOHNERGEMEINDE ZIEFEN

**Anhang zur Einladung Einwohnergemeindeversammlung
18. Juni 2019**

- 1. Erfolgsrechnung Rechnung 2018**
- 2. Abweichungsanalyse Rechnung 2018 / Budget 2018**
- 3. Bilanz per 31. Dezember 2018 und 2017**
- 4. Details zur Bilanz per 31. Dezember 2018 und 2017**
- 5. Details zu den Sachanlagen, Immateriellen Anlagen und Spezialfinanzierungen**
- 6. Bericht und Antrag der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission (RGPK) zur Rechnung 2018**

Rekap. Jahresabschluss 2018												Anhang I
Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichungen		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	allgemeine Verwaltung	740'781.67	765'890.00	77'464.45	69'900.00	-25'108.33	-7'564.45	-32'672.78	776'844.02	76'787.85	743'133.19	91'020.37
1	öffentl. Ordnung u. Sicherheit	320'753.00	332'770.00	46'496.20	44'400.00	-12'017.00	-2'096.20	-14'113.20	351'806.65	62'421.63	324'698.70	46'108.40
2	Bildung	2'254'606.99	2'248'982.00	63'894.25	28'740.00	5'624.99	-35'154.25	-29'529.26	2'245'161.81	89'902.10	2'183'415.10	107'009.50
3	Kultur, Sport, Freizeit, Sicherheit	69'917.55	95'100.00	0.00	0.00	-25'182.45	0.00	-25'182.45	70'905.20	0.00	84'838.76	0.00
4	Gesundheit	428'125.90	589'580.00	128'441.15	55'000.00	-161'454.10	-73'441.15	-234'895.25	487'866.30	96'084.80	535'103.40	107'419.35
5	Soziale Sicherheit	931'610.60	1'171'280.00	327'470.00	312'400.00	-239'669.40	-15'070.00	-254'739.40	1'049'677.15	451'924.45	1'205'475.05	390'542.80
6	Verkehr	313'308.58	315'220.00	102'094.23	109'000.00	-1'911.42	6'905.77	4'994.35	318'481.65	102'791.76	272'046.65	109'178.87
7	Umweltschutz u. Raumordnung	716'822.75	733'750.00	659'124.20	665'200.00	-16'927.25	6'075.80	-10'851.45	718'983.45	666'580.10	692'719.30	570'164.85
8	Volkswirtschaft	129'231.10	141'100.00	109'954.80	115'710.00	-11'868.90	5'755.20	-6'113.70	123'593.60	118'431.65	141'104.50	115'601.95
9	Finanzen und Steuern	404'093.70	95'275.00	5'221'668.47	5'069'710.00	308'818.70	-151'958.47	156'860.23	360'392.64	6'188'506.64	130'098.94	5'107'298.66
	Total	6'309'251.84	6'488'947.00	6'736'607.75	6'470'060.00	-179'695.16	-266'547.75	-446'242.91	6'503'712.47	7'853'430.98	6'312'633.59	6'644'344.75
	genehmigtes Budget 2018 (Defizit)				18'887.00							
	Gewinn 2018			-427'355.91								
	Gewinn 2017								-1'349'718.51			
	Gewinn 2016										-331'711.16	

												Anhang I
Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Budgetabweichung		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	740'781.67	765'890.00	77'464.45	69'900.00	-25'108.33	-7'564.45	-32'672.78	776'844.02	76'787.85	743'133.19	91'020.37
0110	Legislative	27'655.75	28'400.00			-744.25		-744.25	30'708.85		26'237.30	
3000.01	RGPK	3'005.40	3'500.00			-494.60			4'997.00		4'068.00	
3000.02	Wahlbüro	3'942.50	4'000.00			-57.50			5'084.00		4'770.00	
3050.01	AHV/ALV Wahlbüro	0.00	200.00			-200.00			21.00		33.80	
3100.01	Abstimmungsmaterial	1'832.40	1'000.00			832.40			0.00		300.00	
3130.01	ESB Verpackung Abstimmungsmaterial	920.60	1'000.00			-79.40			1'662.75		537.40	
3132.01	Rechnungsprüfung extern	6'244.70	5'000.00			1'244.70			7'257.10		4'791.80	
3170.01	Spesen RGPK	300.00	500.00			-200.00			300.00		553.05	
3170.02	Repr.-Aufwand EGV	560.15	2'000.00			-1'439.85			458.90		333.25	
3170.03	Spesen Wahlbüro	150.00	500.00			-350.00			228.10		150.00	
3900.01	Verrechnung Porti und Telefonkosten	5'700.00	5'700.00			0.00			5'700.00		5'700.00	
3900.02	Verrechnung Büromaterial	5'000.00	5'000.00			0.00			5'000.00		5'000.00	
012	Exekutive	103'367.85	113'800.00			-10'432.15		-10'432.15	109'901.50		109'867.00	
3000.01	Gemeinderat	90'036.75	95'000.00			-4'963.25			94'097.75		95'673.75	
3000.02	Finanzkommission	2'341.50	2'500.00			-158.50			4'561.25		2'524.25	
3050.01	AHFV/ALV/IV Beiträge	4'576.80	4'000.00			576.80			4'797.50		3'597.55	
3090.01	Ausbildung Gemeinderat	500.00	5'000.00			-4'500.00			0.00		453.60	
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	2'053.05	3'000.00			-946.95			2'916.60		3'368.80	
3170.01	Spesen Gemeinderat	492.00	1'000.00			-508.00			674.00		706.50	
3170.02	Repr.-Aufwand	2'567.75	2'500.00			67.75			2'054.40		2'742.55	
3900.01	Verrechnung Büromaterial	800.00	800.00			0.00			800.00		800.00	
0220	Allgemeine Dienste	609'758.07	623'690.00	77'464.45	69'900.00	-13'931.93	-7'564.45	-21'496.38	636'233.67	76'787.85	607'028.89	91'020.37
3010.01	Löhne Verwaltung	293'465.45	285'000.00			8'465.45			278'390.70		273'018.50	
3050.01	AHV/IV/ALV Beiträge Verwaltung	18'607.95	18'000.00			607.95			17'886.10		16'846.15	
3052.01	BVG-Beiträge Verwaltung	26'361.70	25'000.00			1'361.70			24'215.40		20'941.10	
3053.01	UVG-Beiträge Verwaltung	1'463.70	1'600.00			-136.30			1'602.90		1'777.70	
3054.01	FAK-Beiträge Verwaltung	2'842.10	3'000.00			-157.90			2'968.80		2'948.05	
3055.01	KTG-Beiträge Verwaltung	2'193.15	2'100.00			93.15			2'114.05		1'053.35	
3090.01	Ausbildung Verwaltung	2'692.00	12'000.00			-9'308.00			10'260.50		7'933.15	
3099.01	sonstiger Personalaufwand	3'660.75	3'000.00			660.75			2'820.50		3'309.70	
3100.01	Büromaterial Verwaltung	2'674.80	4'500.00			-1'825.20			4'219.45		4'123.80	
3101.01	Verbrauchsmaterialien GH	664.95	0.00			664.95			281.25		865.30	
3102.01	Kopierkosten Verwaltung	3'173.48	4'000.00			-826.52			1'542.20		1'862.50	
3102.02	Herstellung Mitteilungsblatt	29'253.50	30'000.00			-746.50			20'369.82		20'435.31	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	608.00	1'000.00			-392.00			583.00		667.00	
3109.01	Uebriger Sachaufwand	2'157.10	2'000.00			157.10			1'535.30		2'013.55	
3110.01	Büromaterial, -Geräteverwaltung	0.00	3'000.00			-3'000.00			160.60		0.00	
3120.01	Wasser	152.65	400.00			-247.35			147.30		208.40	
3120.02	Energie	3'623.50	4'000.00			-376.50			4'108.80		3'974.80	
3120.03	Heizmaterialien	5'582.40	6'000.00			-417.60			5'436.30		5'523.70	
3130.01	Porti, Telefon	16'588.35	19'000.00			-2'411.65			16'809.40		18'440.70	
3130.02	Betriebskosten	180.30	500.00			-319.70			380.90		136.60	
3130.03	Identitätskarten	4'419.80	5'000.00			-580.20			4'743.20		5'406.20	
3132.02	Uebr. Dienstleistungen	1'755.50	2'000.00			-244.50			15'704.90		13'254.75	

Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Budgetabweichung		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Versicherungen	11'589.85	14'000.00			-2'410.15			12'285.10		12'908.15	
3144.01	Baulicher Unterhalt GH	10'189.10	5'000.00			5'189.10			11'755.90		3'348.40	
3144.02	Wartung Lift	2'265.15	3'000.00			-734.85			2'277.70		3'052.10	
3151.01	Serviceverträge	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00	
3153.01	Fullservice Geräte IT	19'503.40	22'500.00			-2'996.60			19'557.70		19'924.90	
3153.02	IT Unterhalt	69.00	1'000.00			-931.00			828.00		648.15	
3158.01	Fullservice Software IT	29'834.35	21'000.00			8'834.35			24'138.00		24'138.00	
3158.02	IT Dienstleistungen Software	4'964.50	3'000.00			1'964.50			2'666.35		3'259.10	
3170.01	Repr.-Aufwand	565.09	1'000.00			-434.91			980.75		460.38	
3199.01	Geschenke	1'469.00	3'000.00			-1'531.00			3'479.10		1'255.00	
3300.01	Verwaltungsvermögen - Abscheidungen	65'505.00	65'500.00			5.00			69'599.00		73'693.00	
3611.01	Steuerveranlagung- und bezug	33'650.00	44'000.00			-10'350.00			41'560.00		44'110.00	
3634.01	Beiträge an öffentl. Unternehmungen	4'552.50	3'590.00			962.50			3'754.70		3'546.40	
3190.01	Anteil Wegmacher	2'755.00	1'000.00			1'755.00			1'755.00		1'130.00	
3190.02	Anteil Hauswart	725.00	5'000.00			-4'275.00			25'315.00		10'815.00	
4210.01	Gebühren Einwohnergemeinde			1'799.35	2'500.00		700.65			1'990.10		2'460.54
4210.02	Baubewilligungsgebühren			15'629.60	5'000.00		-10'629.60			9'941.50		16'906.90
4210.03	Gebühren Identitätskarte			7'070.00	6'000.00		-1'070.00			7'245.00		8'365.00
4210.05	Abnahme-Protokoll bei Mietende			1.00	0.00		-1.00			0.00		0.85
4210.06	Gebühren Steuern			2'953.60	4'000.00		1'046.40			4'146.45		3'414.90
4240.01	Uebr. DL Verwaltung			230.00	0.00		-230.00			2'510.95		0.00
4240.02	Inserate Mitteilungsblatt			9'507.00	10'000.00		493.00			10'753.50		11'831.50
4250.01	Verkäufe Verwaltung			142.50	400.00		257.50			283.50		143.30
4260.02	Abo Mitteilungsblatt			840.00	1'000.00		160.00			1'045.50		1'320.00
4260.03	Rückerstattung Fotokopien			713.10	5'000.00		4'286.90			4'433.35		4'870.65
4260.04	Rückerstattung Porti, Telefon			300.00	300.00		0.00			300.00		300.00
4260.05	Rückerstattung Betriebskosten			254.75	200.00		-54.75			0.00		628.43
4260.06	Rückerstattung Versicherung			1'600.40	0.00		-1'600.40			0.00		0.00
4260.07	Rückerstattung Taggeldentschädigung			0.00	0.00		0.00			0.00		1'154.70
4270.01	Bussen			0.00	0.00		0.00			-1.30		-8.50
4472.01	Benützungsergebühren Gewölbekeller			100.00	500.00		400.00			525.00		675.00
4612.01	DL Verwaltung Bürgergemeinde			10'000.00	10'000.00		0.00			10'000.00		10'000.00
4612.02	Steuereinzugsprovision Kirchgemeinde			9'958.15	9'000.00		-958.15			8'804.30		9'813.90
4612.03	Entschädigung WRZ Buchhaltung			1'500.00	1'500.00		0.00			1'500.00		1'500.00
4900.01	Verrechnung Porti und Telefonkosten			5'700.00	5'700.00		0.00			5'700.00		5'700.00
4900.02	Verrechnung Büromaterial			6'800.00	6'800.00		0.00			6'800.00		6'800.00
4900.03	Büromaterial, EDV Benützung, Versicherung			0.00	0.00		0.00			0.00		600.00
4910.01	Verwaltungskosten Sozialhilfe			0.00	0.00		0.00			0.00		60.00
4910.02	Verwaltungskosten Wasser			1'525.00	1'000.00		-525.00			0.00		665.00
4910.03	Verwaltungskosten Abwasser			0.00	0.00		0.00			0.00		0.00
4910.05	Verwaltungskosten Hundehaltung			640.00	1'000.00		360.00			810.00		1'160.00
4910.06	Verwaltungskosten Asylbetreuung			200.00	0.00		-200.00			0.00		158.20
4910.07	Verwaltungskosten Bevölkerungsschutz			0.00	0.00		0.00			0.00		0.00
4920.01	Miete, Unterhalt, Reinigung Heizung			0.00	0.00		0.00			0.00		2'500.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	0.00	0.00			0.00			0.00			

Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Budgetabweichung		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Rekap. Budgetabweichung											
0110	Legislative	27'655.75	28'400.00	0.00	0.00	-744.25	0.00	-744.25	30'708.85	0.00	26'237.30	0.00
012	Exekutive	103'367.85	113'800.00	0.00	0.00	-10'432.15	0.00	-10'432.15	109'901.50	0.00	109'867.00	0.00
0220	Allgemeine Dienste	609'758.07	623'690.00	77'464.45	69'900.00	-13'931.93	-7'564.45	-21'496.38	636'233.67	76'787.85	607'028.89	91'020.37
0290	Verwaltungsliegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	Total	740'781.67	765'890.00	77'464.45	69'900.00	-25'108.33	-7'564.45	-32'672.78	776'844.02	76'787.85	743'133.19	91'020.37
	budgetiertes Defizit 2018				695'990.00							
	Defizit 2018			663'317.22								
	Defizit 2017									700'056.17		
	Defizit 2016											652'112.82

													Anhang I
Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichungen		Nettodifferenz	Abschluss 2017		Abschluss 2016		
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	Oeffentl. Ordnung und Sicherheit	320'753.00	332'770.00	46'496.20	44'400.00	-12'017.00	-2'096.20	-14'113.20	351'806.65	62'421.63	324'698.70	46'108.40	
1110	Polizei	5'756.60	8'500.00	1'000.00	600.00	-2'743.40	-400.00	-3'143.40	8'430.40	1'040.00	7'075.20	635.00	
3132.01	Honorare 24 Security	2'364.05	2'500.00			-135.95			2'246.40		2'419.20		
3132.02	Leistungsvereinb. Ruhe und Ordnung	3'392.55	6'000.00			-2'607.45			6'184.00		4'656.00		
4120.01	Gebühren Wirtschaftspatente			1'000.00	600.00		-400.00			1'040.00		635.00	
1400	Allgem. Rechtswesen	9'100.65	41'040.00	950.00	800.00	-31'939.35	-150.00	-32'089.35	13'400.60	13'545.00	32'575.25	1'060.00	
3132.01	Vermessungskosten Geometer	0.00	5'000.00			-5'000.00			2'725.55		23'891.70		
3132.02	GIS-Planwerk	9'100.65	11'040.00			-1'939.35			10'675.05		8'683.55		
3132.03	Honorare externe Berater	0.00	25'000.00			-25'000.00			0.00		0.00		
4611.01	Entschädigung Kanton			0.00			0.00			12'410.00			
4611.02	Entschädigung Katasteranzeigen			950.00	800.00		-150.00			1'135.00		1'060.00	
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	189'175.90	170'000.00			19'175.90		19'175.90	206'645.90		158'195.80		
3130.01	Dienstleistungen Vormundschaft	64'369.70	60'000.00			4'369.70			107'285.85		56'033.85		
3632.01	reg. Vormundschaftsbehörde KESB	124'806.20	110'000.00			14'806.20			99'360.05		102'161.95		
1500	Feuerwehr	79'527.00	75'700.00	44'546.20	43'000.00	3'827.00	-1'546.20	2'280.80	77'084.55	43'252.60	94'212.10	44'413.40	
3120.01	Wasser Feuerwehrmagazin	1'527.00	700.00			827.00			700.95		941.70		
3120.02	Energie Feuerwehrmagazin	0.00	1'000.00			-1'000.00			0.00		0.00		
3130.01	Telephon, Porti Feuerwehr	0.00	0.00			0.00			0.00		45.00		
3632.02	Beitrag Feuerwehrbund Wildenstein	77'000.00	73'000.00			4'000.00			75'383.60		92'225.40		
3900.01	Löschbeitrag an Wasserversorgung	1'000.00	1'000.00			0.00			1'000.00		1'000.00		
4200.01	Feuerwehr Pflichtersatz			44'546.20	43'000.00		-1'546.20			43'252.60		42'163.40	
4470.01	Miete Feuerwehrmagazin			0.00	0.00		0.00			0.00		2'250.00	
1611	Schiesswesen	8'036.75	7'800.00			236.75		236.75	16'414.55		7'114.95		
3000.01	Arbeitsgruppe Schiesslärm	0.00	1'000.00			-1'000.00			464.00		0.00		
3120.01	Wasser Schützenhaus	340.55	300.00			40.55			269.85		305.30		
3120.02	Energie Schützenhaus	1'123.35	1'200.00			-76.65			1'618.75		912.10		
3132.01	Dienstleistungen Schiessanlage	0.00	0.00			0.00			1'512.00				
3143.01	Unterhalt Schiessanlage	0.00	0.00			0.00			6'924.40				
3144.01	Baulicher Unterhalt Schützenhaus	2'220.85	1'000.00			1'220.85			1'001.55		1'001.55		
3300.01	Abschreibungen Schützenhaus	4'352.00	4'300.00			52.00			4'624.00		4'896.00		
1620	Bevölkerungsschutz	25'332.25	25'600.00	0.00		-267.75	0.00	-267.75	26'685.45	4'584.03	23'059.05		
3000.01	Entschädigung Zivilschutz	160.00	0.00			160.00			220.00		0.00		
3144.01	Baulicher Unterhalt ZSA	727.55	0.00			727.55			2'527.00				
3632.01	Beitrag Zivilschutz ARGUS	24'444.70	25'600.00			-1'155.30			23'938.45		23'059.05		
3910.01	Int. Verrechnungen von DL	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00		
4240.01	Benützungsgebühren			0.00			0.00			250.00		0.00	
4501.01	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten			0.00			0.00			4'334.03		0.00	
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3'823.85	4'130.00			-306.15		-306.15	3'145.20		2'466.35		
3632.01	Beitrag Regionaler Führungsstab	3'823.85	4'130.00			-306.15			3'145.20		2'466.35		

Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichungen		Nettodifferenz	Abschluss 2017		Abschluss 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag				Aufwand	Ertrag
	Rekap. Budgetabweichung											
1110	Polizei	5'756.60	8'500.00	1'000.00	600.00	-2'743.40	-400.00	-3'143.40	8'430.40	1'040.00	7'075.20	635.00
1400	Allgem. Rechtswesen	9'100.65	41'040.00	950.00	800.00	-31'939.35	-150.00	-32'089.35	13'400.60	13'545.00	32'575.25	1'060.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	189'175.90	170'000.00	0.00	0.00	19'175.90	0.00	19'175.90	206'645.90	0.00	158'195.80	0.00
1500	Feuerwehr	79'527.00	75'700.00	44'546.20	43'000.00	3'827.00	-1'546.20	2'280.80	77'084.55	43'252.60	94'212.10	44'413.40
1611	Schiesswesen	8'036.75	7'800.00	0.00	0.00	236.75	0.00	236.75	16'414.55	0.00	7'114.95	0.00
1620	Bevölkerungsschutz	25'332.25	25'600.00	0.00	0.00	-267.75	0.00	-267.75	26'685.45	4'584.03	23'059.05	0.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3'823.85	4'130.00	0.00	0.00	-306.15	0.00	-306.15	3'145.20	0.00	2'466.35	0.00
	Total	320'753.00	332'770.00	46'496.20	44'400.00	-12'017.00	-2'096.20	-14'113.20	351'806.65	62'421.63	324'698.70	46'108.40
	budgetiertes Defizit 2018				288'370.00							
	Defizit 2018			274'256.80								
	Defizit 2017								289'385.02			
	Defizit 2016											278'590.30

													Anhang I	
Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichungen		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016			
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2	Bildung	2'254'606.99	2'248'982.00	63'894.25	28'740.00	5'624.99	-35'154.25	-29'529.26	2'245'161.81	89'902.10	2'183'415.10	107'009.50		
2110	Kindergarten	283'755.91	325'372.00	4'335.40	0.00	-41'616.09	-4'335.40	-45'951.49	306'343.76	4'850.00	280'362.25			
3020.01	Löhne Lehrkräfte Kindergarten	236'329.90	270'000.00			-33'670.10			254'966.10		238'408.05			
3040.01	Erziehungszulagen	3'712.35	6'000.00			-2'287.65			4'697.05		0.00			
3050.01	AHV/IV/ALV-Beiträge Kindergarten	15'005.55	18'000.00			-2'994.45			16'186.95		14'958.60			
3052.01	BVG-Beiträge Kindergarten	16'939.11	17'000.00			-60.89			19'193.71		19'051.80			
3053.01	UVG-Beiträge Kindergarten	334.65	500.00			-165.35			371.85		347.85			
3054.01	FAK	3'191.60	4'000.00			-808.40			3'442.50		0.00			
3055.01	KTG-Beiträge	3'058.75	3'000.00			58.75			2'915.20		2'434.35			
3090.01	Ausbildung Kindergarten	0.00	1'000.00			-1'000.00			0.00		0.00			
3104.01	Schulmaterialien Kindergarten	3'348.85	3'400.00			-51.15			3'360.50		3'221.10			
3110.04	Büromöbel- und Geräte	294.00	0.00			294.00			0.00		0.00			
3130.01	Porti, Telefon Kindergarten	697.55	1'100.00			-402.45			908.80		993.35			
3171.01	Ausflüge, Anlässe, Lager Kindergarten	843.60	872.00			-28.40			301.10		447.15			
3612.01	Schuldgifter an Gemeinden	0.00	500.00			-500.00			0.00		500.00			
4260.01	Rückerstattungen Taggeld			7'245.40	0.00			-7'245.40						
4612.01	Gemeindebeitrag			-2'910.00	0.00			2'910.00		4'850.00				
2120	Primarschule	1'387'296.02	1'271'540.00	47'436.85	3'000.00	115'756.02	-44'436.85	71'319.17	1'275'932.43	28'643.75	1'333'339.69	38'645.50		
3020.01	Löhne Primarschule	1'110'485.85	990'000.00			120'485.85			1'021'395.65		1'093'177.10			
3040.01	Erziehungszulagen	15'066.70	14'700.00			366.70			16'109.20		0.00			
3050.01	AHV/IV/ALV-Beiträge Kindergarten	68'505.10	62'000.00			6'505.10			64'747.54		68'572.00			
3052.01	BVG-Beiträge Schule	67'105.52	77'000.00			-9'894.48			67'703.58		68'723.10			
3053.01	UVG-Beiträge Schule	1'561.85	1'500.00			61.85			1'458.25		1'602.25			
3054.01	Familienausgleichskasse	14'568.50	13'000.00			1'568.50			13'796.35		0.00			
3055.01	KTG-Beiträge	9'176.05	8'000.00			1'176.05			8'745.55		7'303.25			
3090.01	Ausbildung Schule	3'130.70	4'000.00			-869.30			2'169.20		1'135.90			
3099.01	Sonstiger Personalaufwand PS	501.35	2'650.00			-2'148.65			3'407.70		2'374.16			
3104.01	Schulmaterialien Schule	40'862.60	42'700.00			-1'837.40			38'784.60		34'029.46			
3104.02	Schulmaterialien Bibliothek	1'372.40	1'500.00			-127.60			1'486.65		2'002.30			
3104.03	Material Lehrerbibliothek	0.00	1'000.00			-1'000.00			-47.30		955.45			
3104.04	Schulmaterial spezielle Förderung	1'473.75	1'500.00			-26.25			1'361.36		1'521.37			
3130.01	Schwimmunterricht Liestal	4'988.85	6'100.00			-1'111.15			4'000.20		7'996.40			
3130.02	Porti, Telefon Kindergarten	3'552.50	3'000.00			552.50			3'087.75		3'262.00			
3171.01	Ausflüge, Anlässe, Lager Primarschule	9'368.30	11'690.00			-2'321.70			4'471.15		5'681.95			
3612.02	Schuldgifter gemäss Vertrag	7'900.00	500.00			7'400.00			1'000.00		3'000.00			
3612.03	Schuldgifter spez. Förderung	27'676.00	30'700.00			-3'024.00			22'255.00		32'003.00			
4240.01	Benützungsgebühr Schulräume			3'269.80	2'000.00			-1'269.80		1'403.85		2'219.90		
4240.02	Uebr. Dienstleistungen Abwart, Reinigung			207.35	0.00			-207.35		54.50		483.55		
4260.01	Rückerstattungen Taggelder			36'796.90	0.00			-36'796.90		24'752.05		34'942.05		
4511.01	Entnahmen aus Fonds Eigenkapital			0.00	0.00			0.00		600.00				
4612.01	Gemeindebeitrag gemäss Vertrag			7'162.80	1'000.00			-6'162.80		1'833.35		1'000.00		
2140	Musikschule	104'465.35	111'800.00			-7'334.65		-7'334.65	108'704.20		125'276.65			
3104.01	Schulmaterial, Instrumente Musikschule	0.00	0.00			0.00			0.00		10.85			
3159.01	Unterhalt Instrumente, Material Musikschule	0.00	800.00			-800.00			702.00		793.50			
3612.01	Schuldgifter an Musikschule	104'192.85	110'000.00			-5'807.15			107'842.80		123'533.10			
3637.01	Sozialbeiträge Musikschule	272.50	1'000.00			-727.50			159.40		939.20			
2170	Schulliegenschaften	326'208.61	394'800.00	12'122.00	25'740.00	-68'591.39	13'618.00	-54'973.39	411'081.36	56'408.35	406'083.01	67'524.00		
3010.01	Löhne Hauswart, Reinigungspersonal	123'710.70	165'000.00			-41'289.30			164'480.85		175'134.35			
3050.01	AHV/IV/ALV-Beiträge Schule	7'895.30	11'000.00			-3'104.70			10'566.90		11'261.05			
3052.01	BVG-Beiträge	4'492.40	10'000.00			-5'507.60			9'987.60		9'938.40			
3053.01	UVG-Beiträge	706.95	1'000.00			-293.05			946.35		1'139.95			
3054.01	FAK Beitrage	2'842.10	3'000.00			-157.90			2'968.75		2'948.05			
3055.01	KTG-Beiträge	907.20	1'200.00			-292.80			1'214.35		648.20			
3090.01	Ausbildung und Weiterbildung	125.00	0.00			125.00			4'318.25		0.00			
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	1'116.00	1'500.00			-384.00			2'218.35		1'151.45			

Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichungen		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Verbrauchsmaterialien Schulgebäude	362.30	500.00			-137.70			438.95		244.05	
3101.02	Reinigungsmaterial Hauswart	4'677.74	6'000.00			-1'322.26			6'152.55		6'041.95	
3101.03	Verbrauchsmaterialien Sportplatz	0.00	500.00			-500.00			70.90		108.80	
3101.04	Treibstoffe für Fahrzeuge	274.05	300.00			-25.95			442.10		126.55	
3110.01	Möbiliar Primarschule	5'916.02	5'900.00			16.02			4'500.86		2'881.76	
3110.02	Möbiliar Bibliothek	500.00	500.00			0.00			0.00		0.00	
3110.03	Möbiliar Lehrerzimmer u. Sekretariat	942.00	1'000.00			-58.00			0.00			
3110.04	Schulmöbiliar Kindergarten	1'000.00	1'000.00			0.00			242.80		99.90	
3110.05	Schulzimmer Möbel u. -Geräte	2'445.55	2'000.00			445.55			369.15			
3111.01	Maschinen, Geräte Hauswart	1'431.10	2'850.00			-1'418.90			1'473.80		7'049.30	
3111.02	Möbilien, Geräte Sportplatz	0.00	950.00			-950.00			0.00		0.00	
3112.01	Dienstkleider	297.25	200.00			97.25			252.70		341.80	
3119.01	Benützung Schulräume	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00	
3120.01	Wasser Schulgebäude KG und PS	5'561.15	5'000.00			561.15			5'205.50		5'099.25	
3120.02	Energie Schulgebäude KG und PS	20'835.00	20'000.00			835.00			23'882.80		20'732.95	
3120.03	Heizmaterialien Schulgebäude	28'047.15	50'000.00			-21'952.85			64'621.55		48'536.95	
3130.01	DL Dritter (Ferienjob)	1'200.00	1'200.00			0.00			1'200.00		1'200.00	
3130.02	Rasenpflege Sportplatz	3'441.15	5'300.00			-1'858.85			3'302.05		3'386.75	
3130.03	Porti, Telephon Hauswart	600.00	600.00			0.00			625.70		572.30	
3134.01	Versicherungen Schulgebäude	15'834.75	15'000.00			834.75			15'134.45		14'639.45	
3134.02	Fahrzeugversicherungen	95.25	0.00			95.25			0.00		0.00	
3143.01	Unterhalt Schulreal KG und PS	2'704.00	1'700.00			1'004.00			6'885.50		29'966.34	
3143.02	Unterhalt Sportplatz	919.60	1'000.00			-80.40			2'809.20		1'591.20	
3144.01	Schulzimmer KG und PS	832.15	0.00			832.15			57.70		796.50	
3144.02	Unterhalt Schulgebäude KG, PS	26'670.45	11'800.00			14'870.45			14'801.30		11'299.35	
3151.01	Revision Geräte Wiba-Sport	3'951.60	4'500.00			-548.40			5'226.00		3'077.95	
3151.02	Reparaturen Geräte Hauswart	530.55	1'000.00			-469.45			0.00		0.00	
3151.03	Reparaturen Geräte, Maschinen Sportplatz	0.00	1'500.00			-1'500.00			0.00		1'647.45	
3153.01	Full-Service PC, Laptops Schule	3'828.80	9'500.00			-5'671.20			5'915.30		7'758.61	
3162.01	Leasing Container	11'243.90	13'500.00			-2'256.10			13'334.75		0.00	
3170.01	Spesen Hauswart	158.30	500.00			-341.70			75.50		482.40	
3300.01	Abschreibungen Schule	40'113.15	38'300.00			1'813.15			37'358.85		36'180.00	
3511.01	Zinsen an Legate	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00	
740	Rückerstattung Verstärkerstrom			737.00	740.00		3.00			737.00		737.00
4631.01	Kantonsbeitrag Sekundarschulbauten Küche			0.00	0.00		0.00		18'711.35		32'077.00	
4910.01	Anteil Hauswart			11'385.00	25'000.00		13'615.00		36'960.00		34'710.00	
4940.01	Zinsen an Legate			0.00	0.00		0.00			0.00		0.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'288.65	840.00
3010.01	Löhne Betreuerin Mittagstisch	0.00	0.00			0.00			0.00		766.55	
3050.01	AHV/IV/ALV	0.00	0.00			0.00			0.00		40.10	
3105.01	Essen Mittagstisch	0.00	0.00			0.00			0.00		482.00	
3130.01	Berufsbildungsfonds	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00	
4231.01	Eltenbeiträge Mittagstisch	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		840.00
2190	Schulleitung und Schulrat	151'961.10	144'670.00			7'291.10	7'291.10	142'283.06	142'283.06		36'107.85	
3000.01	Schulrat	11'794.00	10'000.00			1'794.00			12'318.25		13'819.25	
3010.01	Löhne Schulsekretariat	19'061.90	20'000.00			-938.10			18'792.15		19'925.45	
3020.01	Löhne der Schulleitung	96'876.35	93'000.00			3'876.35			92'247.75		0.00	
3040.01	Erziehungszulagen	2'764.05	2'600.00			164.05			2'410.10		0.00	
3050.01	AHV/ALV/IV-Beiträge Sekretariat, Schulrat	7'676.10	6'700.00			976.10			7'619.80		1'634.25	
3052.01	BVG-Beiträge Schulsekretariat	11'584.65	10'300.00			1'284.65			6'346.11		114.60	
3053.01	UVG-Beiträge Schulsekretariat	253.05	230.00			23.05			675.95		129.40	
3054.01	FAK-Beiträge	1'324.25	1'200.00			124.25			1'245.50			
3055.01	KTG-Prämien Schulsekretariat	141.05	140.00			1.05			139.10		73.50	
3100.01	Büromaterialien Sekretariat	485.70	500.00			-14.30			488.35		411.40	
2192	Volksschule, sonstiges	920.00	800.00			120.00	120.00	817.00	817.00		957.00	
3634.01	Spitalbeschulung	920.00	800.00			120.00			817.00		957.00	

Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichungen		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Rekap. Budgetabweichung											
2110	Kindergarten	283'755.91	325'372.00	4'335.40	0.00	-41'616.09	-4'335.40	-45'951.49	306'343.76	4'850.00	280'362.25	0.00
2120	Primarschule	1'387'296.02	1'271'540.00	47'436.85	3'000.00	115'756.02	-44'436.85	71'319.17	1'275'932.43	28'643.75	1'333'339.69	38'645.50
2140	Musikschule	104'465.35	111'800.00	0.00	0.00	-7'334.65	0.00	-7'334.65	108'704.20	0.00	125'276.65	0.00
2170	Schulliegenschaften	326'208.61	394'800.00	12'122.00	25'740.00	-68'591.39	13'618.00	-54'973.39	411'081.36	56'408.35	406'083.01	67'524.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'288.65	840.00
2190	Schulleitung und Schulrat	151'961.10	144'670.00	0.00	0.00	7'291.10	0.00	7'291.10	142'283.06	0.00	36'107.85	0.00
2192	Volksschule, sonstiges	920.00	800.00	0.00	0.00	120.00	0.00	120.00	817.00	0.00	957.00	0.00
	Total	2'254'606.99	2'248'982.00	63'894.25	28'740.00	5'624.99	-35'154.25	-29'529.26	2'245'161.81	89'902.10	2'183'415.10	107'009.50
	budgetiertes Defizit 2018				2'220'242.00							
	Defizit 2018			2'190'712.74								
	Defizit 2017									2'155'259.71		
	Defizit 2016											2'076'405.60

													Anhang I
Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichungen		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016		
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	69'917.55	95'100.00			-25'182.45	0.00	-25'182.45	70'905.20		84'838.76	0.00	
3110	Museen und Kulturförderung	39'061.10	64'900.00			-25'838.90	0.00	-25'838.90	49'496.10		62'121.40	0.00	
3000.01	Dorfmuseumskommission	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00		
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	0.00	0.00			0.00			1'160.10		1'160.10		
3111.01	Anschaffung Dorfmuseum	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00		
3144.01	Baulicher Unterhalt Turnerscheune	134.45	5'000.00			-4'865.55			0.00		6'476.80		
3144.02	Baulicher Unterhalt Bachhüsli	577.05	1'000.00			-422.95			157.50		157.50		
3511.01	Zinsen an Legate	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00		
3636.01	Beitrag für Kulurförderung	30'979.60	38'900.00			-7'920.40			36'318.50		33'257.00		
3910.01	Verrechnung Personalaufwand	7'370.00	20'000.00			-12'630.00			11'860.00		21'070.00		
4940.01	Zinsen an Legate											0.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	13'464.45	12'700.00			764.45	0.00	764.45	12'909.10		16'717.36		
3120.01	Wasser Dorfbrunnen	13'005.85	12'000.00			1'005.85	0.00		11'518.20		15'623.85		
3144.01	Unterhalt Dorfbrunnen	458.60	700.00			-241.40	0.00		1'390.90		1'093.51		
3634.01	Beitrag Baselbieter Heimatschutz					0.00	0.00				0.00		
3210	Bibliotheken	5'000.00	5'000.00			0.00	0.00	0.00	5'000.00		2'500.00		
3634.01	Beitrag Kantonsbibliothek	5'000.00	5'000.00			0.00	0.00		5'000.00		2'500.00		
341	Sport	12'392.00	12'500.00			-108.00	0.00	-108.00	3'500.00		3'500.00		
3634.01	Beitrag Betriebskosten Gitterli	12'392.00	12'500.00			-108.00	0.00		3'500.00		3'500.00		
	Rekap. Budgetabweichung												
3110	Museen und Kulturförderung	39'061.10	64'900.00	0.00	0.00	-25'838.90	0.00	-25'838.90	49'496.10	0.00	62'121.40	0.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	13'464.45	12'700.00	0.00	0.00	764.45	0.00	764.45	12'909.10	0.00	16'717.36	0.00	
3210	Bibliotheken	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	2'500.00	0.00	
341	Sport	12'392.00	12'500.00	0.00	0.00	-108.00	0.00	-108.00	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00	
	Total	69'917.55	95'100.00	0.00	0.00	-25'182.45	0.00	-25'182.45	70'905.20	0.00	84'838.76	0.00	
	budgetiertes Defizit 2018				95'100.00								
	Defizit 2018			69'917.55									
	Defizit 2017								70'905.20				
	Defizit 2016										84'838.76		

													Anhang I
Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichung		Nettodifferenz	Jahresrechnung 2017		Jahresrechnung 2016		
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Gesundheit	428'125.90	589'580.00	128'441.15	55'000.00	-161'454.10	-73'441.15	-234'895.25	487'866.30	96'084.80	535'103.40	107'419.35	
4120	Kranken- und Pflegeheime	213'396.80	370'000.00	0.00		-156'603.20	0.00	-156'603.20	271'690.80	1'300.00	299'678.35	3'283.45	
3614.01	Beiträge Pflegefinanzierung AHP	213'396.80	370'000.00			-156'603.20	0.00		271'690.80		295'973.15		
3637.01	Beiträge an private Haushalte					0.00	0.00				3'705.20		
4611.01	Entschädigungen vom Kanton			0.00			0.00			1'300.00		3'283.45	
4210	Ambulante Krankenpflege	87'143.55	116'780.00			-29'636.45	0.00	-29'636.45	104'111.80		121'459.25		
3612.01	Beiträge Spitex	78'268.20	110'000.00			-31'731.80	0.00		95'965.05		115'174.25		
3636.01	Beiträge Mütter- und Väterberatung	7'782.25	5'780.00			2'002.25	0.00		7'068.00		4'985.00		
3636.02	Leistungen nach KLV 7	1'093.10	1'000.00			93.10	0.00		1'078.75		0.00		
3637.01	Beiträge Hebammen ambulant	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00		1'300.00		
4330	Schulgesundungsdiens	2'345.00	2'450.00			-105.00	0.00	-105.00	2'880.00		1'385.00		
3132.01	Schulärztliche Untersuchung	2'345.00	2'450.00			-105.00	0.00		2'880.00		1'385.00		
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	124'830.55	100'000.00	128'441.15	55'000.00	24'830.55	-73'441.15	-48'610.60	108'833.70	94'784.80	112'230.80	104'135.90	
3132.01	DL Honorare Zahnärzte KJZ	124'830.55	100'000.00			24'830.55			108'833.70		112'230.80		
4260.01	Rückerstattung Elternbeiträge KJZ			110'533.75	50'000.00		-60'533.75			87'315.75		97'292.65	
4631.01	Kantonsbeitrag KJZ			17'907.40	5'000.00		-12'907.40			7'469.05		6'843.25	
4340	Lebensmittelkontrolle	410.00	350.00			60.00	0.00	60.00	350.00		350.00		
3000.01	Entschädigung Pilzkontrolleur	410.00	350.00			60.00	0.00		350.00		350.00		
	Rekap. Budgetabweichung												
4120	Kranken- und Pflegeheime	213'396.80	370'000.00	0.00	0.00	-156'603.20	0.00	-156'603.20	271'690.80	1'300.00	299'678.35	3'283.45	
4210	Ambulante Krankenpflege	87'143.55	116'780.00	0.00	0.00	-29'636.45	0.00	-29'636.45	104'111.80	0.00	121'459.25	0.00	
4330	Schulgesundungsdiens	2'345.00	2'450.00	0.00	0.00	-105.00	0.00	-105.00	2'880.00	0.00	1'385.00	0.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	124'830.55	100'000.00	128'441.15	55'000.00	24'830.55	-73'441.15	-48'610.60	108'833.70	94'784.80	112'230.80	104'135.90	
4340	Lebensmittelkontrolle	410.00	350.00	0.00	0.00	60.00	0.00	60.00	350.00	0.00	350.00	0.00	
	Total	428'125.90	589'580.00	128'441.15	55'000.00	-161'454.10	-73'441.15	-234'895.25	487'866.30	96'084.80	535'103.40	107'419.35	
	budgetiertes Defizit 2018				534'580.00								
	Defizit 2018			299'684.75									
	Defizit 2017								391'781.50				
	Defizit 2016											427'684.05	

													Anhang I
Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichungen		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016		
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	Soziale Sicherheit	931'610.60	1'171'280.00	327'470.00	312'400.00	-239'669.40	-15'070.00	-254'739.40	1'049'677.15	451'924.45	1'205'475.05	390'542.80	
5220	Ergänzungsleistungen IV	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00		0.00		
3631.01	Beiträge für Ergänzungsleistungen	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00		
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung	0.00	0.00	2'142.00	2'000.00	0.00	-142.00	-142.00	0.00	2'143.40		2'135.80	
4610.01	Entschädigung AHV-Zweigstelle	0.00	0.00	2'142.00	2'000.00	0.00	-142.00		0.00	2'143.40		2'135.80	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	344'491.00	365'000.00			-20'509.00		-20'509.00	354'958.00		365'893.00		
3631.01	Beiträge Ergänzungsleistungen AHV	344'491.00	365'000.00			-20'509.00			354'958.00		365'893.00		
5350	Leistungen an Alter	732.00	730.00	0.00	0.00	2.00		2.00	700.00	0.00	700.00		
3636.01	Beitrag Pro Senecute	732.00	730.00	0.00	0.00	2.00			700.00	0.00	700.00		
5440	Jugendschutz, allgemein	3'952.00	4'000.00	0.00	0.00	-48.00		-48.00	3'952.00	0.00	3'952.00		
3636.01	Beitrag Jugendarbeit	3'952.00	4'000.00	0.00	0.00	-48.00			3'952.00	0.00	3'952.00		
5450	Leistungen an Familien, allgemein	9'998.40	9'000.00	0.00	0.00	998.40		998.40	5'003.20	0.00	3'674.05		
3636.01	Gemeindebeiträge Tagesfamilien	5'669.20	4'000.00	0.00	0.00	1'669.20			5'003.20	0.00	3'674.05		
3636.02	Birmannstiftung	4'329.20	5'000.00			-670.80			0.00				
5720	Sozialhilfe	312'416.00	543'200.00	31'260.40	60'000.00	-230'784.00	28'739.60	-202'044.40	458'231.30	188'279.70	619'152.90	137'991.10	
3000.01	Sozialhilfebehörde	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00		
3050.01	AHV/ALV/IV Beiträge	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00		
3130.01	Betreuung / Administration	49'650.00	68'000.00			-18'350.00			0.00		0.00		
3632.01	Beitrag reg. Sozialdienst	4'699.00	3'200.00			1'499.00			54'474.00		56'546.00		
3636.01	Beiträge an priv. Orga ohne Erwerbszwecke	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00		
3637.01	Unterstützung gem. Sozialhilfegesetz	232'486.45	460'000.00			-227'513.55			399'167.30		562'546.90		
3637.02	Unterstützung gem. Sozialhilfegesetz	22'130.35	12'000.00			10'130.35			4'590.00				
3637.03	Schulsozialarbeit Primarschule	3'450.20	0.00			3'450.20			0.00				
3910.01	Verwaltungskosten Sozialhilfe	0.00				0.00			0.00		60.00		
4260.01	Rückerstattung Dritter			5'120.40	50'000.00			44'879.60		181'154.70		83'026.85	
4290.01	Spenden			0.00	0.00			0.00		0.00		0.00	
4611.01	Rückerstattung Kanton, Prämien, Eingliederung			26'140.00	10'000.00			-16'140.00		7'125.00		54'964.25	
5722	Sozialhilfe Asylbereich	67'631.70	94'200.00	77'925.05	79'400.00	-26'568.30	1'474.95	-25'093.35	76'920.05	73'263.55	55'347.95	73'066.45	
3130.01	Betreuung /Administration	9'660.00	13'800.00			-4'140.00			13'986.00		4'074.00		
3130.02	Beschäftigung	14'905.00	14'400.00			505.00			11'325.00		7'435.00		
3637.01	Unterstützungen gem. Sozialhilfegesetz	43'066.70	66'000.00			-22'933.30			51'609.05		43'838.95		
4260.01	Rückerstattungen Dritter			1'191.15	0.00			-1'191.15		3'897.15		613.50	
4611.01	Rückerstattung Kanton, Prämienverbilligung, Eingliederungsmassnahmen			49'088.75	33'400.00			-15'688.75		11'687.75		52'130.15	
4631.01	Beiträge vom Kanton			27'645.15	46'000.00			18'354.85		57'678.65		20'322.80	

Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichungen		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730	Asylwesen	171'168.90	139'000.00	200'376.55	160'000.00	32'168.90	-40'376.55	-8'207.65	144'510.80	188'237.80	126'555.05	157'414.70
3109.01	Uebr. Material- und Warenaufwand					0.00					39.90	
3120.01	Wasser Asylbewerberunterkunft					0.00					4'070.30	
3120.02	Energie Asylbewerberunterkunft					0.00					6'234.95	
3120.03	Heizmaterial Asylbewerberunterkunft	0.00				0.00			2'769.70		6'496.95	
3130.01	Porti, Telefon	0.00				0.00			0.00		238.50	
3130.02	Betreuung / Administration	24'724.00	22'000.00			2'724.00			23'744.00		9'233.00	
3130.03	Beschäftigung	31'298.00	17'000.00			14'298.00			20'100.00		6'000.00	
3144.01	Unterhalt Asylbewerberunterkunft	0.00	0.00			0.00			0.00		4'171.75	
3160.01	Miete Asylbewerberunterkunft	0.00	0.00			0.00			0.00		24'600.00	
3637.01	Unterstützung Asylbewerber	115'146.90	100'000.00			15'146.90			97'897.10		65'469.70	
4260.01	Rückerstattung Dritter			1'550.00	0.00			-1'550.00		9'450.00		2'103.30
4611.01	Rückerstattung Lebensunterhalt Kanton			198'826.55	160'000.00			-38'826.55		178'787.80		155'311.40
5790	Uebriges Sozialwesen	5'454.60	5'150.00			304.60		304.60	5'401.80		10'265.35	
3612.01	Beitrag Asylbetreuung	0.00	0.00			0.00			0.00		4'893.75	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	5'454.60	5'150.00			304.60			5'401.80		5'371.60	
5791	Gemeinsame Sozialhilfebehörde (Kopfgemeinde)	15'766.00	11'000.00	15'766.00	11'000.00	4'766.00	-4'766.00	0.00	0.00	0.00	19'934.75	19'934.75
3010.01	Löhne Asylbetreuung	12'135.00	11'000.00			1'135.00			0.00		14'606.60	
3050.01	Beiträge AHV/ALV	394.25	0.00			394.25			0.00		821.90	
3052.01	BVG Beiträge Asylbetreuung	0.00	0.00			0.00			0.00		259.65	
3053.01	UVG Beiträge Asylbetreuung	0.00	0.00			0.00			0.00		83.30	
3055.01	KTG Beiträge Asylbetreuung	0.00	0.00			0.00			0.00		47.30	
3090.01	Aus- u. Weiterbildung	510.00	0.00			510.00			0.00		0.00	
3132.01	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'281.65	0.00			1'281.65			0.00		0.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	725.10	0.00			725.10			0.00		857.80	
3634.01	Beitrag an öffentl. Unternehmungen	520.00	0.00			520.00			0.00		0.00	
3900.01	Büromat., EDV Benützung, Versicherung	0.00	0.00			0.00			0.00		600.00	
3910.01	Verwaltungskosten Asylbetreuung	200.00	0.00			200.00			0.00		158.20	
3920.01	Miete, Unterhalt, Reinigung, Heizung	0.00	0.00			0.00			0.00		2'500.00	
4632.01	Beitrag Gemeinde gem. Vertrag			15'766.00	11'000.00			-4'766.00		0.00		19'934.75

Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichungen		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Rekap. Budgetabweichung											
5220	Ergänzungsleistungen IV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung	0.00	0.00	2'142.00	2'000.00	0.00	-142.00	-142.00	0.00	2'143.40	0.00	2'135.80
5320	Ergänzungsleistungen AHV	344'491.00	365'000.00	0.00	0.00	-20'509.00	0.00	-20'509.00	354'958.00	0.00	365'893.00	0.00
5350	Leistungen an Alter	732.00	730.00	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00	700.00	0.00	700.00	0.00
5440	Jugendschutz, allgemein	3'952.00	4'000.00	0.00	0.00	-48.00	0.00	-48.00	3'952.00	0.00	3'952.00	0.00
5450	Leistungen an Familien, allgemein	9'998.40	9'000.00	0.00	0.00	998.40	0.00	998.40	5'003.20	0.00	3'674.05	0.00
5720	Sozialhilfe	312'416.00	543'200.00	31'260.40	60'000.00	-230'784.00	28'739.60	-202'044.40	458'231.30	188'279.70	619'152.90	137'991.10
5722	Sozialhilfe Axylbreich	67'631.70	94'200.00	77'925.05	79'400.00	-26'568.30	1'474.95	-25'093.35	76'920.05	73'263.55	55'347.95	73'066.45
5730	Asylwesen	171'168.90	139'000.00	200'376.55	160'000.00	32'168.90	-40'376.55	-8'207.65	144'510.80	188'237.80	126'555.05	157'414.70
5790	Uebrigtes Sozialwesen	5'454.60	5'150.00	0.00	0.00	304.60	0.00	304.60	5'401.80	0.00	10'265.35	0.00
5791	Gemeinsame Sozialhilfbehörde (Kopfgemeinde)	15'766.00	11'000.00	15'766.00	11'000.00	4'766.00	-4'766.00	0.00	0.00	0.00	19'934.75	19'934.75
	Total	931'610.60	1'171'280.00	327'470.00	312'400.00	-239'669.40	-15'070.00	-254'739.40	1'049'677.15	451'924.45	1'205'475.05	390'542.80
	budgetiertes Defizit 2017				858'880.00							
	Defizit 2018			604'140.60								
	Defizit 2017									597'752.70		
	Defizit 2016											814'932.25

													Anhang I
Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichungen		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016		
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
6	Verkehr	313'308.58	315'220.00	102'094.23	109'000.00	-1'911.42	6'905.77	4'994.35	318'481.65	102'791.76	272'046.65	109'178.87	
6150	Gemeindestrassen Werkhof	284'948.58	286'860.00	71'233.83	81'000.00	-1'911.42	9'766.17	7'854.75	291'411.65	73'185.76	245'086.65	81'091.87	
3000.01	Verkehrskommission	0.00	0.00			0.00			870.00			913.50	
3010.01	Löhne Werkhof	119'374.90	105'000.00			14'374.90			109'145.25			104'133.35	
3010.02	Kontrollperson Dauerparkieren	0.00	0.00			0.00			0.00			0.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV	7'669.90	6'800.00			869.90			7'012.85			6'696.20	
3052.01	BVG Beiträge	10'301.20	10'000.00			301.20			10'120.20			10'064.40	
3053.01	UVG Beiträge	3'100.60	2'700.00			400.60			2'723.75			2'754.55	
3054.01	FAK-Beiträge	2'842.10	3'000.00			-157.90			2'968.75			2'948.00	
3055.01	KTG Beiträge	883.35	800.00			83.35			807.80			385.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	-130.00	1'200.00			-1'330.00			3'333.90			1'637.20	
3099.01	sonstiger Personalaufwand	1'309.00	1'000.00			309.00			851.95			1'296.45	
3101.01	Signalisation	464.50	900.00			-435.50			7'332.95			5'060.80	
3101.02	Treibstoffe für Fahrzeuge	4'249.55	4'000.00			249.55			3'358.55			3'931.90	
3101.03	div. Baumaterial	397.90	2'000.00			-1'602.10			794.25			0.00	
3101.04	Material für Winterdienst	2'001.60	1'500.00			501.60			3'632.60			1'373.55	
3101.05	Hausnummern	69.15	500.00			-430.85			126.60			443.65	
3101.06	Strassenmarkierungen	0.00	1'000.00			-1'000.00			0.00			0.00	
3101.07	uebr. Verbrauchsmaterial	1'837.13	2'000.00			-162.87			2'530.30			2'741.05	
3109.01	uebr. Material- und Warenaufwand	918.00	1'000.00			-82.00			1'353.25			1'843.60	
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	988.65	1'200.00			-211.35			21'374.40			0.00	
3112.01	Dienstkleider	929.00	1'500.00			-571.00			936.00			904.00	
3113.01	Hardware	0.00	0.00			0.00			386.75				
3120.01	Wasser Werkhof	252.40	500.00			-247.60			45.15			97.55	
3120.02	Heizmaterial Werkhof	5'476.90	5'000.00			476.90			5'877.20			5'891.20	
3120.03	Stromverbrauch öffentl. Beleuchtung	15'895.20	15'000.00			895.20			11'780.80			15'868.35	
3120.04	Energie	1'757.85	2'000.00			-242.15			1'485.75			1'621.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Ferienjob)	1'370.00	1'200.00			170.00			1'106.25			1'116.25	
3130.02	Strassenreinigung	3'004.85	5'000.00			-1'995.15			4'246.30			4'477.95	
3130.03	Schneeräumung	0.00	0.00			0.00			0.00			0.00	
3130.04	Reinigung Dolen Entwässerung	657.10	800.00			-142.90			0.00			766.15	
3130.05	Telefon, Porto Werkhof	780.70	1'500.00			-719.30			973.85			1'358.95	
3131.01	Verkehrs- und Strassenplanung	0.00	4'000.00			-4'000.00			0.00			0.00	
3132.01	Leitungskataster	0.00	3'000.00			-3'000.00			0.00			0.00	
3134.01	Versicherungen	5'886.60	6'100.00			-213.40			7'039.20			6'037.45	
3137.01	Verkehrssteuern	2'471.00	3'000.00			-529.00			2'385.00			2'748.00	
3141.01	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	22'251.65	24'000.00			-1'748.35			5'303.70			1'838.65	
3141.02	Feldwege	7'962.35	9'000.00			-1'037.65			9'464.10			10'123.20	
3141.03	Strassenbeleuchtung	8'116.65	4'000.00			4'116.65			3'396.60			924.35	
3144.01	Baulicher Unterhalt Werkhof	192.00	2'000.00			-1'808.00			1'943.40			2'087.85	
3151.01	Reparaturen Fahrzeuge	30.05	3'000.00			-2'969.95			3'457.60			2'763.90	
3151.02	Rep. Maschinen, Geräte	1'701.80	1'000.00			701.80			1'987.80			827.75	
3153.01	Fullservice Geräte IT	0.00	0.00			0.00			0.00			0.00	
3160.01	Mieten, Pacht Werkhof	560.00	560.00			0.00			560.00			560.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.40	800.00			-749.60			73.20			96.00	
3300.01	Abschreibungen Strassen	37'092.55	37'100.00			-7.45			38'304.15			26'343.00	
3300.02	Abschreibungen Mobilien	12'232.00	12'200.00			32.00			12'321.50			12'411.00	
4240.01	Arbeiten für Private			3'418.75	2'000.00			-1'418.75		3'230.00		7'010.50	
4240.02	Parkgebühren Dauerparkieren			1'600.00	1'500.00			-100.00		1'700.00		1'950.00	
4240.03	Miete Geräte			1'022.35	500.00			-522.35		345.00		840.50	
4240.04	Arbeiten für Bürgergemeinden			3'495.00	4'000.00			505.00		955.00		2'260.00	
4250.01	Verkäufe Strassenwesen			505.00	1'000.00			495.00		864.00		1'829.15	
4260.01	Rückerstattung Dritter			112.60	0.00			-112.60		0.00		0.00	

Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichungen		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.01	Mietzins Lagerraum			1'500.00	0.00		-1'500.00			0.00		0.00
4511.01	Entnahmen aus Fonds d. Eigenkap.			0.00	0.00		0.00			0.00		2'609.41
4631.01	Beiträge vom Kanton			2'300.13	0.00		-2'300.13			2'226.76		1'952.31
4910.01	Arbeiten für Kultur und Freizeit			3'960.00	10'000.00		6'040.00			6'640.00		7'875.00
4910.02	Arbeiten für Wasser			17'080.00	20'000.00		2'920.00			17'530.00		11'540.00
4910.03	Arbeiten für Abwasser			2'975.00	3'000.00		25.00			970.00		3'395.00
4910.04	Arbeiten für Abfall			8'495.00	10'000.00		1'505.00			6'265.00		6'655.00
4910.05	Arbeiten für Friedhof und Bestattung			18'490.00	20'000.00		1'510.00			25'800.00		24'345.00
4910.06	Arbeiten für Naturschutz			1'380.00	5'000.00		3'620.00			1'235.00		5'220.00
4910.07	Arbeiten für Hundehaltung			2'145.00	3'000.00		855.00			3'670.00		2'480.00
4910.08	Arbeiten für Verwaltung			2'755.00	1'000.00		-1'755.00			1'755.00		1'130.00
6230	Agglomerationsverkehr	360.00	360.00	1'330.40	0.00	0.00	-1'330.40	-1'330.40	360.00		360.00	
3160.01	Miete Buswartehäuschen Diegmatt	360.00	360.00			0.00			360.00		360.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter			1'330.40	0.00		-1'330.40					
6290	übr. Öffentlicher Verkehr	28'000.00	28'000.00	29'530.00	28'000.00	0.00	-1'530.00	-1'530.00	26'710.00	29'606.00	26'600.00	28'087.00
3190.01	Tageskarten SBB	28'000.00	28'000.00			0.00			26'710.00		26'600.00	
4250.01	Gebühren Tageskarten			29'530.00	28'000.00		-1'530.00			29'606.00		28'087.00
	Rekap. Budgetabweichung											
6150	Gemeindestrassen Werkhof	284'948.58	286'860.00	71'233.83	81'000.00	-1'911.42	9'766.17	7'854.75	291'411.65	73'185.76	245'086.65	81'091.87
6230	Agglomerationsverkehr	360.00	360.00	1'330.40	0.00	0.00	-1'330.40	-1'330.40	360.00	0.00	360.00	0.00
6290	übr. Öffentlicher Verkehr	28'000.00	28'000.00	29'530.00	28'000.00	0.00	-1'530.00	-1'530.00	26'710.00	29'606.00	26'600.00	28'087.00
	Total	313'308.58	315'220.00	102'094.23	109'000.00	-1'911.42	6'905.77	4'994.35	318'481.65	102'791.76	272'046.65	109'178.87
	budgetiertes Defizit 2018				206'220.00							
	Defizit 2018			211'214.35								
	Defizit 2017								215'689.89			
	Defizit 2016											162'867.78

												Anhang 1
Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Budgetabweichung		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	716'822.75	733'750.00	659'124.20	665'200.00	-16'927.25	6'075.80	-10'851.45	718'983.45	666'580.10	692'719.30	570'164.85
7101	Wasserversorgung	362'692.50	350'500.00	362'692.50	350'500.00	12'192.50	-12'192.50	-0.00	350'835.75	350'835.75	292'751.20	292'751.20
3010.01	Entschädigung Betriebspersonal	4'181.25	6'000.00			-1'818.75			4'665.50		4'549.50	
3050.01	Beiträge AHV / ALV	0.00	200.00			-200.00			164.80		157.50	
3101.02	div. Material	224.45	0.00			224.45			1'065.85		289.65	
3111.01	Wassermesser	4'402.80	8'000.00			-3'597.20			3'283.35		2'393.55	
3120.01	Energie	2'676.05	2'500.00			176.05			2'233.70		2'033.65	
3130.01	Porti, Telephon	2'407.45	1'600.00			807.45			2'200.15		1'566.55	
3130.02	Netzuntersuchungen	1'947.40	3'000.00			-1'052.60			1'795.60		2'898.79	
3132.01	Leitungskataster	6'764.80	12'000.00			-5'235.20			7'070.80		13'745.70	
3132.02	Honorare Anschlussbew.	0.00	2'000.00			-2'000.00			0.00		0.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien (BGV)	1'435.25	1'500.00			-64.75			1'337.15		1'337.15	
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	2'758.90	7'500.00			-4'741.10			14'825.45		9'288.45	
3143.02	Rep. Wasserleitungsbrüche	2'838.10	15'000.00			-12'161.90			2'738.60		2'445.00	
3300.01	Abschreibungen	34'411.65	37'900.00			-3'488.35			30'828.15		31'894.60	
3510.01	Einlagen inv Spezialfinanzierungen	122'022.50	36'800.00			85'222.50			76'810.65		12'426.01	
3612.01	Wasserbezug von WRZ	157'516.90	195'000.00			-37'483.10			183'786.00		195'020.10	
3900.01	Verrechnung Büromaterial	500.00	500.00			0.00			500.00		500.00	
3910.01	Personalkosten Verwaltung	1'525.00	1'000.00			525.00			0.00		665.00	
3910.02	Personalkosten Werkhof	17'080.00	20'000.00			-2'920.00			17'530.00		11'540.00	
3940.01	Zinsen Verschuldung Wasser	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00	
4240.01	Grundgebühren			62'933.55	61'000.00		-1'933.55			61'063.85		61'313.85
4240.02	Zählermieten			16'180.05	17'000.00		819.95			15'881.60		15'754.15
4240.03	Wasserzinsen			281'578.90	270'000.00		-11'578.90			271'890.30		213'683.20
4290.01	übr. Entgelte			0.00	500.00		500.00			0.00		0.00
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierungen			0.00	1'000.00		1'000.00			0.00		0.00
4900.01	Beiträge Löschwesen			1'000.00	0.00		-1'000.00			1'000.00		1'000.00
4900.02	Verrechnung Wasserverbrauch Kanalreinigung			1'000.00	1'000.00		0.00			1'000.00		1'000.00
7201	Abwasserbeseitigung	170'370.20	206'100.00	170'370.20	206'100.00	-35'729.80	35'729.80	0.00	194'867.55	194'867.55	176'215.50	176'215.50
3130.01	Kanalreinigung	21'704.80	15'000.00			6'704.80			12'898.60		11'698.70	
3132.01	Leitungskataster	10'748.40	15'000.00			-4'251.60			16'884.05		17'474.20	
3132.02	Honorare Kanalisationsbew.	0.00	3'000.00			-3'000.00			0.00		356.75	
3143.02	Kanalisationsnetz	897.75	2'500.00			-1'602.25			4'037.60		1'767.40	
3300.01	Abschreibungen	7'381.95	16'100.00			-8'718.05			11'179.70		2'647.45	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen	0.00	0.00			0.00			0.00		21'371.60	
3611.01	Abwassergebühren Kanton	125'162.30	150'000.00			-24'837.70			147'397.60		116'004.40	
3900.01	Verrechnung Wasserverbrauch f. Kanalreinigung	1'000.00	1'000.00			0.00			1'000.00		1'000.00	
3900.02	Verrechnung Büromaterial	500.00	500.00			0.00			500.00		500.00	
3910.01	Personalkosten Verwaltung	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00	
3910.02	Personalkosten Werkhof	2'975.00	3'000.00			-25.00			970.00		3'395.00	
3940.01	Zinsen Verschuldung Abwasser	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00	
4210.01	Kanalisationsbewilligungsgeb.			0.00	700.00		700.00			0.00		0.00
4240.01	Abwasserbegebühren			138'898.65	131'000.00		-7'898.65			138'409.50		176'215.50
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen			31'471.55	74'400.00		42'928.45			56'458.05		0.00
4940.01	Zinsen Guthaben Abwasser			0.00	0.00		0.00			0.00		0.00

Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Budgetabweichung		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	Abfallbewirtschaftung	0.00	550.00			-550.00		-550.00	350.00		350.00	
3130.02	Kadaverabfuhr	0.00	200.00			-200.00			0.00		0.00	
3160.01	Miete Kadaverraum	0.00	350.00			-350.00			350.00		350.00	
7301	Abfallbeseitigung	116'733.50	100'600.00	116'733.50	100'600.00	16'133.50	-16'133.50	0.00	100'485.40	100'485.40	95'341.15	95'341.15
3101.01	Einkauf Gebührenmarken	0.00	0.00			0.00			1'802.50		0.00	
3130.01	Hauskehricht	25'852.30	25'000.00			852.30			25'014.25		23'950.05	
3130.02	Alteisen	2'746.50	3'000.00			-253.50			2'937.60		2'818.80	
3130.03	Blech	0.00	500.00			-500.00			0.00		0.00	
3130.04	Glas	9'620.95	1'500.00			8'120.95			1'838.75		1'362.40	
3130.05	Karton	3'521.40	3'300.00			221.40			3'726.00		3'477.60	
3130.06	Papier	1'260.60	1'100.00			160.60			1'069.20		1'166.40	
3130.07	Entsorgung Altöl	322.80	400.00			-77.20			165.65		229.70	
3130.08	übr. Abfall	1'171.25	800.00			371.25			887.30		1'129.35	
3130.09	Grünabfall	27'036.15	26'000.00			1'036.15			25'757.40		27'171.05	
3130.10	Kehrichtdeponiegebühren	31'413.40	26'000.00			5'413.40			25'670.25		24'263.85	
3130.11	Verkaufsprovisionen	2'439.00	3'000.00			-561.00			2'525.00		2'600.00	
3130.12	PET	0.00	0.00			0.00			95.00		0.00	
3130.13	Kunststoffsammlung	0.00	0.00			0.00			0.00			
3137.01	Steuern und Gebühren	2'854.15	0.00			2'854.15			2'731.50			
3510.01	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	10'000.00			-10'000.00			0.00		516.95	
3910.02	Personalkosten Werkhof	8'495.00	0.00			8'495.00			6'265.00		6'655.00	
4240.01	Gebührenmarken			56'715.00	65'000.00		8'285.00			57'700.10		61'753.60
4240.02	Containermarken			6'330.65	6'500.00		169.35			6'173.90		6'647.45
4240.03	übr. Gebührenleistungen			35.95	0.00		-35.95			59.95		74.75
4240.04	Grün- und Astkarten			20'825.00	18'000.00		-2'825.00			19'525.05		18'482.90
4250.01	Gebühren Papier			4'098.65	4'500.00		401.35			4'920.30		4'666.45
4250.02	Gebühren Karton			1'016.80	1'700.00		683.20			2'615.55		2'697.30
4250.03	Gebühren Alteisen			4'610.50	1'800.00		-2'810.50			3'193.70		1'018.70
4250.05	Gebühren Glas			8'303.75	0.00		-8'303.75			0.00		0.00
4250.04	Gebühren Kunststoffsammlung			0.00	0.00		0.00			0.00		
4510.01	Entnahmen Spezialfinanzierungen			14'797.20	3'100.00		-11'697.20			6'296.85		0.00
4840.01	Ausserordentl. Finanzerträge			0.00	0.00		0.00			0.00		0.00
4940.01	Zinsen Guthaben Abfall			0.00	0.00		0.00			0.00		0.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	13'438.40	22'170.00			-8'731.60		-8'731.60	12'210.65		14'777.00	
3000.01	Landschaftspflegekommission	1'932.50	2'000.00			-67.50			1'294.00		2'287.25	
3101.01	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00			0.00					0.00	
3130.01	Landschaftspflegearbeiten	9'925.90	15'000.00			-5'074.10			9'481.65		7'099.75	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	200.00	170.00			30.00			200.00		170.00	
3910.01	Personalkosten Werkhof	1'380.00	5'000.00			-3'620.00			1'235.00		5'220.00	
7620	Hundehaltung	5'412.55	4'000.00	8'720.00	8'000.00	1'412.55	-720.00	692.55	7'325.85	8'560.00	5'320.00	5'740.00
3101.01	Robidog-Material	1'727.55	0.00			1'727.55			1'945.85		780.00	
3101.02	Hundemarken	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00	
3130.01	Robidog-Betreuungen	900.00	0.00			900.00			900.00		900.00	
3910.01	Personalkosten Verwaltung	640.00	1'000.00			-360.00			810.00		1'160.00	
3910.02	Personalkosten Werkhof	2'145.00	3'000.00			-855.00			3'670.00		2'480.00	
4240.01	Hundegebühren			8'720.00	8'000.00		-720.00			8'560.00		5'740.00

Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Budgetabweichung		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710	Friedhof und Bestattung	29'720.55	37'730.00	608.00	0.00	-8'009.45	-608.00	-8'617.45	39'479.95	11'831.40	39'698.85	117.00
3101.01	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00			0.00			0.00		152.85	
3120.01	Wasser Friedhof	745.50	500.00			245.50			496.25		427.75	
3130.01	Kremationskosten	5'077.35	8'000.00			-2'922.65			6'287.60		8'091.35	
3130.02	Beerdigungen	1'253.10	2'000.00			-746.90			469.80		2'807.60	
3143.01	Friedhofanlage	1'922.60	5'000.00			-3'077.40			4'054.80		1'363.30	
3300.01	Abschreibungen Friedhof	2'232.00	2'230.00			2.00			2'371.50		2'511.00	
3511.01	Zinsen an Legate	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00	
3910.01	Personalkosten Werkhof	18'490.00	20'000.00			-1'510.00			25'800.00		24'345.00	
4240.01	Gebühren für Grabunterhalt			0.00			0.00			4'000.00		
4240.02	Gebühren für Gräber an Auswärtige			500.00			-500.00			1'000.00		
4511.01	Entnahmen aus Fonds des Eigenkap.			108.00	0.00		-108.00			6'831.40		117.00
4940.01	Zinsen an Legate			0.00	0.00		0.00			0.00		0.00
7900	Raumplanung	18'455.05	12'100.00			6'355.05		6'355.05	13'428.30		68'265.60	
3000.01	Planungskommission	3'989.50	3'000.00			989.50			2'646.75		564.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV	0.00	0.00			0.00			704.50		1'345.35	
3103.01	Fachliteratur, Pläne	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritte	5'385.90	0.00			5'385.90			596.40		15'695.95	
3132.01	Planungshonorare extern	0.00	0.00			0.00					40'778.65	
3300.01	Abschreibungen Planwerk	9'079.65	9'100.00			-20.35			9'480.65		9'881.65	

Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Budgetabweichung		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Rekap											
7101	Wasserversorgung	362'692.50	350'500.00	362'692.50	350'500.00	12'192.50	-12'192.50	-0.00	350'835.75	350'835.75	292'751.20	292'751.20
7201	Abwasserbeseitigung	170'370.20	206'100.00	170'370.20	206'100.00	-35'729.80	35'729.80	0.00	194'867.55	194'867.55	176'215.50	176'215.50
7300	Abfallbewirtschaftung	0.00	550.00	0.00	0.00	-550.00	0.00	-550.00	350.00	0.00	350.00	0.00
7301	Abfallbeseitigung	116'733.50	100'600.00	116'733.50	100'600.00	16'133.50	-16'133.50	0.00	100'485.40	100'485.40	95'341.15	95'341.15
7500	Arten- und Landschaftsschutz	13'438.40	22'170.00	0.00	0.00	-8'731.60	0.00	-8'731.60	12'210.65	0.00	14'777.00	0.00
7620	Hundehaltung	5'412.55	4'000.00	8'720.00	8'000.00	1'412.55	-720.00	692.55	7'325.85	8'560.00	5'320.00	5'740.00
7710	Friedhof und Bestattung	29'720.55	37'730.00	608.00	0.00	-8'009.45	-608.00	-8'617.45	39'479.95	11'831.40	39'698.85	117.00
7900	Raumplanung	18'455.05	12'100.00	0.00	0.00	6'355.05	0.00	6'355.05	13'428.30	0.00	68'265.60	0.00
	Total	716'822.75	733'750.00	659'124.20	665'200.00	-16'927.25	6'075.80	-10'851.45	718'983.45	666'580.10	692'719.30	570'164.85
	budgetiertes Defizit 2018				68'550.00							
	Defizit 2018			57'698.55								
	Defizit 2017									52'403.35		
	Defizit 2016											122'554.45

													Anhang I
Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichung		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016		
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
8	Volkswirtschaft	129'231.10	141'100.00	109'954.80	115'710.00	-11'868.90	5'755.20	-6'113.70	123'593.60	118'431.65	141'104.50	115'601.95	
8140	Produktionsverbesserung	3'297.25	3'000.00			297.25		297.25	3'754.00		4'305.55		
3010.01	Ackerbaustellenleiter, Baum- u. Rebwart	1'382.65	1'500.00			-117.35			1'580.00		1'519.75		
3130.01	Mausgelder	1'828.00	1'500.00			328.00			1'968.00		2'681.00		
3170.01	Spesen	86.60	0.00			86.60			206.00		104.80		
8200	Forstwirtschaft	20'000.00	20'000.00			0.00			20'000.00		20'000.00		
3632.01	Beitrag an BG gem. Waldgesetz § 29 u. 11	20'000.00	20'000.00			0.00			20'000.00		20'000.00		
8300	Jagd und Fischerei	1'179.50	1'200.00	5'795.00	5'795.00	-20.50	0.00	-20.50	1'179.50	5'795.00	1'179.50	5'795.00	
3631.01	Beitrag Fischhegefonds	79.50	100.00			-20.50			79.50		79.50		
3631.02	Beitrag Fischhegefonds	1'000.00	1'000.00			0.00			1'000.00		1'000.00		
3636.01	Wildschadenverhütung	100.00	100.00			0.00			100.00		100.00		
4100.01	Jagd- und Fischweidpacht			5'795.00	5'795.00		0.00			5'795.00		5'795.00	
8710	Elektrizität			4'755.00	5'000.00		245.00	245.00		4'869.00		4'821.00	
4120-01	Konzessionserträge			4'755.00	5'000.00		245.00	245.00		4'869.00		4'821.00	
8731	Fernwärmebetriebe	104'754.35	116'900.00	99'404.80	104'915.00	-12'145.65	5'510.20	-6'635.45	98'660.10	107'767.65	115'619.45	104'985.95	
3100.01	Büromaterial	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00		
3120.01	Einkauf Holzschnitzel	43'865.50	48'000.00			-4'134.50			33'780.00		43'584.80		
3130.01	Porti, Telephon	1'362.40	200.00			1'162.40			772.20		772.20		
3132.01	Leitungskataster	215.40	4'000.00			-3'784.60			0.00		1'566.00		
3132.02	Planungshonorare extern	0.00	7'500.00			-7'500.00			6'598.80		0.00		
3151.01	Unterhalt Schnitzelheizung	20'872.80	16'000.00			4'872.80			18'119.45		23'954.30		
3300.01	Abschreibungen Holzschnitzel Wärmeverbund	13'317.25	13'300.00			17.25			13'977.35		14'938.15		
3300.02	Abschreibungen Holzschnitzelheizung	17'871.00	17'900.00			-29.00			18'987.30		20'104.00		
3910.02	Anteil Hauswart	7'250.00	10'000.00			-2'750.00			6'425.00		10'700.00		
4240.01	Grundgebühren Fernwärme			34'300.00	41'500.00		7'200.00			41'070.00		41'570.00	
4240.02	Fernwärmegebühren			65'104.80	63'415.00		-1'689.80			66'697.65		63'415.95	
	Rekap. Budgetabweichung												
8140	Produktionsverbesserung	3'297.25	3'000.00	0.00	0.00	297.25	0.00	297.25	3'754.00	0.00	4'305.55	0.00	
8200	Forstwirtschaft	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	
8300	Jagd und Fischerei	1'179.50	1'200.00	5'795.00	5'795.00	-20.50	0.00	-20.50	1'179.50	5'795.00	1'179.50	5'795.00	
8710	Elektrizität	0.00	0.00	4'755.00	5'000.00	0.00	245.00	245.00	0.00	4'869.00	0.00	4'821.00	
8731	Fernwärmebetriebe	104'754.35	116'900.00	99'404.80	104'915.00	-12'145.65	5'510.20	-6'635.45	98'660.10	107'767.65	115'619.45	104'985.95	
	Total	129'231.10	141'100.00	109'954.80	115'710.00	-11'868.90	5'755.20	-6'113.70	123'593.60	118'431.65	141'104.50	115'601.95	
	budgetiertes Defizit 2018				25'390.00								
	Defizit 2018			19'276.30									
	Defizit 2017								5'161.95				
	Defizit 2016											25'502.55	

												Anhang I
Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichung Budget 18/17		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	404'093.70	95'275.00	5'221'668.47	5'069'710.00	308'818.70	-151'958.47	156'860.23	360'392.64	6'188'506.64	130'098.94	5'107'298.66
9100	Steuern aktuelles Jahr	2'500.00	0.00	2'805'625.00	2'540'000.00	2'500.00	-265'625.00	-263'125.00	-9'300.00	2'752'838.45	10'000.00	2'592'661.86
3182.01	Wertberichtigung	2'500.00	0.00			2'500.00			-9'300.00		10'000.00	
4000.01	Einkommenst. nat. Personen			2'392'275.60	2'200'000.00		-192'275.60			2'354'418.55		2'162'842.45
4001.01	Vermögenssteuern nat. Personen			213'449.75	180'000.00		-33'449.75			222'038.45		176'163.90
4002.01	Quellensteuern nat. Personen			25'534.20	10'000.00		-15'534.20			29'030.05		25'770.81
4010.01	Ertragssteuern jur. Personen			112'636.35	100'000.00		-12'636.35			83'576.00		172'908.60
4011.01	Kapitalsteuern jur. Personen			61'729.10	50'000.00		-11'729.10			63'775.40		54'976.10
9101	Steuern Vorjahre	22'828.45	0.00	-57'352.00	0.00	22'828.45	57'352.00	80'180.45	41'090.60	68'422.70	9'122.75	71'971.40
3183.01	Forderungsverluste nat. Personen	21'743.10	0.00			21'743.10			40'836.50		9'122.75	
3185.01	Forderungsverluste jur. Personen	1'085.35				1'085.35			254.10			
4000.01	Einkommenst. nat. Personen			-87'140.50	0.00		87'140.50			174'592.45		14'611.00
4001.01	Vermögenssteuern nat. Personen			-4'888.60	0.00		4'888.60			35'935.00		23'305.25
4010.01	Ertragssteuern jur. Personen			24'870.05	0.00		-24'870.05		-146'236.90			26'625.10
4011.01	Kapitalsteuern jur. Personen			1'421.40	0.00		-1'421.40			3'895.50		7'430.05
4293.01	Abgeschriebene Steuerforderungen			8'385.65	0.00		-8'385.65			236.65		0.00
9102	Zinsdienst Steuern	1'904.75	2'000.00	34'123.25	20'000.00	-95.25	-14'123.25	-14'218.50	2'864.85	38'840.75	2'426.15	39'881.30
3403.01	Skonti und Vergütungszinsen	1'904.75	2'000.00			-95.25			2'864.85		2'426.15	
4403.01	Verzugszinsen Steuern			34'123.25	20'000.00		-14'123.25			38'840.75		39'881.30
9300	Finanz- u. Lastenausgleich	40'968.00	41'000.00	2'383'054.00	2'465'800.00	-32.00	82'746.00	82'714.00	40'925.00	2'565'844.00	41'379.00	2'027'862.00
3623.01	Beitrag Finanzierung Ausgleichsfonds	0.00	0.00			0.00			0.00		0.00	
3631.01	Komp. Realschul. / KESB	40'968.00	41'000.00			-32.00			40'925.00		41'379.00	
4621.01	Kantonsbeitrag Sonderlastenabgeltung			381'697.00	373'600.00		-8'097.00			387'008.00		278'157.00
4622.01	Finanzausgleich			1'451'469.00	1'700'000.00		248'531.00			1'753'223.00		1'312'472.00
4622.02	Uebergangsbeiträge			55'234.00	55'200.00		-34.00			82'851.00		110'468.00
4625.01	Zusatzbeitrag			0.00	0.00		0.00			0.00		0.00
4631.01	Beiträge vom Kanton (Harmos)			264'482.00	265'000.00		518.00			265'248.00		248'392.00
4631.02	Beiträge vom Kanton ((EL))			230'172.00	72'000.00		-158'172.00			77'514.00		78'373.00
9610	Zinsen	42'375.00	42'375.00	7'490.70	7'630.00	0.00	139.30	139.30	44'683.06	7'670.70	47'763.67	8'497.45
3406.01	Zins langfrist. Finanzverbindlichkeiten	42'375.00	42'375.00			0.00			44'683.06		47'763.67	
3940.02	Zins an Kanalisationskasse		0.00			0.00					0.00	
3940.03	Zinsen an Abfallkasse		0.00			0.00					0.00	
3940.04	Zinsen an Legate		0.00			0.00					0.00	
4400.01	Zinsertrag Post- u. Bankkonto			30.00	30.00		0.00			30.00		30.20
4401.01	Verzugszinsen				0.00		0.00					0.00
4407.01	Zinsen langfrist. Finanzanlagen			7'460.70	7'600.00		139.30			7'640.70		8'467.25
4940.01	Zinsen von Wasserversorgung				0.00		0.00					0.00
4940.02	Zinsen von Abwasserversorgung				0.00		0.00					0.00

Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichung Budget 18/17		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften Finanzvermögen	11'732.50	8'900.00	35'518.10	35'280.00	2'832.50	-238.10	2'594.40	20'440.05	615'928.20	6'006.70	361'640.73
3132.01	Honorare externe Berater	0.00	0.00			0.00			13'845.60			
3430.01	Unterhalt Kirchgasse 2	1'108.75	5'000.00			-3'891.25			1'735.55		1'045.90	
3430.02	Unterhalt Rebgasse 16	10'062.55	2'500.00			7'562.55			3'755.45		4'363.30	
3439.02	Energie Kirchgasse 2	561.20	1'400.00			-838.80			1'103.45		597.50	
3439.03	Heizmaterialien Kirchgasse 2		0.00			0.00					0.00	
4430.01	Pacht- und Mietzinseinnahmen			21'140.00	21'000.00		-140.00			21'140.00		21'942.90
4430.02	Baurechtszinsen			14'378.10	14'280.00		-98.10			14'276.00		15'123.50
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven			0.00	0.00		0.00			580'512.20		324'574.33
9690	uebr. Finanzvermögen	100'285.00	1'000.00	10'283.50	0.00	99'285.00	-10'283.50	89'001.50	-14'910.92	137'415.50	19'224.22	3'500.90
3130.01	Post- u. Bankspesen	1'185.00	1'000.00			185.00			1'532.78		1'024.22	
3180.01	Wertberichtigungen a/ Forderungen	-900.00	0.00			-900.00			-16'700.00		18'200.00	
3181.01	Debitorenverluste	0.00	0.00			0.00			256.30		0.00	
3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen	100'000.00	0.00			100'000.00						
4840.01	Ausserordentl. Finanzerträge		0.00	10'283.50	0.00		-10'283.50			137'415.50		3'500.90
9710	Rückverteilung aus CO2 Abgabe			2'925.92	1'000.00		-1'925.92	-1'925.92		1'546.34		1'283.02
4699.01	Rückverteilung CO2 Abgabe			2'925.92	1'000.00		-1'925.92			1'546.34		1'283.02
9950	neutrale Aufwendungen und Erträge	181'500.00	0.00			181'500.00		181'500.00	234'600.00		-5'823.55	
3010.01	Löhne d. Verwaltungs- und Betriebspers.	-1'300.00	0.00			-1'300.00			-5'400.00		-10'700.00	
3052.01	Pensionskassen	182'800.00	0.00			182'800.00			240'000.00		4'876.45	

Konto No.	Bezeichnung	Aufwand		Ertrag		Abweichung Budget 18/17		Nettodifferenz	Rechnung 2017		Rechnung 2016	
		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018	Budget 2018	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Rekap. Budgetabweichung											
9100	Steuern aktuelles Jahr	2'500.00	0.00	2'805'625.00	2'540'000.00	2'500.00	-265'625.00	-263'125.00	-9'300.00	2'752'838.45	10'000.00	2'592'661.86
9101	Steuern Vorjahre	22'828.45	0.00	-57'352.00	0.00	22'828.45	57'352.00	80'180.45	41'090.60	68'422.70	9'122.75	71'971.40
9102	Zinsdienst Steuern	1'904.75	2'000.00	34'123.25	20'000.00	-95.25	-14'123.25	-14'218.50	2'864.85	38'840.75	2'426.15	39'881.30
9300	Finanz- u. Lastenausgleich	40'968.00	41'000.00	2'383'054.00	2'465'800.00	-32.00	82'746.00	82'714.00	40'925.00	2'565'844.00	41'379.00	2'027'862.00
9610	Zinsen	42'375.00	42'375.00	7'490.70	7'630.00	0.00	139.30	139.30	44'683.06	7'670.70	47'763.67	8'497.45
9630	Liegenschaften Finanzvermögen	11'732.50	8'900.00	35'518.10	35'280.00	2'832.50	-238.10	2'594.40	20'440.05	615'928.20	6'006.70	361'640.73
9690	uebr. Finanzvermögen	100'285.00	1'000.00	10'283.50	0.00	99'285.00	-10'283.50	89'001.50	-14'910.92	137'415.50	19'224.22	3'500.90
9710	Rückverteilung aus CO2 Abgabe	0.00	0.00	2'925.92	1'000.00	0.00	-1'925.92	-1'925.92	0.00	1'546.34	0.00	1'283.02
9950	neutrale Aufwendungen und Erträge	181'500.00	0.00	0.00	0.00	181'500.00	0.00	181'500.00	234'600.00	0.00	-5'823.55	0.00
	Total	404'093.70	95'275.00	5'221'668.47	5'069'710.00	308'818.70	-151'958.47	156'860.23	360'392.64	6'188'506.64	130'098.94	5'107'298.66
	budgetierter Gewinn 2018				-4'974'435.00							
	Gewinn 2018			-4'817'574.77								
	Gewinn 2017				0.00				-5'828'114.00			
	Gewinn 2016											-4'977'199.72

	Abweichungsanalyse Rechnung 2018 / Budget 2018		Anhang II
	Bezeichnungen	Abweichungen	Bemerkungen
		CHF	
0 -9	Einwohnergemeinde Ziefen	446'242.91	Total Budgetabweichungen gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme / Ertragzunahme)
0	Allgemeine Verwaltung	-32'672.78	Total Budgetabweichungen gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme / Ertragzunahme)
012	Exekutive	-10'432.15	Budget nicht ausgeschöpft
0220	Allgemeine Dienste		
div. Konti	- Löhne Verwaltung (inkl. Sozialkosten)	10'234.05	Pensum- und Gehaltserhöhungen
	- Ausbildung Verwaltung	-9'308.00	Budget nicht ausgeschöpft
	- Steuerveranlagung / - bezug	-10'350.00	weniger Steuerveranlagungen
	- Gebühren	-11'699.60	Mehrerträge
div. Konti	übriger Minderaufwand / Mehrertrag	-1'117.08	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-14'113.20	Total Budgetabweichungen gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme / Ertragzunahme)
1400.3132.03	Honorare externe Berater	-25'000.00	keine Honorare angefallen
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz (KESB)	19'175.90	steigende Fallkosten
div. Konti	üb. Minderaufwand / Mehrertrag	-8'289.10	
2	Bildung	-29'529.26	Total Budgetabweichungen gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme / Ertragzunahme)
2110 / 2120	Kindergarten / Primarschule		
	- Gehälter Kindergarten (inkl. Sozialkosten)	-47'232.24	eine Stellvertretung mit einer niedrigeren Lohnklasse als budgetiert eingestellt
	- Gehälter Primarschule (inkl. Sozialkosten)	88'982.52	eine Klasse nicht budgetiert
2140	Musikschule	-7'334.65	Mindereinnahmen Schulgelder
2170	Schulliegenschaften		
	- Gehälter Hauswart Reinigung (inkl. Sozialkosten)	-39'260.50	Pensumreduktion
	- Heizmaterial Schulgebäude	-21'952.85	Reduktion Grundgebühr Fernwärme von CHF 140.00 auf CHF 50.00
	- Unterhalt Schulgebäude	14'870.45	
div. Konti	übriger Minderaufwand / Mehrertrag	-17'601.99	
3	Kultur Sport, Freizeit, Kirche	-25'182.45	Total Budgetabweichungen gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme / Ertragzunahme)
	Baulicher Unterhalt Turnerscheune	-4'865.55	weniger Unterhalt als erwartet
	Beitrag Kulturförderung	-7'920.40	Rückgang Unterstützungsanträge Abnahme Inanspruchnahme Dienstleistungen vom Werkhof
	Verrechnung Personalaufwand	-12'630.00	
div. Konti	übriger Mehraufwand	233.50	
4	Gesundheit	-234'895.25	Total Budgetabweichungen gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme / Ertragzunahme)
4120.3614.01	Beiträge Pflegefinanzierung AHP	-156'603.20	zu vorsichtig budgetiert
4210.3612.01	Beiträge Spitex	-31'731.80	Kosteneinsparungen
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	-48'610.00	hauptsächlich höhere Rückerstattungen als erwartet
div. Konti	übrige Mehraufwand	2'049.75	

	Bezeichnungen	Abweichungen	Bemerkungen
		CHF	
5	Soziale Sicherheit	-254'739.40	Total Budgetabweichungen gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme / Ertragszunahme)
5320	Ergänzungsleistungen AHV	-20'509.00	
5720	Sozialhilfe		
3130.01	- Betreuung / Administration	-18'350.00	Einsparungen wegen Abnahme Fallzahlen
3637.01	- Unterstützung gem. Sozialhilfegesetz	-223'513.55	Einsparungen wegen Abnahme Fallzahlen
div. Konti	- Rückerstattungen	28'739.60	niedrigere Rückerstattungen als erwartet
5722	Sozialhilfe Asylbereich		schliesst im Berichtsjahr 2018 mit einem Gewinn von CHF 10'293.35 ab
div. Konti	- Minderaufwand	-26'583.60	
div. Konti	- Minderertrag	1'474.95	
5730	Asylwesen		schliesst im Berichtsjahr 2018 mit einem Gewinn von CHF 29'207.65 ab
div. Konti	- Mehraufwand	32'168.90	
div. Konti	- Mehrertrag	-40'376.55	
div. Konti	übriger Mehraufwand	12'209.85	
6	Verkehr	4'994.35	Total Budgetabweichungen gegenüber Rechnung (Aufwandzunahme / Ertragabnahme)
div. Konti	Gehälter Werkhof (inkl. Sozialkosten)	15'872.05	Überbrückung der nicht Anstellung eines Lehrlings mit der Rekrutierung einer gelernten Fachkraft
div. Konti	Minderaufwand	-17'783.47	
	Minderertrag	6'905.77	
7	Umweltschutz und Raumordnung	-10'851.45	Total Budgetabweichungen gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme / Ertragszunahme)
8	Volkswirtschaft	-6'113.70	Total Budgetabweichungen gegenüber Rechnung (Aufwandabnahme / Ertragszunahme)
9	Finanzen und Steuern	156'860.23	Total Budgetabweichungen gegenüber Rechnung (Aufwandzunahme / Ertragabnahme)
9100 / 9101	Steuern	-182'944.55	Die Einkommens- u. Vermögenssteuer der natürlichen Personen zu vorsichtig budgetiert.
9300	Finanz- u. Lastenausgleich		
	- Finanzausgleich	248'531.00	Die Berechnung beruht auf den Zahlen 2017. Die Einkommens- u. Vermögenssteuer für natürliche Personen wurden zu tief geschätzt.
	- Beiträge vom Kanton	-158'172.00	Ausserordentliche Auszahlung von TCHF 167 aufgrund der Fairness-Initiative
9102.4403.01	Verzugszinsen Steuern	-14'123.25	
9690.3440.01	Wertberichtigung Darlehen Dorfladen	100'000.00	
9950.3052.01	Pensionskassen	182'800.00	Ausfinanzierung aufgrund der Reduktion des technischen Zinssatzes
div. Konti	übriger Minderaufwand / Mehrertrag	-19'230.97	
	Legende		
9'999.99	Aufwandzunahme / Ertragsminderung gegenüber Vorjahr		
-9'999.99	Aufwandabnahme / Ertragszunahme gegenüber Vorjahr		

Bilanz per 31. Dezember 2018 der Einwohnergemeinde Ziefen

Konti	Bestand per 31.12.2018		Bestand per 01.01.2018		Abweichungen
	CHF	%	CHF	%	CHF
1 Aktiven					
100 Flüssige Mittel	3'938'855.90		2'618'951.52		1'319'904.38
101 Forderungen	2'121'734.65		1'953'956.90		167'777.75
104 Rechnungsabgrenzungen	190'182.28		725'224.86		-535'042.58
107 Finanzanlagen	144'669.40		254'669.40		-110'000.00
108 Sachanlagen	1'974'870.60		1'908'914.00		65'956.60
10 Total Finanzvermögen	8'370'312.83	70%	7'461'716.68	67%	908'596.15
140 Sachanlagen	3'403'734.43		3'574'702.33		-170'967.90
142 Immaterielle Anlagen	133'632.15		142'711.80		-9'079.65
14 Total Verwaltungsvermögen	3'537'366.58	30%	3'717'414.13	33%	-180'047.55
1 Aktiven	11'907'679.41	100%	11'179'130.81	100%	728'548.60
2 Passiven					
200 laufende Verbindlichkeiten	1'816'934.85		1'713'011.21		-103'923.64
204 Rechnungsabgrenzungen	320'364.45		332'441.15		12'076.70
205 kurzfristige Rückstellungen	388'200.00		254'500.00		-133'700.00
206 langfristige Verbindlichkeiten	2'750'000.00		2'750'000.00		0.00
209 Fonds im Fremdkapital	95'016.22		95'016.22		0.00
20 Fremdkapital	5'370'515.52	45%	5'144'968.58	46%	-225'546.94
290 Spezialfinanzierungen	1'496'118.64		1'420'364.89		-75'753.75
291 Fonds im Eigenkapital	404'545.75		404'653.75		108.00
299 Bilanzüberschuss	4'209'143.59		4'209'143.59		0.00
Einnahmenüberschuss	427'355.91				-427'355.91
29 Eigenkapital	6'537'163.89	55%	6'034'162.23	54%	-503'001.66
2 Total Passiven	11'907'679.41	100%	11'179'130.81	100%	-728'548.60

		Anhang IV	
Details zur Bilanz per 31. Dezember 2018 und 2017		Bilanz per 31.12.2018	Bilanz per 31.12.2017
		CHF	CHF
1	Aktiven	<u>11'907'679.41</u>	<u>11'179'130.81</u>
10	Finanzvermögen	8'370'312.83	7'461'716.68
<u>100</u>	<u>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</u>	<u>3'938'855.90</u>	<u>2'618'951.52</u>
	Die flüssigen Mittel und die kurzfristigen Geldanlagen umfassen die Post- und Bankkonti.		
<u>101</u>	<u>Forderungen</u>	<u>2'121'734.65</u>	<u>1'953'956.90</u>
	Die Zunahme der Forderungen von CHF 167'777.75 ist hauptsächlich auf die Forderungen Gemeindesteuer zurückzuführen.		
<u>104</u>	<u>Aktive Abgrenzungsposten</u>	<u>190'182.28</u>	<u>725'224.86</u>
	Die Abnahme der aktiven Abgrenzung ergibt sich hauptsächlich aus der Abgrenzung des Finanzausgleichs von CHF 449'935.00 wegen der Erhöhung des Ausgleichsniveaus von CHF 2'340.00 auf CHF 2'485.00 im Berichtsjahr 2017.		
<u>107</u>	<u>Finanzanlagen</u>	<u>144'669.40</u>	<u>254'669.40</u>
	Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:		
	Darlehen Dorfladengenossenschaft Ziefen	220'000.00	230'000.00
	Darlehen Dorfladengenossenschaft Ziefen	194'484.00	194'484.00
	Teilrückzahlung Darlehen	-10'000.00	-10'000.00
	<i>Darlehensforderung gegenüber Dorfladengenossenschaft Ziefen</i>	404'484.00	414'484.00
	Wertberichtigung auf Darlehen Dorfladengenossenschaft	-260'064.60	-160'064.60
		144'419.40	254'419.40
	Aktien Autobus AG, Liestal	250.00	250.00
	Total	<u>144'669.40</u>	<u>254'669.40</u>
<u>108</u>	<u>Sachanlagen</u>	<u>1'974'870.60</u>	<u>1'908'914.00</u>
	Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:		
	Grundstücke ohne Baurechte	677'597.00	677'597.00
	Grundstücke mit Baurechten	456'315.00	456'315.00
	Überbaute Liegenschaften (Kirchgasse 2, Rebgrasse 16)	840'956.60	775'000.00
	Übr. Sachanlagen	2.00	2.00
	Total	<u>1'974'870.60</u>	<u>1'908'914.00</u>
	Die Zunahme von CHF 65'956.60 ergibt sich aus der Sanierung des Wohnhauses Rebgrasse 16.		
14	Verwaltungsvermögen	3'537'366.58	3'717'414.13
<u>140</u>	<u>Sachanlagen</u>	<u>3'403'734.43</u>	<u>3'574'702.33</u>
	Zusammensetzung (Details siehe im Anhang Va):		
	Buchwert Vorjahr	3'574'702.33	3'782'608.03

Details zur Bilanz per 31. Dezember 2018 und 2017		Bilanz per 31.12.2018	Bilanz per 31.12.2017
		CHF	CHF
	Ausgaben	462'541.15	318'301.30
	Einnahmen (Anschlussbeiträge Wasserversorgung, Abwasser- beseitigung)	-399'000.50	-286'655.50
	Abschreibungen	-234'508.55	-239'551.50
	Buchwert Berichtsjahr	<u>3'403'734.43</u>	<u>3'574'702.33</u>
	Die im 2018 getätigten Investitionen setzen sich hauptsächlich aus den folgenden Positionen zusammen: Wasserleitung Steinenbühl von CHF 183'727.95 und Erstellung RWK Dochelenweg von CHF 207'908.80.		
142	<u>Immaterielle Anlagen</u>	<u>133'632.15</u>	<u>142'711.80</u>
	Zusammensetzung (Details siehe im Anhang Vb);		
	Buchwert Vorjahr	142'711.80	112'828.85
	Ausgaben	0.00	57'542.05
	Einnahmen	0.00	-18'178.45
	Abschreibungen	-9'079.65	-9'480.65
	Buchwert Berichtsjahr	<u>133'632.15</u>	<u>142'711.80</u>

Details zur Bilanz per 31. Dezember 2018 und 2017		Bilanz per 31.12.2018	Bilanz per 31.12.2017
		CHF	CHF
2	Passiven	<u>11'907'679.41</u>	<u>11'179'130.81</u>
20	Fremdkapital	<u>5'370'515.52</u>	<u>5'144'968.58</u>
<u>200</u>	<u>Laufende Verbindlichkeiten</u>	<u>1'816'934.85</u>	<u>1'713'011.21</u>
	Diese Position besteht hauptsächlich aus noch nicht bezahlten Kreditorenrechnungen im Betrag von CHF 557'372.74 (Vorjahr: CHF 659'173,86) und Steuerguthaben der Steuerpflichtigen von CHF 1'221'181.80 (Vorjahr: CHF 1'034'030.45).		
<u>204</u>	<u>Passive Rechnungsabgrenzungen</u>	<u>320'364.45</u>	<u>332'441.15</u>
<u>205</u>	<u>kurzfristige Rückstellungen</u>	<u>388'200.00</u>	<u>254'500.00</u>
	Zusammensetzung:		
	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	13'200.00	14'500.00
	Rückstellung Vorsorgefinanzierung	375'000.00	240'000.00
	Total	<u>388'200.00</u>	<u>254'500.00</u>
	Die Rückstellung Vorsorgefinanzierung von CHF 388'200 beinhaltet die Ausfinanzierung der Pensionskassen aufgrund der Reduktion des technischen Zinssatzes.		
<u>206</u>	<u>langfristige Finanzverbindlichkeiten</u>	<u>2'750'000.00</u>	<u>2'750'000.00</u>
	Zusammensetzung:		
	Darlehen Postfinanz: 2.65 %, fällig am 04.05.2021	750'000.00	750'000.00
	Darlehen Postfinanz: 1,40 %, fällig am 17.04.2023	1'500'000.00	1'500'000.00
	Darlehen Postfinanz: 0.30 %, fällig am 11.02.2019	500'000.00	500'000.00
		<u>2'750'000.00</u>	<u>2'750'000.00</u>
<u>209</u>	<u>Fonds im Fremdkapital</u>	<u>95'016.22</u>	<u>95'016.22</u>
	Diese Position beinhaltet die Ersatzabgaben für Schutzraumbauten.		
29	Eigenkapital	<u>6'537'163.89</u>	<u>6'034'162.23</u>
<u>290</u>	<u>Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen</u>	<u>1'496'118.64</u>	<u>1'420'364.89</u>
	Zusammensetzung (Details siehe im Anhang Vc):		
	Saldo Vorjahr	1'420'364.89	1'406'309.14
	Zugänge	122'022.50	76'810.65
	Abgänge	-46'268.75	-62'754.90
	Saldo Berichtsjahr	<u>1'496'118.64</u>	<u>1'420'364.89</u>
<u>291</u>	<u>Fonds im Eigenkapital</u>	<u>404'545.75</u>	<u>404'653.75</u>
	Die Abnahme von CHF 108,00 gegenüber Vorjahr ergibt sich aus der Auszahlung von einem Legat.		

Details zur Bilanz per 31. Dezember 2018 und 2017		Bilanz per 31.12.2018	Bilanz per 31.12.2017
		CHF	CHF
<u>299</u>	<u>Bilanzüberschuss</u>	<u>4'636'499.50</u>	<u>4'209'143.59</u>
	Bilanzüberschuss Vorjahr	4'209'143.59	2'859'425.08
	Gewinn	427'355.91	1'349'718.51
	Defizit		
	Bilanzüberschuss Berichtsjahr	<u>4'636'499.50</u>	<u>4'209'143.59</u>
	Kontrollrechnung	0.00	0.00

140 Sachanlagen					Anhang Va
Beschreibung	Buchwert per	Investitionen 2018		Abschreibungen	Buchwert per
	01.01.2018	Ausgaben	Einnahmen		31.12.2018
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Grundstücke	1.00				1.00
Strassen/Verkehrswege	839'538.08	21'898.80		-37'092.55	824'344.33
übrige Tiefbauten	1'417'518.25	391'636.75	-373'310.50	-57'342.85	1'378'501.65
Hochbauten	1'062'958.75		-25'690.00	-109'970.15	930'006.50
Mobilien	113'956.65			-12'232.00	99'016.75
übrige Sachanlagen	140'729.60	49'005.60		-17'871.00	171'864.20
Total	3'574'702.33	462'541.15	-399'000.50	-234'508.55	3'403'734.43
					3'403'734.43
142 Immaterielle Anlagen					Anhang Vb
	Buchwert per	Investitionen 2018		Abschreibungen	Buchwert per
	01.01.2018	Ausgaben	Einnahmen		31.12.2018
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Studie regionale Raumplanung	34'666.70			-2'666.65	32'000.05
Planwerke	108'045.10			-6'413.00	101'632.10
Unterhalt GEP	0.00				0.00
Total	142'711.80	0.00	0.00	-9'079.65	133'632.15
290 Spezialfinanzierungen					Anhang Vc
Bezeichnung	Eigenkapital per	Zuwachs 2018	Abgang 2018	Eigenkapital per	
	01.01.2018	CHF	CHF	31.12.2018	
	CHF	CHF	CHF	CHF	
Wasser	152'448.80	122'022.50		274'471.30	
Abwasser	1'079'879.91		-31'471.55	1'048'408.36	
Abfall	188'036.18		-14'797.20	173'238.98	
Total	1'420'364.89	122'022.50	-46'268.75	1'496'118.64	