



Einwohnergemeinde Wahlen



Budget 2017

Gemeindeversammlung vom 12.12.2016, 20.00 Uhr
Gemeindesaal Wahlen

Inhaltsverzeichnis Budget

Anträge Gemeinderat Steuer- und Gebührenansätze	001 - 002
Anträge Gemeinderat Besoldungsregulativ und Verschiedene Ansätze	003
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	004 - 005
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget	006 - 015
Auflistung der Finanzkennzahlen	016
Ergebnisübersicht	017
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	018
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	019 - 033
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	034 - 065
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	066
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	067 - 075
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	076 - 080
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	081
Bericht und Empfehlung der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	082
Beschlussprotokoll der Gemeindeversammlung	083 - 084

Anträge Gemeinderat Steuer- und Gebührenansätze 2017

Steueransätze 2017 (wie bisher)			
a)	Einkommens- und Vermögenssteuer (§ 19 StG) für natürliche Personen		56 % Der Staatssteuer.
b)	Ertragssteuer (§ 58 Abs. 3 StG) für juristische Personen		4,3 % Des Reinertrages.
c)	Kapitalsteuer (§ 62 StG) für juristische Personen		2,75 ‰ Des steuerbaren Kapitals.
d)	Hundegebühren	CHF 50.00 CHF 100.00	Für den 1. Hund. Für jeden weiteren Hund im selben Haushalt.
	Für Inhaber einer Hundezucht oder eines Hundehandels	CHF 100.00	Pro Jahr, plus Hundegebühren je Hund.
e)	Feuerwehersatzabgaben		5 % Der Staatssteuer, minimal CHF 50.00, maximal CHF 500.00 (19. bis zur Vollendung des 50. Lebensjahres).
f)	Schulzahnpflege		Gemäss Reglement.
g)	Kehrichtgrundgebühr	CHF 70.00	Pro Haushalt, Familie oder Alleinstehende mit eigenem Haushalt.
h)	Friedhofgebühr	CHF 300.00	Bestattungsgebühr für Auswärtige sowie zusätzlich die Kosten des Totengräbers.

Anträge Gemeinderat Steuer- und Gebührenansätze 2017

Wasser- und Abwassergebühren 2017 (wie bisher)

i)	Wassergebühr	CHF	1.30	Pro m ³ Wasserverbrauch. Zzgl. 2,5 % MwSt.
	Zählermiete	CHF	10.00 – 25.00	Pro Wasseruhr und Jahr. Zzgl. 2,5 % MwSt.
	Grundgebühr Wasser	CHF	25.00	Pro Haushalt und Jahr. Zzgl. 2,5 % MwSt.
j)	Abwassergebühr	CHF	3.50	CHF 3.30 pro m ³ Wasserverbrauch. Zzgl. 8,0 % MwSt. Ordentliche Abwassergebühr. CHF 0.20 pro m ³ Wasserverbrauch. Zzgl. 8,0 % MwSt. Elimination von Mikroverunreinigungen. (Weiterverrechnung der Abgabe "Elimination von Mikroverunreinigungen" gem. Art. 60b des Gewässerschutzgesetzes; gem. Empfehlung VSA und OKI; befristet: 2016 – 2040)
	Grundgebühr Schmutzwasser	CHF	50.00	Pro Haushalt und Jahr. Zzgl. 8,0 % MwSt.
	Grundgebühr Regenwasser	CHF	25.00	Pro Parzelle (Gebäude >= 50 m ²) und Jahr. Zzgl. 8,0 % MwSt.
	Gebühr Sauberwasser in Schmutzwasserkanal	CHF	0.80	Pro m ² eingeleitetes Sauberwasser aus privater Mischwasserkanalisation oder Platz- und Strassenentwässerung (nicht getrennt). Zzgl. 8,0 % MwSt.
	Gebühr Sauberwasser in Sauberwasserkanal	CHF	0.40	Pro m ² eingeleitetes Sauberwasser aus privater Sauberwasserkanalisation oder Platz- und Strassenentwässerung (getrennt). Zzgl. 8,0 % MwSt.

Einmalige Wasser und Abwasser Beiträge und Gebühren 2017 (wie bisher)

k)	Anschlussgebühr Wasser und Abwasser	Die Anschlussgebühr Wasser und Abwasser Neubauten beträgt 2,0 % und die Gebühr Bauwasser beträgt 0,25 ‰ vom Brandversicherungswert BGV. Die Anschlussgebühr Wasser und Abwasser Um- und Erweiterungsbauten beträgt 2,0 % vom Mehrwert des Brandversicherungswertes BGV. Die Anschlussgebühr Abwasser für ein bewilligungspflichtiges Schwimmbad über 10 m ³ Nutzinhalt beträgt pauschal CHF 500.00. Indexstand Dezember 2010 = 100 %. Wasser zzgl. 2,5 % MwSt. und Abwasser zzgl. 8,0 % MwSt.		
l)	Löschgebühr Wasser	Die Löschgebühr Neubauten beträgt 1,0 % vom Brandversicherungswert BGV. Die Löschgebühr Um- und Erweiterungsbauten beträgt 1,0 % vom Mehrwert des Brandversicherungswertes BGV. Indexstand Dezember 2010 = 100 %. Wasser zzgl. 2,5 % MwSt.		
m)	Bewilligungsgebühr Wasser und Abwasser	Die Bewilligungsgebühr Abwasser beträgt 40 % der Baubewilligungsgebühr; mind. CHF 200.00 / max. CHF 2'000.00 (Beinhaltung: Prüfung, Erteilung der Bewilligung und Abnahme in zwei Arbeitsgängen). Die Bewilligungsgebühr Wasser beträgt pauschal CHF 200.00. Zusätzliche Aufwendungen ausserhalb der "Normalbehandlung" werden nach Aufwand in Rechnung gestellt.		

Anträge Gemeinderat Besoldungsregulativ und Verschiedene Ansätze 2017

Besoldungsregulativ 2017 (Änderungen in Fett)		
Sitzungsgelder	CHF	36.00 pro Sitzung
Gemeindepräsidium	CHF	13'300.00 pro Jahr
Vize-Präsidium	CHF	7'600.00 pro Jahr
Gemeinderätinnen und Gemeinderäte	CHF	6'550.00 pro Jahr
Präsidium Schulrat	CHF	1'600.00 pro Jahr
Gemeindeverwalter, Finanzverwalter und Verwaltungsangestellte		Gemäss kantonalem Personal- und Besoldungsregulativ
Abwart/in Gemeindezentrum	CHF	19'500.00 pro Jahr
Abwart/in Kindergarten	CHF	12'500.00 pro Jahr
Abwart/in Schulhaus inkl. Erweiterungsbau	CHF	28'000.00 pro Jahr (bisher CHF 18'800.00)
Brunnmeister (Nachteinsätze)	CHF	38.00 pro Stunde
Verschiedene Ansätze 2017 (Änderungen in Fett)		
Taglohnentschädigung	CHF	218.00 pro Tag
	CHF	109.00 pro ½ Tag
Stundenlohn	CHF	28.00 pro Stunde
Fronarbeit Traktoransatz (exkl. Personal)	CHF	40.00 pro Stunde
Bestattungsarbeit	CHF	500.00 Erwachsenengrab
	CHF	300.00 Kindergrab
	CHF	200.00 Urnengrab
	CHF	100.00 Gemeinschaftsgrab (bisher CHF 180.00)
Gemeindebeitrag an die Kremation		100 %
Kilometerentschädigung	CHF	0.70 pro Kilometer

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

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

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Gemeindeordnung legt fest, bis zu welcher Höhe ungebundene Ausgaben im Budget beschlossen werden dürfen. In unserer Gemeinde dürfen ungebundene einmalige Ausgaben bis CHF 100'000 und ungebundene jährlich wiederkehrende Ausgaben bis CHF 30'000 im Budget beschlossen werden. Für alle anderen ungebundenen Ausgaben ist ein Gemeindeversammlungsbeschluss eine sogenannte "Sondervorlage" erforderlich. Ausgaben sind in dem Jahr zu budgetieren, im welchem sie getätigt werden sollen. Dies gilt sowohl für Budgetbeschlüsse als auch für Sondervorlagen. Erstreckt sich eine Sondervorlage über mehrere Jahre, dann ist nur der im Budgetjahr auszugebende Anteil ins Budget aufzunehmen. Hat man bereits bei der Budgetierung Kenntnis davon, dass ein Teil der im Budget des laufenden Jahres vorgesehenen Ausgaben nicht getätigt werden (können), so ist der entsprechende Anteil ins kommende Budget aufzunehmen.

Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Vorfinanzierungen

Für künftige, besonders bezeichnete Investitionsvorhaben können Mittel als Vorfinanzierungen bestimmt werden, sofern die Jahresrechnung einen Ertragsüberschuss aufweist. Wird das Investitionsvorhaben nicht innert der folgenden fünf Rechnungsjahre seit der letztmaligen Einlage in die Vorfinanzierung beschlossen, ist diese aufzulösen. Die Auflösung erfolgt dann zugunsten der Erfolgsrechnung. Ansonsten wird die Vorfinanzierung linear über die Nutzungsdauer der Anlage aufgelöst.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 01.01.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Erfolgsrechnung

Das Budget 2017 der Erfolgsrechnung sieht bei Aufwänden von CHF 5'169'551 und Erträgen von CHF 5'068'834 einen Aufwandüberschuss von CHF 100'717 vor. Dies entspricht einem Minus von CHF 53'210 gegenüber dem Budget 2016.

Es werden die von Gesetzes wegen verlangten Spezialfinanzierungen und Fonds geführt. Die Wasser-, Abwasser-, Kehricht- und Hundegebühren werden analog dem letzten Jahr erhoben. Die Gemeinde Wahlen sieht für das Budget 2017 den gleichen Steuerfuss wie im Budget 2016 von 56% vor.

Mit dem „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2“ (HRM2) wurden neue Abschreibungsregeln eingeführt. Das bestehende Verwaltungsvermögen wird im Jahr 2017 zu 8,5% des Buchwertes am 31.12.2013 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 7,0% auf dem Buchwert am 31.12.2013 (siehe Anhang II der Gemeinderechnungsverordnung).

Neues Verwaltungsvermögen, welches ab dem Jahr 2014 in Betrieb genommen wurde, wird nach den Abschreibungssätzen gemäss Anhang I der Gemeinderechnungsverordnung abgeschrieben.

Das Statistische Amt gibt jedes Jahr eine Empfehlung der Höhe des kalkulatorischen Zinssatzes ab, für das Jahr 2017 wird angesichts der tiefen oder gar negativen Zinsen empfohlen, auf die interne Verzinsung (Interne Verrechnung: Konto 3940/4930) der Spezialfinanzierungen zu verzichten.

Allgemeine Verwaltung

Anlässlich der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 und später in einem gemeinsamen Communiqué der Gemeinden Dittingen und Wahlen veröffentlicht, wurde darüber informiert, dass man das Konstrukt Verwaltungsgemeinschaft überprüft und allenfalls den gemeinsamen Vertrag an die neuen Verhältnisse anpasst.

Im Rahmen dieser Überprüfung hat die eingesetzte Arbeitsgruppe (je zwei Vertreter der jeweiligen Gemeinden) festgestellt, dass die beschlossene Verwaltungsgemeinschaft funktioniert, aber aufgrund dessen, dass jeweils bei beiden Gemeinden Rechenschaft abgelegt werden muss, ein kompliziertes und aufwendiges Verrechnungsverfahren geführt wird. Die schwierige finanzielle Lage der Gemeinde Dittingen zwingt diese zu enormen Sparmassnahmen, was die Entwicklung der Gemeinde Wahlen nicht vereinfacht. Mit der Auflösung des Vertrages muss die Kopfgemeinde Wahlen keine separate Rechnung mehr führen, was zu Einsparungen bei beiden Gemeinden führt. Die Gemeinde Dittingen wurde in den vergangenen 4 Jahren so aufgebaut, dass sie die anstehenden Arbeiten wieder eigenständig vollziehen kann. Die Personal-, EDV-Lizenz- und Büromaterialkosten von Wahlen werden wieder über die Funktion "0220" geführt und budgetiert.

Seit der Umstellung HRM2 (neue Rechnungslegung im Kanton) ist bei der Gemeinde Wahlen der Leidensdruck so hoch, dass ein Wechsel der Gemeindesoftware vollzogen werden soll. Dies macht zum jetzigen Zeitpunkt Sinn, da man die Lizenzen der Gemeinde Dittingen kündigen muss. Die Gemeinde Wahlen strebt ein "all inklusive" Konzept an, d.h. dass sämtliche Leistungen von einem Anbieter bezogen werden sollen: EDV, Hardware, Software und Mail. Die jährlichen Kosten werden dadurch sogar von rund CHF 49'000 auf rund CHF 34'000 sinken. Die einmaligen Investitionen, welche in der Investitionsrechnung budgetiert sind, belaufen sich auf rund CHF 45'000. Infolge der Softwareumstellung erfolgen Überschneidungen bei den Verträgen und es entstehen im Budget 2017 Mehrkosten von CHF 17'000.

Die Swisscom stellt von Analog auf Digital um. Dies bedeutet, dass bei der Einwohnergemeinde Kosten an der Telefonie entstehen. Im Rahmen dieser Umstellung soll im Gemeindezentrum WLAN in Betrieb genommen werden. Diese einmaligen Kosten belaufen sich gemäss Offerten zusammen mit der Umstellung der Telefonie auf rund CHF 9'000.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Die Nachführung Vermessung/Planwerke konnte aufgrund des Budgets Jermann Ing. + Geometer AG um CHF 5'000 gekürzt werden.

Das Budget der KESB Laufental musste um rund CHF 19'000 erhöht werden. Höhere Personalkosten durch Aufstockung, höhere Miete aktueller Standort infolge Renovation und Instandstellungen wie z.B. Küche, Standort Archiv, Ausbau Sicherheitskonzept, führen zu den budgetierten Mehrkosten.

Bildung

Die Löhne und Sozialleistungen der Kindergartenlehrpersonen sind rund CHF 25'000 höher veranschlagt, da diese ab August 2016 in eine bessere Lohnklasse (neu LK 13) eingereiht werden. Da die Ausbildung der Kindergartenlehrpersonen dieselbe wie die der Primarlehrpersonen ist, wurde diesem Umstand mit einer Beförderung Rechnung getragen. Diese Kosten können von der Gemeinde nicht beeinflusst werden.

Wird der neue Kreisschulvertrag vom Souverän genehmigt, fallen Mehrkosten von rund CHF 4'000 an, da im neuen Vertragswerk, welcher unter den Mitgliedsgemeinden verhandelt wurde, der Kostenteiler neu mit 30% der Kosten nach Einwohnerzahl und 70% der Kosten nach Verursacher, d.h. Schüler- und Lektionenzahlen verrechnet werden.

Der Beitrag an die Regionale Musikschule (Zweckverband) ist CHF 15'000 höher, da mehr Schüler (bis 16 Jahre) das Angebot nutzen.

Der Abwärtslohn wurde infolge zusätzlicher Aufwand mit dem Erweiterungsbau des Schulhauses um rund CHF 9'000 erhöht. Dieser Betrag ist geschätzt und kann noch variieren. Der Gemeinderat hat am 17. Oktober 2016 beschlossen, dass über sämtliche Räume durch ein Fachgeschäft Reinigungs- und Unterhaltspläne mit Stundenangaben erstellt werden sollen. Liegen diese Unterlagen vor, werden die Aussendienststellen mit neuem Pflichtenheft und Arbeitsverträgen ausgestattet.

Die Abschreibungen sind rund CHF 100'000 höher aufgrund des Projektabschlusses der Erweiterung Primarschulhaus inkl. Umgebungsgestaltung im Jahr 2016. Zudem konnte aus der Vorfinanzierung Erweiterung Primarschulhaus eine Entnahme von CHF 30'000 getätigt werden: Dies entlastet wiederum die Erfolgsrechnung.

Der Schulleiterlohn ist rund CHF 50'000 höher, da dieser nebst dem Schulleiteramt auch unterrichtet, was im Lohn zusammengefasst und abgebildet wird.

Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

Das Projekt Spielplatz bei der Turnhalle konnte erfolgreich abgeschlossen werden. In der Erfolgsrechnung schlagen sich diese Investitionskosten mit höheren Abschreibungen von CHF 7'000 nieder.

Gesundheit

Der Anteil an der Pflegefinanzierung konnte aufgrund aktueller Bewohnerzahlen in den Alters- und Pflegeheimen um CHF 105'000 reduziert werden. Dies kann sich natürlich schlagartig ändern, sollten neue Bewohner hinzukommen oder Bewohner aus alters- oder krankheitsbedingten Gründen in höhere Pflegestufen eingestuft werden.

Soziale Sicherheit

Die Sozialhilfekosten sind aufgrund aktueller Fälle rund CHF 70'000 höher. Dem stehen höhere Rückerstattungen Dritter (Versicherungen etc.) von CHF 10'000 und Entschädigungen vom Kanton von CHF 50'000 gegenüber. Effektiv mussten somit CHF 10'000 Mehrkosten veranschlagt werden.

Die Asylkosten sind aufgrund der Hochrechnung der aktuellen Asylfamilien CHF 21'000 höher und die Entschädigungen vom Kanton CHF 26'000 höher als im Budget 2016.

Verkehr

Mit der Genehmigung des Reglements über das nächtliche Dauerparkieren durch den Souverän wurden auf dem Gemeindegebiet sämtliche Gemeindeparzellen markiert und Instand gestellt. Darum kann im Budget 2017 der Aufwand unter anderem um rund CHF 10'000 reduziert werden.

Umweltschutz und Raumordnung

Aufgrund der hohen Bautätigkeit in den Vorjahren, konnten mehr Anschlussgebühren im Bereich Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung vereinnahmt werden. Dem gegenüber resultiert ein tieferes Verwaltungsvermögen auf welchem abgeschrieben werden muss. Aus diesem Grund konnten im Budget 2017 tiefere Abschreibungen veranschlagt werden. Dies wirkt sich doppelt positiv in der Wasserversorgung mit einer tieferen Entnahme aus der Spezialfinanzierung und in der Abwasserbeseitigung mit einer höheren Einlage in die Spezialfinanzierung gegenüber dem Budget 2016 aus. In der Abfallbeseitigung konnte der Aufwand der Grüngutentsorgung aufgrund von Erfahrungswerten um CHF 6'500 reduziert werden. Dank dieser Einsparungen kann eine Einlage von CHF 1'680 in die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung erfolgen.

Finanzen und Steuern

Der effektive Ertrag für das Steuerjahr 2014 bildet für die Steuerschätzung 2017 die Grundlage, denn es sind rund 98 Prozent aller Veranlagungen für natürliche Personen plausibilisiert (juristische Personen rund 94 Prozent). Zudem wurden die gesamten geschätzten und gebuchten Steuererträge 2015 sowie die budgetierten Erträge für 2016 überprüft, um anschliessend das Steuerbudget 2017 zu erstellen. Die Steuererträge 2017 sind rund CHF 120'000 höher als im Budget 2016. Diese positive Entwicklung ist auf das Einwohnerwachstum zurückzuführen.

Die Budgetierung des Horizontalen Finanzausgleichs hängt in erster Linie von der erwarteten Steuerkraft im laufenden Jahr in der eigenen Gemeinde und vom Ausgleichsniveau ab. Das Ausgleichsniveau beträgt zurzeit 2'340 Franken. Ausgehend von den erwarteten Steuererträgen des Jahres 2016 sollten wir demnach einen Horizontalen Finanzausgleich von CHF 1'450'000 (Konto 9300.4622.01) erhalten.

Für die Sonderlastenabgeltung Nicht-Siedlungsfläche haben wir im Budget 2017 den Wert aus der Finanzausgleichsverfügung 2016 eingesetzt, da dieser Wert sehr stabil ist (CHF 28'409, Konto 9300.4621.02).

Die 36 Gemeinden mit der tiefsten Steuerkraft erhielten Zusatzbeiträge. Unsere Gemeinde erhielt jeweils CHF 200'000. Mit dem revidierten Finanzausgleichsgesetz wurden die Zusatzbeiträge abgeschafft. Ab dem Jahr 2016 werden über vier Jahre sogenannte Übergangsbeiträge ausgerichtet, welche sich jährlich jeweils um 20% reduzieren. Der Übergangsbeitrag für unsere Gemeinde beträgt fürs Jahr 2017 CHF 135'390 (Konto 9300.4622.02).

Aus dem Ausgleichsfonds werden die Übergangs- und Härtebeiträge ausgerichtet. Geöffnet wird der Ausgleichsfonds über Pro-Kopf-Beiträge der Gemeinden. Da es im Jahr 2016 zu einer grossen Einlage in den Ausgleichsfonds aus dem Ressourcenausgleich gekommen ist, wird es im Jahr 2017 wie bereits im Jahr 2016 sehr wahrscheinlich zu keiner weiteren Öffnung über Pro-Kopf-Beiträge kommen. Aus diesem Grund wurde auf die Budgetierung verzichtet (Konto 9300.3623.01).

Im Jahr 2016 wurde den Gemeinden zusammen mit der Finanzausgleichsverfügung erstmals die Kosten der Spitalbeschulung von Kindergärtnern und Primarschülern in Rechnung gestellt (§ 10a und § 16a Verordnung für den Kindergarten und die Primarschule, SGS 641.11). Fürs Jahr 2017 kann mit den gleichen Kosten wie im 2016 oder mit maximal 75 Rappen pro Einwohner (Kostendach gemäss Leistungsvereinbarung) gerechnet werden (CHF 1'080, Konto 2192.3634.01).

Gemäss aktuellen Erwartungen wird der im Jahr 2017 auf die Gemeinden entfallende Ergänzungsleistungen (EL)-Anteil rund 68,5 Mio. Franken oder rund 240 Franken pro Einwohner betragen (CHF 340'000, Konto 5320.3631.01).

Der Kanton entrichtet zur Kompensation der im Jahr 2016 stattgefundenen Aufgabenverschiebung „Ergänzungsleistungen“ den Einwohnergemeinden ab dem Jahr 2016 einen jährlichen Betrag von 14,3 Mio. Franken aus. Die Kompensation erfolgt nach der Einwohnerzahl. Da in den meisten Gemeinden davon ausgegangen werden kann, dass die eigene Bevölkerung im Gleichschritt mit der kantonalen Bevölkerung wächst, kann im Budget 2017 der Betrag aus der Finanzausgleichsverfügung 2016 eingesetzt werden (CHF 71'000, Konto 9300.4631.02).

Zur Kompensation der in den Jahren 2011 und 2013 stattgefundenen Aufgabenverschiebung „Realschulbautenübernahme“ zahlen die Gemeinden dem Kanton jährlich 7,55 Mio. Franken. Diese Kosten werden nach Einwohnerzahl des Jahres 2016 auf die einzelnen Gemeinden aufgeteilt. Da in den meisten Gemeinden davon ausgegangen werden kann, dass die eigene Bevölkerung im Gleichschritt mit der kantonalen Bevölkerung wächst, kann im Budget 2017 der Betrag aus der Finanzausgleichsverfügung 2016 eingesetzt werden (CHF 38'000, Konto 9300.3631.01).

Der Kanton zahlt zur Kompensation der im Jahr 2015 stattgefundenen Aufgabenverschiebung „6. Primarschuljahr (HarmoS)“ den Einwohnergemeinden ab dem Jahr 2016 einen jährlichen Betrag von 34,89 Mio. Franken. Die Kompensation erfolgt nach der Anzahl der Primarschüler. Pro Primarschüler (1. bis 6. Klässler: 69 Kinder; Stand nach den Sommerferien 2016) wird im Jahr 2017 ein Betrag von voraussichtlich 2'258 Franken pro Kind ausgerichtet (CHF 155'000, Konto 9300.4631.01).

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2017 sieht bei Ausgaben von CHF 1'591'000 und Einnahmen von CHF 200'000 Nettoinvestitionen von CHF 1'391'000 vor. Im Vergleich zum Budget 2016 sind Minderausgaben von rund CHF 3'109'000 zu verzeichnen. Dies ist auf den Abschluss des Gesamtprojekts "Erweiterung Primarschulhaus" zurückzuführen. Aus heutiger Sicht können die Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden.

Die korrekte Budgetierung der Investitionsausgaben basiert auf Annahmen, da generell nicht abgeschätzt werden kann, ob die Projekte in dem Ausmass vorangetrieben werden können, wie budgetiert. Verschiedene Faktoren wie (hängige) Einsparungen, Wetter oder Unvorhergesehenes können Projekte verzögern.

Erläuterungen zu den einzelnen Konti

Die Konti mit Abweichungen von +/- 10% und mindestens CHF 5'000 im Vergleich zum Budget werden beschrieben.

Erfolgsrechnung	Budget 2017		Budget 2016		Abweichung		Erläuterungen
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	CHF *	% *	
IN ALLEN FUNKTIONEN							
xxxx.3940.xx	Verrechnete Aktivzinsen						Gemäss Empfehlung des Statistischen Amtes soll angesichts der tiefen oder gar negativen Zinsen, auf die interne Verzinsung (Interne Verrechnung: Konto 3940/4930) der Spezialfinanzierungen für das Jahr 2017 verzichtet werden (Budget 2016: 0,7%)
xxxx.4940.xx	Verrechnete Passivzinsen						
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG							
0220 Allgemeine Dienste							
3010.02	Löhne Verwaltungspersonal	346'975			346'975	100.00	Anlässlich der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 und später in einem gemeinsamen Communiqué der Gemeinden Dittingen und Wahlen veröffentlicht, wurde darüber informiert, dass man das Konstrukt Verwaltungsgemeinschaft überprüft und allenfalls den gemeinsamen Vertrag an die neuen Verhältnisse anpasst. Im Rahmen dieser Überprüfung hat die eingesetzte Arbeitsgruppe (je zwei Vertreter der jeweiligen Gemeinden) festgestellt, dass die beschlossene Verwaltungsgemeinschaft funktioniert, aber aufgrund dessen, dass jeweils bei beiden Gemeinden Rechenschaft abgelegt werden muss, ein kompliziertes und aufwendiges Verrechnungsverfahren geführt wird. Die schwierige finanzielle Lage der Gemeinde Dittingen zwingt diese zu enormen Sparmassnahmen, was die Entwicklung der Gemeinde Wahlen nicht vereinfacht. Mit der Auflösung des Vertrages per 31.12.2016 muss die Kopfgemeinde Wahlen keine separate Rechnungsführung mehr führen, was zu Einsparungen bei beiden Gemeinden führt. Die Gemeinde Dittingen wurde in den vergangenen 4 Jahren so aufgebaut, dass sie die anstehenden Arbeiten wieder eigenständig vollziehen kann. Die Personal-, EDV-Lizenz- und Büromaterialkosten von Wahlen werden wieder über die Funktion "0220" geführt und budgetiert.
3040.01	Erziehungszulagen	5'855			5'855	100.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000			22'000	100.00	
3052.01	Pensionskassen	33'500			33'500	100.00	
3053.01	Unfallversicherungen	6'560			6'560	100.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500			7'500	100.00	
3100.01	Büromaterial	12'000			12'000	100.00	
3158.01	Servicevertrag RUF GeSoft	64'300			64'300	100.00	
3158.02	Servicevertrag Multifunktionsgeräte (Canon)	9'010			9'010	100.00	
3910.01	Personalkosten Wahlen		399'350		399'350	100.00	
3910.02	EDV-Lizenzkosten Wahlen		80'530		80'530	100.00	
3910.04	Büro- und Verbrauchsmaterial Wahlen		22'000		22'000	100.00	
4632.03	Kostenanteil EDV / Porto Einwohner & Bürger Dittingen		15'850	1'000	14'850	1'485.00	
3158.09	Servicevertrag neue Gemeindesoftware	17'000			17'000	100.00	
3158.10	Umstellung Telefonie & WLAN	9'000			9'000	100.00	
4210.02	Bauverwaltung		14'000	20'000	-6'000	-30.00	
0229 Gemeindeverwaltungsverbund (Kopfgemeinde)							
0290 Verwaltungsliegenschaften							
3120.03	Heizmaterial Laufenstr. 2 & Büsserachstr. 1	15'000	20'000		5'000	25.00	Weniger Heizölbedarf (Erfahrungswerte). Anpassung aufgrund von Erfahrungswerten.
3144.01	Unterhalt Hochbauten allgemein	2'000	8'000		6'000	75.00	

1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT							
1400	Allgemeines Rechtswesen							
3132.02	Nachführung Vermessung	15'000		10'000		-5'000	-50.00	Nachführung Planwerke gem. Budget Jermann Ing. + Geometer AG.
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz							
3612.01	KESB Laufental	95'100		77'400		-17'700	-22.87	Höhere Personalkosten durch Aufstockung. Miete aktueller Standort infolge Renovation höher. Instandstellungen wie z.B. Küche, Standort Archiv, Sicherheitskonzept ausbauen.
2	BILDUNG							
2110	Kindergarten							
3052.01	Pensionskassen	20'880		13'200		-7'680	-58.18	Kindergartenlehrpersonen ab 01.08.16 in bessere Lohnklasse (LK13) eingereiht. Da die Ausbildung der Kindergartenlehrpersonen dieselbe wie die der Primarlehrpersonen ist, wurde diesem Umstand mit einer Beförderung Rechnung getragen. Diese Kosten können von der Gemeinde nicht beeinflusst werden.
3632.01	Kostenanteil Vorschulheilpädagogik (VSHP)	33'000		22'300		-10'700	-47.98	Demzufolge und aufgrund des Alters ergeben sich höhere Pensionskassenbeiträge. Neuer Kreisschulvertrag (Traktandum GV 12.12.2016; Genehmigung durch Souverän). Kostenteiler neu mit 30% der Kosten nach Einwohnerzahl und 70% der Kosten nach Verursacher, d.h. Schüler- und Lektionenzahlen.
2120	Primarschule							
3052.01	Pensionskassen	54'620		63'500		8'880	13.98	Tiefere PK-Beiträge aufgrund junger Lehrpersonen.
3632.01	Kostenanteil Integrative Schulungsform (ISF)	99'000		87'900		-11'100	-12.63	Neuer Kreisschulvertrag (Traktandum GV 12.12.2016; Genehmigung durch Souverän).
3632.04	Kostenanteil Einführungs-klasse	30'000		49'100		19'100	38.90	Kostenteiler neu mit 30% der Kosten nach Einwohnerzahl und 70% der Kosten nach Verursacher, d.h. Schüler- und Lektionenzahlen.
2140	Musikschule							
3632.01	Beitrag Regionale Musikschule	65'000		50'000		-15'000	-30.00	Budget Regionale Musikschule (Zweckverband). Angebot wird stärker genutzt (bis 16 Jahre).
2172	Schulliegenschaften (Primarschule)							
3010.01	Löhne Abwart	28'000		18'800		-9'200	-48.94	Erhöhung infolge zusätzlicher Aufwand mit Erweiterungsbau Primarschule. Dieser Betrag ist geschätzt und kann noch variieren.
3120.03	Heizmaterial	5'000		10'000		5'000	50.00	Anpassung aufgrund von Erfahrungswerten.
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	105'990		6'879		-99'111	-1'440.78	Abschreibung höher aufgrund Projektabschluss Erweiterung Primarschulhaus inkl.
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung Erweiterung Primarschulhaus		30'000			30'000	100.00	Umgebungsgestaltung und Entnahme aus der Vorfinanzierung Erweiterung Primarschulhaus über die Nutzungsdauer.
2190	Schulleitung und Schulrat							
3020.01	Löhne Schulleitung	101'400		50'000		-51'400	-102.80	Schulleiterlohn höher, da dieser nebst dem Schulleiteramt auch unterrichtet.
3052.01	Pensionskasse	14'280		7'000		-7'280	-104.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE							
3410	Sport							
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'060		333		-6'727	-2'020.12	Abschreibung höher aufgrund Abschluss Projekt Spiel- & Sportanlage Areal Turnhalle.
4	GESUNDHEIT							
4120	Kranken- und Pflegeheime							
3614.01	Anteil an Pflegefinanzierung	83'000		188'000		105'000	55.85	Berechnung aufgrund aktueller Bewohnerzahl in den Alters- und Pflegeheimen.

5	SOZIALE SICHERHEIT							
5440	Jugendschutz, allgemein							
3130.01	Jugendzentrum Laufen und Jugendsozialarbeit Laufental	15'000				15'000	100.00	Das Jugendzentrum Laufen sowie die Jugendsozialarbeit Laufental werden unterstützt. Somit entfällt Position "3130.02".
3130.02	Jugendsozialarbeit Laufental			10'500		10'500	100.00	
5720	Sozialhilfe							
3637.01	Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz	200'000		130'000		-70'000	-53.85	Sozialhilfekosten sind aufgrund aktueller Fälle höher budgetiert.
4260.01	Rückerstattungen Dritter		30'000		20'000	10'000	50.00	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		50'000			50'000	100.00	
5730	Asylwesen							
3119.01	Übrige Anschaffungen			5'000		5'000	100.00	Anpassung aufgrund von Erfahrungswerten.
3637.01	Unterstützung Asylbewerber	140'000		119'000		-21'000	-17.65	Asylkosten sind aufgrund der Hochrechnung der aktuellen Asylfamilien höher budgetiert.
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		234'000		208'000	26'000	12.50	
6	VERKEHR							
6150	Gemeindestrassen / Werkhof							
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		3'000		-9'000	-300.00	Anschaffungen für Werkhof.
3130.02	Strassenreinigung durch Dritte	19'000				19'000	100.00	Konten 6150.3141.02 und 6150.3141.05 werden aufgehoben und zusammen unter HRM2-Konto 6150.3130.02 geführt.
3141.02	Strassenunterhalt			5'000		5'000	100.00	
3141.05	Strassenreinigung Dritte			12'000		12'000	100.00	Budgetposition entfällt, neue Parkplätze wurden im 2016 erstellt.
3141.07	Unterhalt Parkplätze	1'000		10'000		9'000	90.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG							
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)							
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'290		55'348		40'058	72.37	Tiefere Abschreibungen aufgrund hohen Anschlussgebühren aus den Vorjahren.
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		27'990		60'500	-32'510	-53.74	Tiefere Entnahme aus Spezialfinanzierung aufgrund besserem Ergebnis.
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)							
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	48'200		70'435		22'235	31.57	Tiefere Abschreibungen aufgrund hohen Anschlussgebühren aus den Vorjahren.
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen	68'220		49'185		-19'035	-38.70	Höhere Einlage in Spezialfinanzierung aufgrund besserem Ergebnis.
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)							
3130.04	Grüngutentsorgung	25'000		31'500		6'500	20.63	Anpassung aufgrund von Erfahrungswerten.
7900	Raumplanung							
3131.01	Honorare Orts- & diverse Planungen	10'000		5'000		-5'000	-100.00	Nachführung Planwerke gem. Budget Jermann Ing. + Geometer AG.

9 FINANZEN UND STEUERN							
9100	Steuern aktuelles Jahr						
4002.01	Quellensteuern		15'000		20'000	-5'000	-25.00
4010.01	Ertragssteuern juristische Personen		23'000		18'000	5'000	27.78
9101	Steuern Vorjahre						
3183.02	Abschreibungen natürliche Personen	3'000		11'000		8'000	72.73
9102	Zinsdienst Steuern						
4403.01	Verzugszinsen Steuern		26'000		20'000	6'000	30.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich						
3623.01	Beitrag Ausgleichfonds			28'400		28'400	100.00
4622.02	Übergangsbeitrag		135'390		180'520	-45'130	-25.00
4622.03	Zusätzliche Lastenabgeltung Bildung (Weite)				54'791	-54'791	-100.00
9610	Zinsen						
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	36'640		70'950		34'310	48.36

Der effektive Ertrag für das Steuerjahr 2014 bildet für die Steuerschätzung 2017 die Grundlage, denn es sind rund 98 Prozent aller Veranlagungen für natürliche Personen plausibilisiert (juristische Personen rund 94 Prozent). Zudem wurden die gesamten geschätzten und gebuchten Steuererträge 2015 sowie die budgetierten Erträge für 2016 überprüft, um anschliessend das Steuerbudget 2017 zu erstellen. Die Steuererträge 2017 sind rund CHF 120'000 höher als im Budget 2016, diese positive Entwicklung ist auf das Einwohnerwachstum zurückzuführen.

Da es im Jahr 2016 zu einer grossen Einlage in den Ausgleichsfonds aus dem Ressourcenausgleich gekommen ist, wird es im Jahr 2017 wie bereits im Jahr 2016 sehr wahrscheinlich zu keiner weiteren Äufnung über Pro-Kopf-Beiträge kommen. Aus diesem Grund wurde auf die Budgetierung verzichtet. Die 36 Gemeinden mit der tiefsten Steuerkraft erhielten Zusatzbeiträge, unsere Gemeinde erhielt jeweils CHF 200'000, mit dem revidierten Finanzausgleichsgesetz wurden die Zusatzbeiträge abgeschafft. Ab dem Jahr 2016 werden über vier Jahre sogenannte Übergangsbeiträge ausgerichtet, welche sich jährlich jeweils um 20 % reduzieren. Entfällt mit Budget 2017.

Festdarlehen 1.5 Mio (Zins 3.05%) bei der PostFinance läuft per 30.03.17 aus und wird aufgrund genügend hoher Liquidität zurückbezahlt. Die Finanzverbindlichkeit von 3.0 Mio für das Projekt Erweiterung Primarschulhaus ist bei der PostFinance für 10 Jahre (bis 06.01.2025) zu 0.84 % Zins abgeschlossen worden.

Erläuterungen zu den einzelnen Konti

Die Konti mit Abweichungen von +/- 10% und mindestens CHF 5'000 im Vergleich zum Budget werden beschrieben.

Investitionsrechnung		Budget 2017		Budget 2016		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	CHF *	% *	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG							
0220	Allgemeine Dienste							
5200.01	Neue Gemeindesoftware	45'000				45'000	100.00	Seit der Umstellung HRM2 (neue Rechnungslegung im Kanton) ist bei der Gemeinde Wahlen der Leidensdruck so hoch, dass ein Wechsel der Gemeindesoftware vollzogen werden soll. Dies macht zum jetzigen Zeitpunkt Sinn, da man die Lizenzen der Gemeinde Dittingen kündigen muss. Die Gemeinde Wahlen strebt ein "all inklusive" Konzept an, d.h. dass sämtliche Leistungen von einem Anbieter bezogen werden soll: EDV, Hardware, Software und Mail. Die jährlichen Kosten werden dadurch sogar von rund CHF 49'000 auf rund CHF 34'000 sinken. Die einmaligen Investitionen, welche in der Investitionsrechnung budgetiert sind, belaufen sich auf rund CHF 45'000. Infolge der Softwareumstellung erfolgen Überschneidungen bei den Verträgen und es entstehen im Budget 2017 Mehrkosten von CHF 17'000.
0290	Verwaltungsliegenschaften							
5060.03	Ersatz Bühnenbeleuchtung & Audioanlage Gemeindesaal	60'000				60'000	100.00	Im Gemeindesaal ist die Bühnenbeleuchtung und Audio-Anlage in die Jahre gekommen. Es ist schwierig Ersatzteile zu finden. Dieser Umstand hat dazu geführt das man mit Fachleuten die Situation vor Ort besprochen hat und offerieren liess. Im 2017 soll nun die Bühnenbeleuchtung und Audioanlage ersetzt werden.
2	BILDUNG							
2172	Schulliegenschaften (Primarschule)							
5040.02	Erweiterung Primarschulhaus - Erweiterungsbau inkl. Umgebungsgestaltung Bereich Schulgarten (A)			2'000'000		2'000'000	100.00	Projekt im Jahr 2016 abgeschlossen.
5040.03	Erweiterung Primarschulhaus - Photovoltaik-Anlage			50'000		50'000	100.00	
5040.04	Erweiterung Primarschulhaus - Umgebungsgestaltung Bereich Spielfeld (B)			130'000		130'000	100.00	
5040.05	Erweiterung Primarschulhaus - Umgebungsgestaltung Ruhebereich (C)			120'000		120'000	100.00	
5060.01	Erweiterung Primarschulhaus - Möblierung Erweiterungsbau			160'000		160'000	100.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE							
3290	Kultur, sonstiges							
5060.01	Ersatz Fahnen			30'000		30'000	100.00	Projektabschluss im Jahr 2016.
3410	Sport							
5040.02	Spiel- & Sportanlage Areal Turnhalle			200'000		200'000	100.00	Projekt im Jahr 2016 abgeschlossen.

5660.01	Beteiligung Behindertentoilette Turnhalle	30'000			30'000	100.00	Der Turn- und Sportverein Wahlen ist Eigentümer der Turnhalle Wahlen. Die Sanitäranlagen sind sanierungsbedürftig, aus diesem Grund möchten Sie das Projekt "Sanierung Turnhalle - Nasszellen" im Jahr 2017 realisieren. Sie haben das Projekt dem Gemeinderat vorgestellt und angefragt ob eine behindertengerechte Toilette realisiert werden soll. Da alle öffentliche Einrichtungen behindertengerecht gebaut werden müssen, beantragt der GR die Beteiligung an den Investitionskosten der IV-Toilette in der Turnhalle Wahlen mit CHF 30'000.
6	VERKEHR						
5010.35	Sanierung Turnplatzweg	265'000			265'000	100.00	Im Rahmen der geplanten Arbeiten für die Korrektur Turnplatzweg sind durch die Gemeinde Teilstücke der bestehenden Strasse (Privat) in Eigentum und Unterhalt zu erwerben. Dies betrifft die Eigentümerschaften der Parzellen Nr. 1628, 118 (allenfalls) 1403 und 968. Für die Parzelle Nr. 1403 heisst dies 122 m2, Nr. 1628 = 61 m2 und Nr. 968 (TSV) 425 m2. Im Teilbereich der Parzelle Nr. 118 (Gerold Schmidlin) ist kein Landerwerb vorgesehen, da an der aktuellen Parzellengrenze entlang geplant wird. Sondervorlage von CHF 265'000 wird am 12.12.2016 beschlossen.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)						
5030.20	Neubau Wasserleitung Reservoir - Grindelstrasse - Sennweg		345'000		345'000	100.00	Projektabschluss im Jahr 2016.
5030.23	WL Turnplatzweg	46'000			46'000	100.00	Die gemeindeeigene Wasserleitung führt unter der Liegenschaft von Frau Imhof (Parzelle Nr. 1404) durch. Dies ist unter anderem der Grund, warum eine Korrektur von Seiten der Gemeinde Wahlen in Angriff genommen wurde (Gemeindeversammlungsbeschluss Traktandum 5, vom 6.6.2016). Im Rahmen dieser Korrektur wird die Wasserleitung neu über den Turnhallenweg in die Grindelstrasse geführt. Sondervorlage von CHF 46'000 wird am 12.12.2016 beschlossen. Höhere Bautätigkeit ergeben höhere Anschlussgebühren.
6371.01	Wasseranschlussgebühren		100'000	40'000	60'000	150.00	Höhere Bautätigkeit ergeben höhere Anschlussgebühren.
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)						
5030.20	Vergrößerung KL Breitenbachweg		40'000		40'000	100.00	Projekt vorraussichtlich auf 2019 verschoben.
6371.01	Kanalisationsanschlussgebühren		100'000	40'000	60'000	150.00	Höhere Bautätigkeit ergeben höhere Anschlussgebühren.
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)						
5030.01	Grüngutsammelplatz beim Friedhof		75'000		75'000	100.00	Projektabschluss im Jahr 2016.
8	VOLKSWIRTSCHAFT						
8140	Produktionsverbesserungen						
5290.01	Melioration		250'000		250'000	100.00	Vorraussichtlich keine Bautätigkeit im Jahre 2017, folglich auch keine Zahlung durch die Gemeinde (Sondervorlagenbeschluss CHF 1'400'000.00 vom 22.01.2007).

Auflistung der Finanzkennzahlen

Einwohnergemeinde Wahlen		FINANZKENNZAHLEN				
Kennzahl		Budget 2017		Budget 2016	ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	20,0%	-	6,0%	N/V	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	18,0%	-	5,0%	N/V	
	- Spezialfinanzierung Wasser	-7,0%	-	0,0%	N/V	
	- Spezialfinanzierung Abwasser	39,0%	-	29,0%	N/V	
Zinsbelastungsanteil		0,2%	Gut	1,0%	N/V	<4%: Gut 4%-10%: Genügend >10%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		7,8%	Tragbare Belastung	7,7%	N/V	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		6,0%	Schlecht	5,0%	N/V	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		34,0%	Sehr starke Investitionstätigkeit	93,0%	N/V	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30% Sehr starke Investitionstätigkeit

"N/V": Nicht verfügbar - Wert kann noch nicht berechnet werden.

"ø 5 Jahre": Kann erst mit Budget 2018 berechnet werden.

EINWOHNERGEMEINDE WAHLEN

Ergebnisübersicht

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		5'169'551	5'068'834	5'879'275	5'831'768	6'010'857.68	6'071'764.38
Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss		174'798		44'453		
	Ertragsüberschuss					494'640.66	
Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss				13'449		
	Ertragsüberschuss	30'351				6'544.79	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):	Aufwandüberschuss		144'447		57'902		
	Ertragsüberschuss					501'185.45	
Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss						446'145.05
	Ertragsüberschuss	43'730		10'395			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):	Aufwandüberschuss		100'717		57'902		
	Ertragsüberschuss					55'040.40	
INVESTITIONSRECHNUNG		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
		1'591'000	200'000	4'580'000	80'000	1'255'162.50	249'258.90
Zunahme der Nettoinvestitionen			1'391'000		4'500'000		1'005'903.60
Abnahme der Nettoinvestitionen							

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	882'220	139'441	1'674'907	971'781	1'619'192.80	977'664.24
	Nettoaufwand		742'779		703'126		641'528.56
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	223'875	73'700	210'390	71'700	375'827.40	184'302.05
	Nettoaufwand		150'175		138'690		191'525.35
2	BILDUNG	1'855'770	53'000	1'668'144	25'000	1'660'540.63	42'239.45
	Nettoaufwand		1'802'770		1'643'144		1'618'301.18
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE	76'101	3'335	68'994		47'750.35	646.00
	Nettoaufwand		72'766		68'994		47'104.35
4	GESUNDHEIT	268'900	63'000	368'200	63'000	251'529.90	63'085.45
	Nettoaufwand		205'900		305'200		188'444.45
5	SOZIALE SICHERHEIT	829'420	322'000	739'015	235'000	656'530.55	276'748.10
	Nettoaufwand		507'420		504'015		379'782.45
6	VERKEHR	249'460	36'795	261'187	36'795	375'595.65	26'093.99
	Nettoaufwand		212'665		224'392		349'501.66
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	657'970	585'190	681'985	612'831	728'508.08	637'010.48
	Nettoaufwand		72'780		69'154		91'497.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT	45'095	61'831	46'996	61'631	49'384.40	79'380.26
	Nettoertrag	16'736		14'635		29'995.86	
9	FINANZEN UND STEUERN	80'740	3'730'542	159'457	3'754'030	308'400.27	3'786'090.01
	Nettoertrag	3'649'802		3'594'573		3'477'689.74	
	Total	5'169'551	5'068'834	5'879'275	5'831'768	6'073'260.03	6'073'260.03
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss		100'717		47'507		
	Total	5'169'551	5'169'551	5'879'275	5'879'275	6'073'260.03	6'073'260.03

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	5'169'551		5'879'275		6'010'857.68	1'495.65
30	PERSONALAUFWAND	1'783'875		1'951'070		1'864'608.55	
300	Behörden und Kommissionen	70'550		69'750		61'731.60	
3000	Behörden und Kommissionen	70'550		69'750		61'731.60	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	497'775		689'450		692'785.95	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	497'775		689'450		692'785.95	
302	Löhne der Lehrkräfte	906'000		851'600		764'837.70	
3020	Löhne der Lehrkräfte	906'000		851'600		764'837.70	
303	Temporäre Arbeitskräfte	7'000		7'000		4'183.35	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	7'000		7'000		4'183.35	
304	Zulagen	13'735		18'750			
3040	Erziehungszulagen	13'735		18'750			
3042	Verpflegungszulagen						
3049	Übrige Zulagen						
305	Arbeitgeberbeiträge	268'715		300'920		328'406.55	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'810		106'950		115'228.05	
3052	Pensionskassen	123'280		139'210		184'339.80	
3053	Unfallversicherungen	13'400		16'930		15'238.15	
3054	Familienausgleichskasse	20'020		22'460			
3055	Krankentaggeldversicherungen	13'205		15'370		13'600.55	
306	Arbeitgeberleistungen						
3062	Teuerungszulagen auf Renten						
3064	Überbrückungsrenten						

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen						
309	Übriger Personalaufwand	20'100		13'600		12'663.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'100		6'600		7'056.30	
3091	Personalrekrutierung						
3099	Sonstiger Personalaufwand	8'000		7'000		5'607.10	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	973'201		1'019'893		1'069'527.34	1'495.65
310	Material- und Warenaufwand	118'500		142'785		110'239.81	
3100	Büromaterial	18'700		42'700		28'125.03	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'100		24'200		11'238.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	6'500		7'200		8'289.85	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften						
3104	Lehrmittel	33'100		29'585		25'960.40	
3105	Lebensmittel						
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	39'100		39'100		36'625.88	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	27'600		42'205		54'650.40	
3110	Büromöbel und -geräte						
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	25'700		16'500		7'654.45	
3112	Dienstkleider						
3113	Hardware			500		13'629.50	
3118	Immaterielle Anlagen	1'400		19'705		33'132.45	
3119	Übrige Anschaffungen	500		5'500		234.00	
312	Ver- und Entsorgung	86'510		98'662		79'540.42	
3120	Ver- und Entsorgung	86'510		98'662		79'540.42	
313	Dienstleistungen und Honorare	326'605		300'760		318'102.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	255'405		226'605		207'892.35	

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		5'000		35'168.30	
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	28'500		28'600		37'001.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand			12'055		10'027.70	
3134	Sachversicherungsprämien	22'700		18'500		17'714.75	
3137	Steuern und Gebühren						
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	10'000		10'000		10'297.85	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	124'500		164'900		267'621.67	
3140	Unterhalt an Grundstücken	10'000		6'000		152'737.55	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	11'500		43'500		27'492.50	
3142	Unterhalt Wasserbau	1'000		2'000		155.20	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	67'000		67'000		44'452.62	
3144	Unterhalt Hochbauten	20'000		28'000		34'901.40	
3145	Unterhalt Wald						
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	15'000		18'400		7'882.40	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	167'495		132'680		120'838.74	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		4'000		1'513.70	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'000		41'000		34'276.77	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	122'495		87'680		85'048.27	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlage						
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	29'001		32'001		28'911.05	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	29'001		32'001		28'911.05	
3161	Miete, Benützungskosten Mobilien						
3162	Raten für operatives Leasing						
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten						

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	41'840		44'300		19'549.75	
3170	Reisekosten und Spesen	22'540		21'100		17'667.55	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'300		23'200		1'882.20	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'000		12'000		24'359.00	1'495.65
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen						
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					1'473.35	
3182	Wertberichtigungen Steuerguthaben natürliche Personen					12'365.10	1'495.65
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	3'000		11'000		10'221.90	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen					298.65	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen			1'000			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	48'150		49'600		45'714.00	
3190	Schadenersatzleistungen						
3192	Abgeltung von Rechten						
3199	Übriger Betriebsaufwand	48'150		49'600		45'714.00	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	378'530		352'430		337'064.85	
330	Abschreibungen Sachanlagen	318'210		285'234		273'030.95	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	318'210		285'234		261'126.05	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					11'904.90	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	60'320		67'196		64'033.90	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	60'320		67'196		64'033.90	

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen						
34	FINANZAUFWAND	38'040		73'950		72'600.15	
340	Zinsaufwand	38'040		73'950		72'381.15	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	1'400		3'000		1'361.15	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	36'640		70'950		71'020.00	
3409	Übrige Passivzinsen						
341	Realisierte Verluste Finanzvermögen						
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen						
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen						
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen						
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen						
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzanlagen						
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen						
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen						
349	Verschiedener Finanzaufwand					219.00	

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499	Übriger Finanzaufwand					219.00	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	69'900		49'185		14'041.34	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	69'900		49'185		14'041.34	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	69'900		49'185		14'041.34	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals						
36	TRANSFERAUFWAND	1'880'005		1'873'020		1'667'506.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	595'140		668'830		574'349.60	
3610	Entschädigungen an Bund						
3611	Entschädigung an Kanton	36'000		40'000		36'170.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbänden	476'140		440'830		443'926.35	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	83'000		188'000		94'253.25	
362	Finanz- und Lastenausgleich			28'400		28'280.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich						
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds			28'400		28'280.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'284'865		1'175'790		1'064'876.40	
3630	Beiträge an den Bund						
3631	Beiträge an Kanton	378'454		372'494		285'562.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	322'800		307'450		308'533.35	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'080					
3635	Beiträge an private Unternehmungen						
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	240'031		242'946		198'116.15	
3637	Beiträge an private Haushalte	342'500		252'900		272'664.40	

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen						
3640	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen						
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3661	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
369	Verschiedener Transferaufwand						
3690	Verschiedener Transferaufwand						
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND					446'840.00	
380	Ausserordentlichecher Personalaufwand						
3800	Ausserordentlicher Personalaufwand						
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand						
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand						
384	Ausserordentlicher Finanzaufwand						
3840	Ausserordentlicher Finanzaufwand						

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
389	Einlagen in das Eigenkapital					446'840.00	
3892	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetierung						
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					440'000.00	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					6'840.00	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	46'000		559'727		538'669.45	
390	Material- und Warenbezüge	3'000		6'500			
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	3'000		6'500			
391	Dienstleistungen	12'000		515'880		485'082.45	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	12'000		515'880		485'082.45	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'000		24'000		36'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'000		24'000		36'000.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'000		7'000		7'000.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	7'000		7'000		7'000.00	
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			6'347		10'587.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			6'347		10'587.00	
399	Übrige interne Verrechnungen						
3990	Übrige interne Verrechnungen						
4	E R T R A G		5'068'834		5'831'768	7'361.95	6'071'764.38
40	FISKALERTRAG		1'861'000		1'747'000	7'361.95	1'969'309.32

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	Steuern natürliche Personen		1'815'000		1'710'000	7'361.95	1'915'233.37
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'700'000		1'590'000		1'773'739.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		100'000		100'000	7'361.95	98'173.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		15'000		20'000		43'319.97
401	Steuern juristische Personen		46'000		37'000		54'075.95
4010	Ertragssteuern juristische Personen		23'000		18'000		30'356.80
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		23'000		19'000		23'719.15
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		60'931		60'931		78'418.00
410	Regalien		2'335		2'335		2'335.00
4100	Regalien		2'335		2'335		2'335.00
412	Konzessionen		58'596		58'596		76'083.00
4120	Konzessionen		58'596		58'596		76'083.00
42	ENTGELTE		804'300		781'600		797'152.34
420	Ersatzabgaben		72'000		70'000		73'899.85
4200	Ersatzabgaben		72'000		70'000		73'899.85
421	Gebühren für Amtshandlungen		47'500		50'000		35'071.39
4210	Gebühren für Amtshandlungen		47'500		50'000		35'071.39
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder						
4220	Taxen und Kostgelder						
423	Schul- und Kursgelder						
4230	Schulgelder						

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4231	Kursgelder						
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		530'700		517'700		532'544.78
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		530'700		517'700		532'544.78
425	Erlös aus Verkäufen		26'600		26'600		24'136.00
4250	Verkäufe		26'600		26'600		24'136.00
426	Rückerstattungen		127'500		117'300		131'500.32
4260	Rückerstattungen Dritter		127'500		117'300		131'500.32
427	Bussen						
4270	Bussen						
429	Übrige Entgelte						
4290	Übrige Entgelte						
4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen natürliche Personen						
4295	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen juristischer Personen						
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		900		700		962.26
431	Aktivierung Eigenleistungen						
4310	Aktivierbare Eigenleistung auf Sachanlagen						
4311	Aktivierbare Eigenleistung auf immaterielle Anlagen						
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						
439	Übriger Ertrag		900		700		962.26
4390	Übriger Ertrag		900		700		962.26

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						
44	FINANZERTRAG		68'391		60'501		79'144.94
440	Zinsertrag		28'700		22'700		32'285.74
4400	Zinsen flüssige Mittel						
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						1'255.55
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						
4403	Verzugszinsen Steuern		26'000		20'000		26'254.80
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		2'700		2'700		4'775.39
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						
4410	Realisierte Gewinne auf Finanzanlagen						
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen						
4420	Dividenden						
4429	Übriger Beteiligungsertrag						
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		1'000		910		1'017.85
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'000		910		1'017.85
4431	Vergütungen für Dienstwohnungen Finanzvermögen						
4432	Vergütungen für Benützung Liegenschaften Finanzvermögen						
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen						
444	Wertberichtigungen Finanzvermögen						6'840.00

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4440	Marktwertanpassungen Finanzanlagen						6'840.00
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen						
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen						
4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
446	Ertrag von öffentlichen Unternehmungen						
4462	Ertrag von Zweckverbänden						
4463	Ertrag von privatrechtlichen Unternehmen in öffentlicher Hand						
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		38'691		36'891		39'001.35
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		38'691		36'891		39'001.35
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften						
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						
4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften						
449	Übriger Finanzertrag						
4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen						
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		27'990		60'664		74'395.03

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
450	Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital						3'575.95
4500	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						3'575.95
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		27'990		60'664		70'819.08
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		27'990		60'664		70'819.08
4511	Entnahmen aus Fonds Eigenkapitals						
46	TRANSFERERTRAG		2'155'592		2'550'250		2'533'018.09
461	Entschädigung von Gemeinwesen		289'800		554'910		731'167.05
4610	Entschädigungen vom Bund						
4611	Entschädigung vom Kanton		284'000		208'000		264'669.90
4612	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		5'800		346'910		466'497.15
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen						
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'613'842		1'741'720		1'639'638.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		28'452		28'409		37'520.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		1'585'390		1'713'311		1'402'118.00
4625	Zusatzbeitrag						200'000.00
4626	Einzelbeitrag						
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		251'950		253'620		162'213.04
4630	Beiträge vom Bund						
4631	Beiträge vom Kanton		232'000		248'320		144'840.09
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		19'950		5'300		17'245.15
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						127.80
4637	Beiträge von privaten Haushalten						
4638	Beiträge aus dem Ausland						
469	Verschiedener Transferertrag						
4699	Rückverteilungen						
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG		43'730		10'395		694.95
484	ausserordentliche Finanzerträge						
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		43'730		10'395		694.95
4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche						
4893	Entnahme aus Vorfinanzierungen		43'730		10'395		694.95
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		46'000		559'727		538'669.45
490	Material und Warenbezüge		3'000		6'500		
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'000		6'500		
491	Dienstleistungen		12'000		515'880		485'082.45
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'000		515'880		485'082.45
492	Pacht, Mieten, Benützungsgebühren		24'000		24'000		36'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsgebühren		24'000		24'000		36'000.00

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		7'000		7'000		7'000.00
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		7'000		7'000		7'000.00
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand				6'347		10'587.00
4940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				6'347		10'587.00
499	Übrige interne Verrechnungen						
4990	Übrige interne Verrechnungen						
9	A B S C H L U S S					55'040.40	
900	Abschluss Erfolgsrechnung					55'040.40	
9000	Ertragsüberschuss					55'040.40	
9001	Aufwandüberschuss						
	Total	5'169'551	5'068'834	5'879'275	5'831'768	6'073'260.03	6'073'260.03
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss		100'717		47'507		
	Total	5'169'551	5'169'551	5'879'275	5'879'275	6'073'260.03	6'073'260.03

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	882'220	139'441	1'674'907	971'781	1'619'192.80	977'664.24
01	Legislative und Exekutive	110'520		111'520		93'671.20	
011	Legislative	19'320		21'920		17'336.20	
0110	Legislative	19'320		21'920		17'336.20	
3000.01	Wahlbüro, Einpacken Wahlmaterial	3'000		2'500		5'364.00	
3000.02	Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	2'000		1'700		882.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	320		250		467.30	
3053.01	Unfallversicherungen	30		10		29.05	
3054.01	Familienausgleichskasse	70		60			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500				604.80	
3102.01	Stimm- und Wahlmaterial, Versandfertig	2'000		3'000		2'127.30	
3118.01	EDV-Prog. "SESAM"	400		400		100.00	
3130.01	Portokosten, Verteilung Stimm- und Wahlmaterial	2'000		3'000		1'694.00	
3132.01	Externe Rechnungsprüfung	8'500		8'500		5'643.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		424.75	
3636.01	Beitrag an Parteien			2'000			
012	Exekutive	91'200		89'600		76'335.00	
0120	Exekutive	91'200		89'600		76'335.00	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	20'000		20'000		11'868.60	
3000.02	Besoldung GR	40'550		40'550		40'550.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'720		5'980		4'733.45	
3053.01	Unfallversicherungen	110		250		110.70	
3054.01	Familienausgleichskasse	820		820			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		500			
3099.01	Jahresschlussessen	5'000		5'000		5'607.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	16'000		16'500		13'465.15	
02	Allgemeine Dienste	771'700	139'441	1'563'387	971'781	1'525'521.60	977'664.24
022	Übrige allgemeine Dienste	659'380	69'750	1'444'270	903'890	1'418'661.65	892'221.09
0220	Allgemeine Dienste	659'380	69'750	599'280	58'900	584'168.75	57'728.19
3010.01	Löhne Praktikanten					2'333.35	
3010.02	Löhne Verwaltungspersonal	346'975					
3010.03	Sitzungsgelder, Tages- & Halbtagesentschädigung	2'600					
3040.01	Erziehungszulagen	5'855					
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000				182.20	
3052.01	Pensionskassen	33'500					
3053.01	Unfallversicherungen	6'560				4.00	
3054.01	Familienausgleichskasse	4'720					
3055.01	Krankentaggeldversicherungen	3'675					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500					
3100.01	Büromaterial	12'000					
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		121.20	
3102.01	Inserate, Abonnemente	3'500		3'500		3'420.70	
3113.01	Hardware (Anschaffung)			500		1'552.50	
3130.01	Portokosten, Verteilung Infoblatt, allgm. Post	9'000		10'000		8'496.10	
3130.02	Kanzleigebühren	7'000		4'000		6'837.40	
3130.03	Betreibungs- & Gerichtsgebühren	1'600		1'600		600.45	
3130.06	Beiträge an Verbände	9'300		9'300		9'037.20	
3130.07	Telefonkosten	3'000					
3132.01	Rechtsdienst	5'000		7'500		20'988.25	
3134.01	Haftpflicht & Sachversicherungen	12'000		8'000		10'775.10	
3138.01	Prüfungen und Beratungen Bauverwaltung	10'000		10'000		10'297.85	
3151.01	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	500		500			
3158.01	Servicevertrag RUF GeSoft	64'300					

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.02	Servicevertrag Multifunktionsgeräte (Canon)	9'010					
3158.03	Servicevertrag Zeit AG	740					
3158.04	Servicevertrag BrainCONNECT	4'000					
3158.05	Lizenzkosten Internetauftritt (I-Web & Switchplus)	4'970					
3158.06	Internet-Standleitung & Mailboxen Kanton, Antivirus	3'935					
3158.07	Servicevertrag Frankiermaschine	540					
3158.08	Softwaresupport	1'500					
3158.09	Servicevertrag neue Gemeindesoftware	17'000					
3158.10	Umstellung Telefonie & WLAN	9'000					
3170.01	Kilometerentschädigung	600					
3170.02	Spesenentschädigung (Parkgebühren, Billette etc.)	1'000					
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					270.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton für Gemeindesteuerinkasso und -veranlagung	36'000		40'000		36'170.00	
3910.01	Personalkosten Wahlen			399'350		368'499.86	
3910.02	EDV-Lizenzkosten Wahlen			80'530		90'692.01	
3910.03	Weiterbildungskosten Wahlen			2'000		3'006.80	
3910.04	Büro- und Verbrauchsmaterial Wahlen			22'000		10'883.78	
4210.01	Kanzlei		13'000		10'000		13'425.59
4210.02	Bauverwaltung		14'000		20'000		14'260.90
4210.03	Gebühren Steuern		2'500		2'000		2'492.80
4260.01	Betreibungs- & Gerichtsgebühren		500		1'800		276.05
4260.03	Rückerstattungen (Diverse)		2'000		2'000		3'833.70
4612.01	Provision Kirchensteuerbezug		5'800		5'800		5'807.00
4612.02	Personalkosten Dittingen Verwaltungsgemeinschaft						387.00
4632.01	Kostenanteil EDV/Infrastruktur/Porto Burgerkorporation Wahlen		3'600		3'600		3'663.05
4632.02	Kostenanteil EDV/Infrastruktur/Porto Melioration Wahlen		500		700		467.60
4632.03	Kostenanteil EDV / Porto Einwohner & Burger Dittingen		15'850		1'000		1'114.50

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.01	Verrechneter Aufwand Personalkosten		12'000		12'000		12'000.00
0229	Gemeindeverwaltungsverbund (Kopfgemeinde)			844'990	844'990	834'492.90	834'492.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			554'550		551'165.80	
3010.02	Sitzungsgelder, Tages- & Halbtagesentschädigung			4'600		5'602.00	
3040.01	Erziehungszulagen			5'850			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			35'440		41'283.50	
3052.01	Pensionskassen			55'510		43'997.80	
3053.01	Unfallversicherungen			10'280		10'511.25	
3054.01	Familienausgleichskasse			7'550			
3055.01	Krankentaggeldversicherungen			5'870		5'687.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000		4'600.40	
3100.01	Büro- und Verbrauchsmaterial			37'000		24'517.43	
3102.01	Inserate, Abonnemente					2'175.85	
3113.01	Hardware (Anschaffung)					12'077.00	
3118.01	Software (Anschaffung / Releasewechsel)			10'760		22'352.45	
3118.02	Lizenzkosten Internetauftritt			8'545		8'542.00	
3130.02	Telefonkosten			5'700		5'469.35	
3132.01	Externe Rechnungsprüfung			1'100		1'026.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand			5'000		2'944.10	
3133.02	Internet-Standleitung & Mailboxen Kanton			7'055		7'083.60	
3158.01	Servicevertrag RUF & BrainCONNECT			71'720		69'353.25	
3158.02	Servicevertrag Multifunktionsgeräte Canon&Graphax			13'220		13'038.12	
3158.03	Servicevertrag Zeit AG			740		737.00	
3170.01	Kilometerentschädigung			500		1'430.25	
3170.02	Spesenentschädigungen			1'000		898.10	
4260.01	Rückerstattungen Ausgleichskasse						1'457.75
4612.01	Personalkosten Dittingen				282'900		293'820.59
4612.02	EDV-Kosten Dittingen				42'210		50'904.86
4612.03	Weiterbildungskosten Dittingen				1'000		1'593.60

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.04	Büro- und Verbrauchsmaterial Dittingen				15'000		13'633.65
4910.01	Personalkosten Wahlen				399'350		368'499.86
4910.02	EDV-Lizenzkosten Wahlen				80'530		90'692.01
4910.03	Weiterbildungskosten Wahlen				2'000		3'006.80
4910.04	Büro- und Verbrauchsmaterial Wahlen				22'000		10'883.78
029	Verwaltungsliegenschaften	112'320	69'691	119'117	67'891	106'859.95	85'443.15
0290	Verwaltungsliegenschaften	112'320	69'691	119'117	67'891	106'859.95	85'443.15
3010.01	Löhne Abwart	19'500		19'500		19'500.00	
3010.02	Löhne Hilfspersonal	10'000		10'000		8'588.00	
3030.01	Temporäre Arbeitskräfte						
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'880		1'900		2'171.85	
3053.01	Unfallversicherungen	1'120		1'200		1'014.40	
3054.01	Familienausgleichskasse	400		400			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		3'500		2'616.10	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		1'500		1'434.30	
3111.01	Anschaffung Maschinen	2'000		1'000		648.00	
3120.01	Wasser & Abwasser Laufenstrasse 2	3'000		3'000		2'835.00	
3120.02	Strom Laufenstrasse 2	11'000		12'000		10'261.55	
3120.03	Heizmaterial Laufenstr. 2 & Büsserachstr. 1	15'000		20'000		13'255.30	
3120.04	Wasser, Abwasser Breitenbachweg 1	2'400		2'000		2'317.00	
3120.05	Heizmaterial Breitenbachweg 1	3'000		5'000		2'483.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000					
3134.01	Haftpflicht & Sachversicherungen	3'000		3'000		2'951.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten allgemein	2'000		8'000		6'896.80	
3144.02	Unterhalt Aussenanlage	5'000		5'000		5'504.85	
3144.03	Unterhalt Breitenbachweg 1	5'000		3'000		4'915.15	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		13'291.85	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'020		8'517		6'175.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.01	Verrechneter Sachaufwand			600			
4260.01	Rückerstattungen Dritter						3'441.80
4470.01	Mietzinse Laufenstrasse 2		32'000		32'000		32'280.00
4470.02	Raummieten		5'500		3'700		5'529.75
4470.03	Baurechtszins Swisscom		1'191		1'191		1'191.60
4920.01	Verrechnete Miete Feuerwehrmagazin						12'000.00
4920.02	Verrechnete Miete Asylunterkunft		24'000		24'000		24'000.00
4930.01	Verrechneter Aufwand Kindergarten		7'000		7'000		7'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	223'875	73'700	210'390	71'700	375'827.40	184'302.05
11	Polizei	5'700	700	5'700	700	5'672.00	480.00
111	Polizei	5'700	700	5'700	700	5'672.00	480.00
1110	Polizei	5'700	700	5'700	700	5'672.00	480.00
3130.01	Leistungsvereinbarung Polizei "Ruhe & Ordnung"	5'700		5'700		5'672.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		700		700		480.00
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	119'270	1'000	95'235	1'000	110'360.50	92'369.60
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	119'270	1'000	95'235	1'000	110'360.50	92'369.60
1400	Allgemeines Rechtswesen	16'670	1'000	12'335	1'000	9'344.30	410.40
3132.01	Grundbuch- und Notariatskosten					798.55	
3132.02	Nachführung Vermessung	15'000		10'000		7'886.95	
3132.03	Nachführung Gemeinde-GIS			1'500		658.80	
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	1'670		835			

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Einbürgerungsgebühren		1'000		1'000		
4260.01	Rückerstattungen Dritter						410.40
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	102'600		82'900		101'016.20	91'959.20
3130.01	Klientenkosten KESB Laufental	7'500		5'500		6'547.60	
3612.01	KESB Laufental	95'100		77'400		94'468.60	
4612.01	Auflösung Debitorenkonto KESB Laufental						91'959.20
15	Feuerwehr	71'900	72'000	71'900	70'000	67'533.30	75'876.50
150	Feuerwehr	71'900	72'000	71'900	70'000	67'533.30	75'876.50
1500	Feuerwehr	71'900	72'000	71'900	70'000	67'533.30	75'876.50
3181.02	Ersatzabgaben Abschreibungen					778.15	
3181.03	Ersatzabgaben Differenzausbuchungen					15.20	
3499.01	Ersatzabgaben Vergütungszinsen					219.00	
3612.01	Beitrag Stützpunktfeuerwehr Laufental	68'200		68'200		65'820.95	
3900.01	Verrechnete Material- und Warenbezüge	3'000		3'000			
3910.01	Verrechneter Aufwand Feuerwehr	700		700		700.00	
4200.01	Ersatzabgaben laufendes Jahr		65'000		64'000		65'097.90
4200.02	Ersatzabgaben Vorjahre		7'000		6'000		8'801.95
4210.01	Ersatzabgaben Gebühren						721.10
4401.01	Ersatzabgaben Verzugszinsen						1'255.55
16	Militär und Bevölkerungsschutz	27'005		37'555		192'261.60	15'575.95
161	Militär	3'100		9'900		153'099.95	
1610	Militär			4'000			
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			4'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1611	Schiesswesen	3'100		5'900		153'099.95	
3101.01	Munitionsabrechnung	2'600		2'600		1'415.00	
3140.01	Sanierung stillgelegte Schiessanlage					138'288.90	
3301.01	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					11'904.90	
3612.02	Beitrag Schiessanlage Fluh	500		3'300		1'491.15	
162	Bevölkerungsschutz	23'905		27'655		39'161.65	15'575.95
1620	Zivilschutz	21'705		25'455		37'045.15	15'575.95
3111.02	Anschaffung Ausrüstungsmaterial					3'575.95	
3130.01	Telefon, Porti	305		305		304.20	
3130.02	Leistung Sirenenauslösung Polyalert	300		300			
3632.02	Zivilschutzkompanie Laufental	21'100		24'850		21'165.00	
3920.01	Verrechneter Aufwand Feuerwehrmagazin					12'000.00	
4501.01	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						3'575.95
4632.01	Zivilschutzkompanie Laufental						12'000.00
1621	Gemeindeführungsstab	2'200		2'200		2'116.50	
3632.01	RFS Regionaler Führungsstab	2'200		2'200		2'116.50	
2	BILDUNG	1'855'770	53'000	1'668'144	25'000	1'660'540.63	42'239.45
21	Obligatorische Schule	1'821'770	30'000	1'630'144		1'626'040.63	19'239.45
211	Kindergarten	292'670		253'250		219'268.90	
2110	Kindergarten	292'670		253'250		219'268.90	
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	206'200		189'600		159'987.10	
3040.01	Erziehungszulagen	310		400			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'260		12'300		12'463.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	Pensionskassen	20'880		13'200		17'376.90	
3053.01	Unfallversicherungen	320		300		247.95	
3054.01	Familienausgleichskasse	2'790		2'600			
3055.01	Krankentaggeldversicherungen	2'170		2'700		1'640.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600		600		560.00	
3100.01	Büromaterial	400		400		124.80	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		1'000		221.00	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	3'400		3'500		2'032.80	
3104.02	Spielmaterial	1'400		750		291.20	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000			
3111.01	Anschaffung Mobiliar, Maschinen Kindergarten	1'000		1'000			
3130.01	Telefon, Porti, Inserate	700		700		601.70	
3151.01	Unterhalt Maschinen	500		500		398.00	
3158.01	Umstellung Telefonie & WLAN	4'000					
3170.01	Reisekosten und Spesen	340		400		104.30	
3632.01	Kostenanteil Vorschulheilpädagogik (VSHP)	33'000		22'300		23'219.25	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						
212	Primarschule	1'097'890		1'129'515		1'106'779.83	19'239.45
2120	Primarschule	1'097'890		1'129'515		1'106'779.83	19'239.45
3000.01	Behörden und Kommissionen					2'995.00	
3010.01	Löhne Schulsekretariat					10'089.40	
3010.02	Löhne Besoldung Präsidium					1'600.00	
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	598'400		612'000		604'850.60	
3030.01	Löhne Praktikanten	6'000		6'000		4'183.35	
3040.01	Erziehungszulagen	7'570		12'500			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'860		41'000		47'811.70	
3052.01	Pensionskassen	54'620		63'500		62'965.10	
3053.01	Unfallversicherungen	1'000		1'000		978.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	Familienausgleichskasse	8'160		8'300			
3055.01	Krankentaggeldversicherungen	6'290		6'000		6'272.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500		1'291.10	
3100.01	Büromaterial	4'000		3'000		3'156.80	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500				644.65	
3102.01	Inserate Abonnemente	1'000		700		566.00	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	14'000		15'685		15'141.70	
3104.02	Turnmaterial	1'000		1'000		1'000.00	
3104.03	Werkmaterial	9'500		5'000		5'173.30	
3104.04	Therapiematerial LEGA	600		450		151.00	
3104.05	Schülerbibliothek	2'700		2'700		2'145.40	
3104.06	Lehrerbibliothek	500		500		25.00	
3109.01	Multifunktionsgerät, Druckkosten	10'000		10'000		9'391.58	
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	700				3'408.00	
3118.01	Anschaffungen EDV-Material	1'000				2'138.00	
3119.01	Ersatz Musikinstrumente, Unterhalt	500		500		234.00	
3130.01	Telefon, Porti	1'600		600		1'637.20	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		3'000			
3158.01	Lizenzkosten & Support Internetauftritt	3'000		1'500		1'477.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300		400			
3171.01	Beitrag an Schulreisen	1'700		2'000		807.20	
3171.02	Beitrag an Skilager	6'500		6'500			
3171.03	Projektwochen	1'100		1'800			
3171.04	Exkursionen	3'000		3'600		1'075.00	
3171.05	Beitrag an Lager	7'000		9'300			
3199.01	Schulschlussfeier	450				36.70	
3199.02	Verschiedener Aufwand	1'000		1'000		2'252.40	
3199.04	Schulpool, Präventionspool	3'100		2'500		2'500.00	
3612.01	Schulgeld an andere Gemeinde	9'240		8'880		9'240.00	
3632.01	Kostenanteil Integrative Schulungsform (ISF)	99'000		87'900		102'311.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.02	Kostenanteil Logopädie	52'000		50'900		49'812.15	
3632.04	Kostenanteil Einführungs-klasse	30'000		49'100		37'983.40	
3632.05	Kostenanteil Kleinklasse	16'000		20'200		19'587.00	
3632.07	Kostenanteil Psychomotorik	4'500				2'743.05	
3632.08	Kostenanteil allgemeine Kosten					673.15	
3636.01	Beitrag Turnhalle (TSV Wahlen)	88'000		88'000		88'431.80	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						10'848.20
4612.02	Ertrag Skilagerkonto						4'097.75
4612.03	Ertrag Schulkonto						4'293.50
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
214	Musikschule	65'000		50'000		48'922.85	
2140	Musikschule	65'000		50'000		48'922.85	
3632.01	Beitrag Regionale Musikschule	65'000		50'000		48'922.85	
217	Schulliegenschaften	217'210	30'000	113'479		251'069.05	
2171	Schulliegenschaften (Kindergarten)	44'830		49'200		49'813.95	
3010.01	Löhne Abwart	12'500		12'500		12'499.80	
3010.02	Löhne Hilfspersonal	4'000		2'000		3'948.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'050		1'000		1'288.30	
3053.01	Unfallversicherungen	630		650		567.20	
3054.01	Familienausgleichskasse	220		200			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'500		172.45	
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'000			
3120.01	Wasser und Abwasser	1'500		1'700		915.15	
3120.02	Strom	2'000		2'000		1'637.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'500		5'200		3'343.05	
3134.01	Haftpflicht & Sachversicherungen	2'100		2'100		2'099.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten	4'000		8'000		12'067.45	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'830		4'050		4'275.00	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand			300			
3930.01	Verrechneter Aufwand Heizmaterial	7'000		7'000		7'000.00	
2172	Schulliegenschaften (Primarschule)	172'380	30'000	64'279		201'255.10	
3010.01	Löhne Abwart	28'000		18'800		18'799.80	
3010.02	Löhne Hilfspersonal	1'400		1'200		1'351.00	
3030.01	Temporäre Arbeitskräfte						
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'070		1'330		2'176.95	
3053.01	Unfallversicherungen	1'120		900		774.30	
3054.01	Familienausgleichskasse	400		270			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		2'500		2'774.90	
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3120.01	Wasser und Abwasser	3'000		2'300		2'109.30	
3120.02	Strom	2'000		3'100		2'384.40	
3120.03	Heizmaterial	5'000		10'000		5'175.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'000		5'500			
3134.01	Haftpflicht & Sachversicherungen	1'900		1'700		1'615.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten	4'000		4'000		5'517.15	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'000		4'000		2'787.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		1'513.70	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	105'990		6'879		4'275.00	
3893.01	Vorfinanzierung Erweiterung Primarschulhaus					150'000.00	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand			300			
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung Erweiterung Primarschulhaus		30'000				
219	Übrige obligatorische Schule	149'000		83'900			
2190	Schulleitung und Schulrat	147'920		83'900			

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Entschädigung Schulrat	2'400		2'400			
3000.02	Jahresbesoldung Präsidium Schulrat	1'600		1'600			
3010.01	Löhne Schulsekretariat	13'000		12'000			
3020.01	Löhne Schulleitung	101'400		50'000			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700		4'300			
3052.01	Pensionskasse	14'280		7'000			
3053.01	Unfallversicherung	370		800			
3054.01	Familienausgleichskasse	1'600		1'500			
3055.01	Krankentaggeldversicherung	1'070		800			
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	3'000		2'000			
3100.01	Büromaterial	1'000		1'000			
3130.01	Porti	500		500			
2192	Volksschule, sonstiges	1'080					
3634.01	Spitalbeschulung Kindergärtner & Primarschüler	1'080					
29	Übriges Bildungswesen	34'000	23'000	38'000	25'000	34'500.00	23'000.00
299	Übrige Bildung	34'000	23'000	38'000	25'000	34'500.00	23'000.00
2990	Übrige Bildung	34'000	23'000	38'000	25'000	34'500.00	23'000.00
3199.01	Schüler U-Abonnemente	34'000		38'000		34'500.00	
4260.01	Elternbeiträge Schüler U-Abonnemente		23'000		25'000		23'000.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE	76'101	3'335	68'994		47'750.35	646.00
31	Kulturerbe	400		400		400.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	400		400		400.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	400		400		400.00	
3636.01	Baselbieter Heimatschutz	300		300		300.00	
3636.02	Natur- & Heimatschutz Baselland	100		100		100.00	
32	Kultur allgemein	53'960		52'020		42'966.35	646.00
321	Bibliotheken	4'500		4'500		4'129.00	
3210	Bibliotheken	4'500		4'500		4'129.00	
3636.01	Stedtlibibliothek und Ludothek Laufen	4'500		4'500		4'129.00	
329	Kultur, sonstiges	49'460		47'520		38'837.35	646.00
3290	Kultur, sonstiges	49'460		47'520		38'837.35	646.00
3101.01	Kauf Fotobücher altes Wahlen					606.65	
3101.02	Kauf Bild- und Textband LAUFENTAL					322.00	
3199.01	Banntag	3'500		3'500		2'758.85	
3199.02	Jungbürgerfeier	4'000		4'000		2'133.50	
3199.03	Neuzuzügerapéro	2'000				1'200.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'570					
3320.01	Planmässige Abschreibungen Immaterielle Anlagen	3'890		4'120		4'349.35	
3636.01	Beiträge für Kulturelles	2'500		5'000		2'200.00	
3636.02	Beitrag Musikverein Wahlen	3'500		3'500		3'500.00	
3636.03	Beitrag an TSV Wahlen	2'500		2'500		2'500.00	
3636.04	Beitrag an Männerchor	1'500		1'500		1'500.00	
3636.05	Beitrag an Gschwellti-Clique	1'000		1'000		1'000.00	
3636.06	Beitrag an Schützengesellschaft	1'500		1'500		1'500.00	
3636.07	Beitrag an Freizeitclub	100		100		100.00	
3636.08	Beitrag an Altersausflug	3'500		3'500		3'500.00	
3636.09	Beitrag an Jagdgesellschaft	100		100		100.00	
3636.10	Beitrag an Elternverein	300		300		300.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.11	Beitrag an Spielgruppe Wahlen	200		200		200.00	
3636.13	Beitrag Pro Juventute	500		500		312.00	
3636.15	Beitrag Schwimmbad Laufen	3'800		3'700		3'755.00	
3636.16	Förderungsbeitrag Naherholungsgebiet an Bürgerkorporation Wahlen	7'000		7'000		7'000.00	
3636.17	Beitrag an Museum Laufental	5'500		5'500			
4250.01	Verkaufserlös Fotobücher altes Wahlen						600.00
4250.02	Verkaufserlös Bild- und Textband LAUFENTAL						46.00
34	Sport und Freizeit	21'741	3'335	16'574		4'384.00	
341	Sport	21'641	3'335	16'474		4'284.00	
3410	Sport	21'641	3'335	16'474		4'284.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		2'500		1'561.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	320		170		124.65	
3053.01	Unfallversicherungen	190		40		25.25	
3054.01	Familienausgleichskasse	70		30			
3149.01	Unterhalt Sport- u. Freizeitanlage	9'000		12'000		2'572.10	
3160.01	Baurechtszins Sportanlage TSV Wahlen	1		1		1.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'060		333			
3900.01	Verrechneter Sachaufwand			1'400			
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung Sport- und Freizeitplatz Turnhalle		3'335				
342	Freizeit	100		100		100.00	
3420	Freizeit	100		100		100.00	
3199.01	Wanderwege	100		100		100.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	268'900	63'000	368'200	63'000	251'529.90	63'085.45
41	Kranken- und Pflegeheime	84'500		189'500		98'238.65	127.80
412	Kranken- und Pflegeheime	84'500		189'500		98'238.65	127.80
4120	Kranken- und Pflegeheime	84'500		189'500		98'238.65	127.80
3614.01	Anteil an Pflegefinanzierung	83'000		188'000		94'253.25	
3636.01	Anteil Beratungsstelle Laufental	1'500		1'500		1'222.30	
3637.01	Nachzahlung Pflegebeiträge 2011					2'763.10	
4636.01	Rückerstattung Altersheim						127.80
42	Ambulante Krankenpflege	113'100		106'400		82'486.80	
421	Ambulante Krankenpflege	113'100		106'400		82'486.80	
4210	Ambulante Krankenpflege	113'100		106'400		82'486.80	
3612.01	Mütter- und Väterberatung	15'600		12'300		14'452.85	
3636.01	Spitex Laufental	95'000		92'100		63'972.95	
3636.02	Ambulante Pflegeleistungen	2'000		500		486.00	
3637.01	Beitrag ambulante Geburten	500		1'500		3'575.00	
43	Gesundheitsprävention	71'300	63'000	72'300	63'000	70'804.45	62'957.65
433	Schulgesundheitsdienst	71'300	63'000	72'300	63'000	70'804.45	62'957.65
4330	Schulgesundheitsdienst			1'000			
3130.01	Schularzt			1'000			
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	71'300	63'000	71'300	63'000	70'804.45	62'957.65
3130.03	Behandlungskosten	70'000		70'000		69'504.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Verrechneter Aufwand Kinder- u. Jugendzahnpflege	1'300		1'300		1'300.00	
4260.01	Elternbeiträge		57'000		55'000		56'785.60
4631.01	Beiträge vom Kanton		6'000		8'000		6'172.05
5	SOZIALE SICHERHEIT	829'420	322'000	739'015	235'000	656'530.55	276'748.10
52	Invalidität					103'220.00	
522	Ergänzungsleistungen IV					103'220.00	
5220	Ergänzungsleistungen IV					103'220.00	
3631.01	Ergänzungsleistungen IV					103'220.00	
53	Alter und Hinterlassene	344'500		337'215		147'905.95	24.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000		1'400		3'970.95	24.00
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	2'000		1'400		3'970.95	24.00
3637.01	Beiträge an AHV (Erlasse)	2'000		1'400		3'970.95	
4260.01	Rückerstattung von AHV (Erlasse)						24.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	340'000		333'700		143'935.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	340'000		333'700		143'935.00	
3631.01	Ergänzungsleistung AHV	340'000		333'700		143'935.00	
535	Leistungen an Alter	2'500		2'115			
5350	Leistungen an Alter	2'500		2'115			
3636.02	Fachkommission für Altersfragen (FAKA)	2'500		2'115			

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	15'000		10'500		20'956.70	
544	Jugendschutz	15'000		10'500		20'956.70	
5440	Jugendschutz, allgemein	15'000		10'500		20'956.70	
3130.01	Jugendzentrum Laufen und Jugendsozialarbeit Laufental	15'000				20'956.70	
3130.02	Jugendsozialarbeit Laufental			10'500			
55	Arbeitslosigkeit			500			
599	Arbeitslosigkeit			500			
5590	Arbeitslosigkeit			500			
3637.01	Beitrag Integrationsprogramm			500			
56	Soziales Wohnungswesen			500			
560	Soziales Wohnungswesen			500			
5600	Soziales Wohnungswesen			500			
3637.01	Mietzinszuschüsse			500			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	469'920	322'000	388'300	235'000	384'447.90	276'724.10
572	Sozialhilfe	202'000	80'000	132'000	20'000	139'516.85	43'867.55
5720	Sozialhilfe	202'000	80'000	132'000	20'000	139'516.85	43'867.55
3636.02	Mitgliederbeitrag SHB	2'000		2'000		1'998.10	
3637.01	Unterstützung Sozialhilfe						
3637.01	Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz	200'000		130'000		137'518.75	
4260.01	Rückerstattungen Sozialhilfe						
4260.01	Rückerstattungen Dritter		30'000		20'000		16'740.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		50'000				27'127.55
573	Asylwesen	205'420	242'000	193'450	215'000	189'388.05	232'856.55
5730	Asylwesen	205'420	242'000	193'450	215'000	189'388.05	232'856.55
3010.01	Löhne Asylantenbetreuung	8'000		8'000		7'653.50	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	510		540		597.35	
3053.01	Unfallversicherungen	100		100		64.55	
3054.01	Familienausgleichskasse	110		110			
3100.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700		700		326.00	
3119.01	Übrige Anschaffungen			5'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter			1'000			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	29'000		32'000		28'910.05	
3637.01	Unterstützung Asylbewerber					124'836.60	
3637.01	Unterstützung Asylbewerber	140'000		119'000			
3910.01	Verrechneter Aufwand Asylwesen	3'000		3'000		3'000.00	
3920.01	Verrechneter Aufwand Miete Asylunterkunft	24'000		24'000		24'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Asylbewerber						8'178.20
4260.01	Rückerstattungen Asylbewerber		8'000		7'000		
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		234'000		208'000		224'678.35
579	Übriges Sozialwesen	62'500		62'850		55'543.00	
5790	Übriges Sozialwesen	62'500		62'850		55'543.00	
3612.01	Sozialdienste Laufental	58'000		56'850		51'465.00	
3636.01	Verschiedene Beiträge	4'500		6'000		4'078.00	
59	Übrige soziale Wohlfahrt			2'000			
592	Hilfsaktionen im Inland			1'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5920	Hilfsaktionen im Inland			1'000			
3636.01	Katastrophenhilfe Schweiz			1'000			
593	Hilfsaktionen im Ausland			1'000			
5930	Hilfsaktionen im Ausland			1'000			
3636.01	Katastrophenhilfe Ausland			1'000			
6	VERKEHR	249'460	36'795	261'187	36'795	375'595.65	26'093.99
61	Strassenverkehr	222'860	10'195	234'587	10'195	349'795.65	2'603.99
615	Gemeindestrassen / Werkhof	222'860	10'195	234'587	10'195	349'795.65	2'603.99
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	222'860	10'195	234'587	10'195	349'795.65	2'603.99
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000		10'000		7'689.50	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	640		760		260.65	
3053.01	Unfallversicherungen	380		250		222.20	
3054.01	Familienausgleichskasse	140		140			
3101.01	Signalisierungen, Strassenmarkierungen, Verkehrsschilder	1'000		5'000		186.85	
3101.02	Benzin, Brennstoffe	1'000		1'000		75.60	
3101.03	Beflaggung			500			
3101.04	Streusalz, Splitt	2'000					
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		3'000		22.50	
3120.01	Öffentliche Beleuchtung	19'500		19'500		17'452.50	
3120.02	Abwasser Gemeindestrassen	11'810		11'662		11'802.30	
3130.01	Nachführung Leitungskataster	2'700		3'000		1'944.00	
3130.02	Strassenreinigung durch Dritte	19'000					
3134.01	Haftpflicht & Sachversicherungen	3'700		3'700		50.60	
3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	3'000		5'000		1'585.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.02	Strassenunterhalt			5'000		3'205.35	
3141.03	Betrieb und Unterhalt öffentliche Beleuchtung BKW Energie AG - Dauer: 01.01.14-31.12.21	6'000		6'000		5'825.00	
3141.04	Radweg Laufen-Breitenbach	500		500		342.85	
3141.05	Strassenreinigung Dritte			12'000		11'119.80	
3141.06	Schneeräumung			4'000		3'609.70	
3141.07	Unterhalt Parkplätze	1'000		10'000		804.05	
3141.08	Baurechtszins Wartekabine Parz. 28 - Dauer: 31.10.10-31.10.20	1'000		1'000		1'000.00	
3149.01	Unterhalt öffentliche Anlagen	3'000		1'500		2'441.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		7'000		3'094.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000					
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			500		232.55	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	113'240		122'028		116'828.65	
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	1'250		1'247			
3893.04	Vorfinanzierung Sanierung Sennweg					160'000.00	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand			300			
4240.01	Nachtparkgebühren		2'000		2'000		
4631.01	Gewerbeparkkarteneinnahmen						1'909.04
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Umbau Untergrund Container		695		695		694.95
4893.03	Entnahme aus Vorfinanzierung Sanierung Zweigenweg		7'500		7'500		
62	Öffentlicher Verkehr	26'600	26'600	26'600	26'600	25'800.00	23'490.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr	26'600	26'600	26'600	26'600	25'800.00	23'490.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	26'600	26'600	26'600	26'600	25'800.00	23'490.00
3109.01	Gemeinde-Tageskarten SBB	26'600		26'600		25'800.00	
4250.01	Verkauf Gemeinde-Tageskarten SBB		26'600		26'600		23'490.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.02	Verkauf Gemeinde-Tageskarten SBB (neues Jahr)						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	657'970	585'190	681'985	612'831	728'508.08	637'010.48
71	Wasserversorgung	158'090	158'090	189'548	189'548	200'261.88	200'261.88
710	Wasserversorgung	158'090	158'090	189'548	189'548	200'261.88	200'261.88
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	158'090	158'090	189'548	189'548	200'261.88	200'261.88
3000.01	Behörden und Kommissionen	500		500			
3010.01	Lohn Brunnenmeister	11'000		8'000		10'405.00	
3010.02	Lohn Stellvertreter Brunnenmeister	4'000		4'000		3'532.00	
3030.01	Temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'050		320		453.35	
3053.01	Unfallversicherungen	630		500		226.80	
3054.01	Familienausgleichskasse	220		180			
3100.01	Büromaterial	500		500			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		748.25	
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
3111.02	Anschaffungen Wassermesser	7'000		7'000			
3120.01	Strom	5'700		4'800		5'670.02	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	2'200		1'600		2'176.93	
3130.02	Wasseruntersuchungen	4'000		4'000		3'475.80	
3130.03	Nachführung Leitungskataster	14'000		11'000		8'154.45	
3130.04	Honorare	1'000		1'000			
3134.01	Haftpflicht & Sachversicherungen					221.80	
3143.01	Unterhalt WL, Hydranten, WV	33'000		33'000		30'604.31	
3151.01	Unterhalt Mobiliar	6'000		6'000		782.78	
3151.02	Wartungsvertrag Ultrafiltrationsanlage WV WABAG Wassertechnik AG	12'000		12'000		7'800.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.03	Wartungsvertrag Steuerung WV Endress+Hauser Metso AG	4'000		3'000		3'890.19	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		885.20	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'290		55'348		53'347.95	
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			4'400			
3612.01	Wasserbezug von Laufen	25'000		21'400		64'387.05	
3910.01	Verrechneter Aufwand Wasserversorgung	3'500		3'500		3'500.00	
4210.01	Nachführung Leitungskataster		7'000		7'000		1'220.25
4240.01	Gebühr Wasser		99'000		93'000		99'497.35
4240.02	Zählermiete		4'600		4'600		4'601.70
4240.03	Grundgebühr Wasser		16'000		16'000		16'158.40
4260.01	Rückerstattungen Dritter		500		500		0.10
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		27'990		60'500		70'819.08
4900.01	Verrechnete Material- und Warenbezüge		3'000		3'000		
4940.01	Verrechnete Aktivzinsen				4'948		7'965.00
72	Abwasserbeseitigung	376'200	376'200	369'200	369'200	371'980.63	371'980.63
720	Abwasserbeseitigung	376'200	376'200	369'200	369'200	371'980.63	371'980.63
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	376'200	376'200	369'200	369'200	371'980.63	371'980.63
3000.01	Behörden und Kommissionen	500		500		72.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'000		798.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		80		14.85	
3053.01	Unfallversicherungen	60				14.15	
3054.01	Familienausgleichskasse	20		20			
3100.01	Büromaterial	100		100			
3130.02	Abwasser Meteorreglement						
3130.03	Nachführung Leitungskataster	21'500		22'000		15'115.30	
3143.01	Unterhalt Kanalisationsanlagen	25'000		25'000		13'848.31	
3143.02	Unterhalt Drainage	9'000		9'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	48'200		70'435		62'235.45	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen	68'220		49'185		9'162.17	
3612.01	BK ARA Laufental / Lüsseltal	201'000		189'000		139'220.40	
3893.02	Vorfinanzierung KL Sennweg					130'000.00	
3910.01	Verrechneter Aufwand Abwasserbeseitigung	1'500		1'500		1'500.00	
3940.01	Verrechnete Passivzinsen			1'380			
4210.01	Nachführung Leitungskataster		10'000		10'000		2'950.75
4240.01	Gebühr Schmutzwasser		228'000		221'000		228'539.38
4240.02	Grundgebühr Schmutzwasser		31'000		31'000		31'766.60
4240.03	Grundgebühr Regenwasser		10'000		10'000		10'406.25
4240.04	Gebühr Sauberwasser in Schmutzwasserkanal		66'000		66'000		66'260.65
4240.05	Gebühr Sauberwasser in Sauberwasserkanal		29'000		29'000		29'477.00
4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung KL Zweigenweg		2'200		2'200		
4940.01	Verrechnete Aktivzinsen						2'580.00
73	Abfallwirtschaft	51'140	42'400	55'313	46'583	49'392.42	43'179.57
730	Abfallwirtschaft	51'140	42'400	55'313	46'583	49'392.42	43'179.57
7300	Abfallbewirtschaftung	8'740		8'730		6'212.85	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000		476.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130		120		60.15	
3053.01	Unfallversicherungen	80		80		12.45	
3054.01	Familienausgleichskasse	30		30			
3130.01	Häckseldienst	2'500		2'500		2'199.90	
3130.02	Entsorgung Sonderabfälle	500		500		84.00	
3612.01	Beitrag an Kadaversammelstelle	3'500		3'500		3'380.35	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	42'400	42'400	46'583	46'583	43'179.57	43'179.57
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'200		7'200		5'320.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	460		700			
3053.01	Unfallversicherungen	270		280		213.25	
3054.01	Familienausgleichskasse	100		100			
3130.04	Grüngutentsorgung	25'000		31'500		22'373.20	
3151.01	Unterhalt Wertstoffsammelstelle	2'000		2'000		5'019.95	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					360.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'690		3'803		4'014.00	
3510.01	Einlage in Spezialfinanzierungen	1'680				4'879.17	
3910.01	Verrechneter Aufwand Abfallbeseitigung	1'000		1'000		1'000.00	
4240.02	Grundgebühren		40'000		40'000		40'537.45
4260.01	Rückerstattung Kelsag		2'400		2'900		2'472.12
4260.02	Rückerstattungen Dritter						128.00
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				164		
4900.01	Interne Verrechnung von Sachaufwand				3'500		
4940.01	Verrechnete Aktivzinsen				19		42.00
74	Gewässerverbauungen	1'000		2'000		155.20	
741	Gewässerverbauungen	1'000		2'000		155.20	
7410	Gewässerverbauungen	1'000		2'000		155.20	
3142.01	Unterhalt Wahlenbach	1'000		2'000		155.20	
75	Arten- und Landschaftsschutz	300		300		300.00	
750	Arten- und Landschaftsschutz	300		300		300.00	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	300		300		300.00	
3636.01	Beitrag Naturschutz	300		300		300.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	6'970	5'100	6'930	5'100	5'823.65	5'300.00
762	Tierhaltung	5'080	5'100	5'060	5'100	3'889.45	5'300.00
7620	Hundehaltung	5'080	5'100	5'060	5'100	3'889.45	5'300.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600		1'600		1'596.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		110		124.60	
3053.01	Unfallversicherungen	60		30		25.85	
3054.01	Familienausgleichskasse	20		20			
3101.01	Behältersäcke	1'500		1'500		380.00	
3101.02	Entsorgung Hundekot	1'000		1'000		912.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300		300		301.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					50.00	
3910.01	Verrechneter Aufwand Hundehaltung	500		500		500.00	
4240.01	Hundegebühren		5'100		5'100		5'300.00
769	Übriger Umweltschutz	1'890		1'870		1'934.20	
7690	Übriger Umweltschutz	1'890		1'870		1'934.20	
3010.01	Lohn Feuerschau	1'700		1'700		1'642.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	110		120		177.20	
3053.01	Unfallversicherungen	60		30		15.00	
3054.01	Familienausgleichskasse	20		20			
3170.01	Reisekosten und Spesen					100.00	
77	Friedhof und Bestattungen	36'890	3'400	35'350	2'400	46'116.45	3'424.40
771	Friedhof und Bestattungen	36'890	3'400	35'350	2'400	46'116.45	3'424.40
7710	Friedhof und Bestattungen	36'890	3'400	35'350	2'400	46'116.45	3'424.40
3010.01	Lohn Totengräber	3'300		3'300		2'061.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Lohn Friedhofgärtner	3'300		3'300		7'455.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	420		410		702.75	
3053.01	Unfallversicherungen	250		200		154.05	
3054.01	Familienausgleichskasse	90		90			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500			
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
3120.01	Strom	600		600		246.00	
3120.02	Abwasser Friedhofanlage	1'000		1'000		995.95	
3130.01	Beitrag an Kremationskosten	8'000		7'000		8'994.35	
3140.01	Unterhalt Friedhofanlage	10'000		6'000		14'448.65	
3149.01	Unterhalt Turmuhr			700			
3149.02	Friedhofbeleuchtung			200		81.30	
3158.01	Servicevertrag Tomba	500		500		442.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen					58.80	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'930		9'450		9'975.00	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand			600			
3910.01	Verrechneter Aufwand Friedhof und Bestattungen	500		500		500.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'400		2'400		3'424.40
79	Raumordnung	27'380		23'344		54'477.85	12'864.00
790	Raumordnung	27'380		23'344		54'477.85	12'864.00
7900	Raumplanung	27'380		23'344		54'477.85	12'864.00
3131.01	Honorare Orts- & diverse Planungen	10'000		5'000		35'168.30	
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	17'380		18'344		19'309.55	
4611.01	Entschädigung vom Kanton						12'864.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	45'095	61'831	46'996	61'631	49'384.40	79'380.26

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
81	Landwirtschaft	38'420		40'520		43'299.90	
814	Produktionsverbesserung	38'420		40'520		43'299.90	
8140	Produktionsverbesserungen	38'420		40'520		43'299.90	
3010.01	Lohn Landwirtschaftsbeauftragter	1'700		1'700		1'708.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	110		120		133.35	
3053.01	Unfallversicherungen	60		30		27.65	
3054.01	Familienausgleichskasse	20		20			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		42.00	
3130.01	Schädlingsbekämpfung	300		300		1'013.90	
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	36'130		38'250		40'375.00	
82	Forstwirtschaft	4'051		3'851		3'851.00	
820	Forstwirtschaft	4'051		3'851		3'851.00	
8200	Forstwirtschaft	4'051		3'851		3'851.00	
3636.01	Waldrandpflegekonzept 2014 - 2029 WEB oberes Laufental (Planung auf 15 Jahre)	3'851		3'851		3'851.00	
3636.02	Beiträge Wald beider Basel	200					
83	Jagd und Fischerei	2'234	2'335	2'234	2'335	2'233.50	2'335.00
830	Jagd und Fischerei	2'234	2'335	2'234	2'335	2'233.50	2'335.00
8300	Jagd und Fischerei	2'234	2'335	2'234	2'335	2'233.50	2'335.00
3631.01	Beiträge an Kanton	454		454		453.50	
3636.01	Beitrag an Bürgerkorporation	1'780		1'780		1'780.00	
4100.01	Jagdpacht		2'200		2'200		2'200.00
4100.02	Fischereipacht		135		135		135.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Energie	390	59'496	391	59'296		77'045.26
871	Elektrizität		58'596		58'596		76'083.00
8710	Elektrizität		58'596		58'596		76'083.00
4120.01	Konzession BKW Stromverteilung		58'596		58'596		76'083.00
873	Übrige Energie	390	900	391	700		962.26
8730	Übrige Energie		900		700		962.26
4390.01	CO2-Rückerstattung		900		700		962.26
8731	Fernwärmebetriebe	390		391			
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	390		391			
9	FINANZEN UND STEUERN	80'740	3'730'542	159'457	3'754'030	308'400.27	3'786'090.01
91	Steuern	4'400	1'887'000	15'000	1'767'000	31'608.75	1'997'059.77
910	Steuern	4'400	1'887'000	15'000	1'767'000	31'608.75	1'997'059.77
9100	Steuern aktuelles Jahr		1'861'000		1'747'000	12'627.75	1'916'366.32
3182.01	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Pers.					12'365.10	
3184.01	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Pers.					262.65	
4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'690'000		1'580'000		1'714'346.45
4000.02	Sondersteuern / Kapitaleistungen (3a oder PK)		10'000		10'000		18'760.30
4000.03	Nach- / Strafsteuern natürliche Personen						2'030.95
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		100'000		100'000		98'173.75
4002.01	Quellensteuern		15'000		20'000		43'319.97
4010.01	Ertragssteuern juristische Personen		23'000		18'000		17'970.40

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		23'000		19'000		21'764.50
9101	Steuern Vorjahre	3'000		12'000		17'619.85	54'438.65
3182.01	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Pers. Vorjahre						1'495.65
3183.02	Abschreibungen natürliche Personen	3'000		11'000		9'992.20	
3183.03	Differenzausbuchungen					229.70	
3184.01	Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Pers. Vorjahre					36.00	
3185.02	Abschreibungen juristische Personen			1'000			
4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre						10'072.05
4000.02	Sondersteuern / Kapitaleistungen (3a/PK) Vorjahre						28'529.90
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre					7'361.95	
4010.01	Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre						12'386.40
4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre						1'954.65
9102	Zinsdienst Steuern	1'400	26'000	3'000	20'000	1'361.15	26'254.80
3403.01	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	1'400		3'000		1'361.15	
4403.01	Verzugszinsen Steuern		26'000		20'000		26'254.80
93	Finanz- und Lastenausgleich	38'000	1'839'842	66'740	1'982'040	66'234.00	1'776'397.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	38'000	1'839'842	66'740	1'982'040	66'234.00	1'776'397.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	38'000	1'839'842	66'740	1'982'040	66'234.00	1'776'397.00
3623.01	Beitrag Ausgleichfonds			28'400		28'280.00	
3631.01	Beitrag Realschulbautenübernahme	38'000		38'340		37'954.00	
4621.01	Kumulierte Sonderlastenabgeltung						9'111.00
4621.02	Sonderlastenabgeltung Nicht-Siedlungsfläche		28'452		28'409		28'409.00
4622.01	Horizontaler Finanzausgleich		1'450'000		1'478'000		1'402'118.00
4622.02	Übergangsbeitrag		135'390		180'520		
4622.03	Zusätzliche Lastenabgeltung Bildung (Weite)				54'791		

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4625.01	Zusatzbeitrag						200'000.00
4631.01	Beitrag HarmoS 6. Primarschuljahr		155'000		167'900		61'354.00
4631.02	Beitrag EL/Pflegefinanzierung		71'000		72'420		75'405.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	38'340	3'700	77'717	4'990	90'106.12	12'633.24
961	Zinsen	36'640	2'700	75'917	4'080	81'607.00	4'775.39
9610	Zinsen	36'640	2'700	75'917	4'080	81'607.00	4'775.39
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	36'640		70'950		71'020.00	
3940.01	Verrechnete Aktivzinsen			4'967		10'587.00	
4409.01	Zinsertrag Wertschriften		2'700		2'700		4'775.39
4940.01	Verrechnete Passivzinsen				1'380		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'000		910		1'017.85
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'000		910		1'017.85
4430.01	Pachtzinse		1'000		910		1'017.85
969	Übriges Finanzvermögen	1'700		1'800		8'499.12	6'840.00
9690	Übriges Finanzvermögen	1'700		1'800		8'499.12	6'840.00
3130.01	Bank- und PC-Spesen	1'700		1'800		1'659.12	
3896.01	Einlagen in Neubewertungsreserven					6'840.00	
4440.01	Marktwertanpassungen Finanzanlagen						6'840.00
99	Nicht aufgeteilte Posten					120'451.40	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					65'411.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					65'411.00	
3010.01	Ferien- und Überzeitguthaben des Personals					5'411.00	
3052.01	BLPK-Unterdeckung Gemeindelehrkräfte					60'000.00	
999	Abschluss					55'040.40	
9990	Abschluss					55'040.40	
9000.01	Ertragsüberschuss					55'040.40	
	Total	5'169'551	5'068'834	5'879'275	5'831'768	6'073'260.03	6'073'260.03
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss		100'717		47'507		
	Total	5'169'551	5'169'551	5'879'275	5'879'275	6'073'260.03	6'073'260.03

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	105'000				74'823.50	
	Nettoausgaben		105'000				74'823.50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	25'000		25'000		12'518.10	
	Nettoausgaben		25'000		25'000		12'518.10
2	BILDUNG			2'460'000		655'064.05	
	Nettoausgaben				2'460'000		655'064.05
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	30'000		230'000		11'800.80	
	Nettoausgaben		30'000		230'000		11'800.80
6	VERKEHR	762'000		520'000		294'343.05	
	Nettoausgaben		762'000		520'000		294'343.05
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	669'000	200'000	1'095'000	80'000	206'613.00	249'258.90
	Nettoeinnahmen / Ausgaben		469'000		1'015'000	42'645.90	
8	VOLKSWIRTSCHAFT			250'000			
	Nettoausgaben				250'000		
9	FINANZEN UND STEUERN					249'258.90	1'255'162.50
	Nettoeinnahmen					1'005'903.60	
Total		1'591'000	200'000	4'580'000	80'000	1'504'421.40	1'504'421.40
	Einnahmenüberschuss						
	Ausgabenüberschuss		1'391'000		4'500'000		
Total		1'591'000	1'591'000	4'580'000	4'580'000	1'504'421.40	1'504'421.40

Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	1'591'000		4'580'000		1'255'162.50	
50	SACHANLAGEN	1'436'000		4'250'000		1'224'630.35	
500	Grundstücke						
5000	Grundstücke						
501	Strassen / Verkehrswege	732'000		490'000		294'343.05	
5010	Strassen / Verkehrswege	732'000		490'000		294'343.05	
502	Wasserbau						
5020	Wasserbau						
503	Übriger Tiefbau	644'000		1'070'000		188'598.95	
5030	Übrige Tiefbauten	644'000		1'070'000		188'598.95	
504	Hochbauten			2'500'000		741'688.35	
5040	Hochbauten			2'500'000		741'688.35	
505	Waldungen						
5050	Waldungen						
506	Mobilien	60'000		190'000			

Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060	Mobilien	60'000		190'000			
509	Übrige Sachanlagen						
5090	Übrige Sachanlagen						
52	IMMATERIELLE ANLAGEN	125'000		330'000		30'532.15	
520	Software	45'000					
5200	Software	45'000					
521	Patente / Lizenzen						
5210	Patente / Lizenzen						
529	Übrige immaterielle Anlagen	80'000		330'000		30'532.15	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	80'000		330'000		30'532.15	
54	DARLEHEN						
542	Gemeinden und Zweckverbände						
5420	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände						
544	Öffentliche Unternehmungen						
5440	Darlehen an öffentliche Unternehmungen						
545	Private Unternehmungen						

Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5450	Darlehen an private Unternehmungen						
546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						
5460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
55	BETEILIGUNGEN						
554	Öffentliche Unternehmungen						
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						
555	Private Unternehmungen						
5550	Beteiligungen an private Unternehmungen						
556	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						
5560	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						
56	EIGENE INVESTITIONSBEITRÄGE						
560	Bund		30'000				
5600	Investitionsbeiträge an den Bund						
561	Kanton						

Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5610	Investitionsbeiträge an Kanton						
562	Gemeinden und Zweckverbände						
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
564	Öffentliche Unternehmungen						
5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen						
565	Private Unternehmungen						
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen						
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						
5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen		30'000				
59	ABSCHLUSS INVESTITIONSRECHNUNG						
590	Passivierungen						
5900	Allgemeiner Haushalt						
5901	Wasserversorgung						
5902	Abwasserbeseitigung						
5903	Abfallbeseitigung						
5905	Spezialfinanzierung gem. Gemeindereglement						
591	Übertrag Einnahmenüberschuss in die Erfolgsrechnung						
5911	Wasserversorgung						

Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5912	Abwasserbeseitigung						
5915	Spezielfinanzierungen gem. Gemeindereglement						
6	INVESTITIONSEINAHMEN		200'000		80'000		249'258.90
60	ÜBERTRAGUNG VON SACHANLAGEN IN DAS FINANZVERMÖGEN						
600	Übertragung von Grundstücken						
6000	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						
601	Übertragung Strassen / Verkehrswegen						
6010	Übertragung von Strassen / Verkehrswegen ins Finanzvermögen						
602	Übertragung Wasserbauten						
6020	Übertragung von Wasserbauten ins Finanzvermögen						
603	Übertragung übrige Tiefbauten						
6030	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins Finanzvermögen						
604	Übertragung Hochbauten						
6040	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen						

Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
605	Übertragung Waldungen						
6050	Übertragung von Waldungen ins Finanzvermögen						
606	Übertragung Mobilien						
6060	Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen						
609	Übertragung übrige Sachanlagen						
6090	Übertragung von übrigen Sachanlagen ins Finanzvermögen						
62	ABGANG IMMATERIELLER ANLAGEN						
620	Software						
6200	Übertragung Software ins Finanzvermögen						
621	Patente / Lizenzen						
6210	Übertragung Patente / Lizenzen ins Finanzvermögen						
629	Übrige immaterielle Anlagen						
6290	Übertragung übrige immaterielle Anlagen ins Finanzvermögen						
63	INVESTITIONSBEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		200'000		80'000		249'258.90
630	Bund						
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						

Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6301	Anschlussbeiträge vom Bund						
6302	Erschliessungsbeiträge vom Bund						
631	Kanton						
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton						
6311	Anschlussbeiträge vom Kanton						
6312	Erschliessungsbeiträge vom Kanton						
632	Gemeinden und Zweckverbände						
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
6321	Anschlussbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
6322	Erschliessungsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
634	Öffentliche Unternehmungen						
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						
6341	Anschlussbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						
6342	Erschliessungsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						
635	Private Unternehmungen						
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
6351	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen						
6352	Erschliessungsbeiträge von privaten Unternehmungen						

Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						
6361	Anschlussbeiträge von privaten Organistaionen ohne Erwerbszweck						
6362	Erschliessungsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						
637	Private Haushalte		200'000		80'000		249'258.90
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		200'000		80'000		249'258.90
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						
64	RÜCKZAHLUNG VON DARLEHEN						
642	Gemeinden und Zweckverbände						
6420	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände						
644	Öffentliche Unternehmungen						
6440	Rückzahlung von Darlehen an öffentlichen Unternehmungen						
645	Private Unternehmungen						
6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen						

Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
646	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						
6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
69	ABSCHLUSS INVESTITIONSRECHNUNG						
690	Aktivierungen						
6900	Allgemeiner Haushalt						
6901	Wasserversorgung						
6902	Abwasserbeseitigung						
6903	Abfallbeseitigung						
6905	Spezialfinanzierungen gem. Gemeindereglement						
9	ABSCHLUSSKONTEN						
900	Abschluss Erfolgsrechnung						
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss						
	Total	1'591'000	200'000	4'580'000	80'000	1'255'162.50	249'258.90
	Einnahmenüberschuss						
	Ausgabenüberschuss		1'391'000		4'500'000		1'005'903.60
	Total	1'591'000	1'591'000	4'580'000	4'580'000	1'255'162.50	1'255'162.50

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	105'000				74'823.50	
02	Allgemeine Dienste	105'000				74'823.50	
022	Allgemeine Dienste	45'000					
0220	Allgemeine Dienste	45'000					
5200.01	Neue Gemeindesoftware	45'000					
029	Verwaltungsliegenschaften	60'000				74'823.50	
0290	Verwaltungsliegenschaften	60'000				74'823.50	
5040.01	Fassadenrenovation Gemeindezentrum					74'823.50	
5060.03	Ersatz Bühnenbeleuchtung & Audioanlage Gemeindesaal	60'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	25'000		25'000		12'518.10	
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	25'000		25'000		12'518.10	
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	25'000		25'000		12'518.10	
1400	Allgemeines Rechtswesen	25'000		25'000		12'518.10	
5290.08	Verm. Los 7 Wahlen					12'518.10	
5290.12	Update & geogis-Schnittstelle Gemeindekataster	25'000		25'000			
16	Militär und Bevölkerungsschutz						
161	Militär						

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1610	Militär						
5040.01	Stilllegung Schiessanlage						
2	BILDUNG			2'460'000		655'064.05	
21	Obligatorische Schule			2'460'000		655'064.05	
217	Schulliegenschaften			2'460'000		655'064.05	
2172	Schulliegenschaften (Primarschule)			2'460'000		655'064.05	
5040.02	Erweiterung Primarschulhaus - Erweiterungsbau inkl. Umgebungsgestaltung Bereich Schulgarten (A)			2'000'000		655'064.05	
5040.03	Erweiterung Primarschulhaus - Photovoltaik-Anlage			50'000			
5040.04	Erweiterung Primarschulhaus - Umgebungsgestaltung Bereich Spielfeld (B)			130'000			
5040.05	Erweiterung Primarschulhaus - Umgebungsgestaltung Ruhebereich (C)			120'000			
5060.01	Erweiterung Primarschulhaus - Möblierung Erweiterungsbau			160'000			
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	30'000		230'000		11'800.80	
32	Kultur allgemein			30'000			
329	Kultur, sonstiges			30'000			
3290	Kultur, sonstiges			30'000			
5060.01	Ersatz Fahnen			30'000			
34	Sport und Freizeit	30'000		200'000		11'800.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
341	Sport	30'000		200'000		11'800.80	
3410	Sport	30'000		200'000		11'800.80	
5040.02	Spiel- & Sportanlage Areal Turnhalle			200'000		11'800.80	
5660.01	Beteiligung Behindertentoilette Turnhalle	30'000					
6	VERKEHR	762'000		520'000		294'343.05	
61	Strassenverkehr	762'000		520'000		294'343.05	
615	Gemeindestrassen / Werkhof	762'000		520'000		294'343.05	
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	762'000		520'000		294'343.05	
5010.26	Sanierung Sennweg	467'000		490'000		15'854.35	
5010.29	Sanierung Zweigenweg					251'082.95	
5010.30	Sanierung Wolfgarten					27'405.75	
5010.35	Sanierung Turnplatzweg	265'000					
5290.03	Projektierung Werterhalt Tiefbau	30'000		30'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	669'000	200'000	1'095'000	80'000	206'613.00	249'258.90
71	Wasserversorgung	275'500	100'000	577'500	40'000	59'040.40	129'851.50
710	Wasserversorgung	275'500	100'000	577'500	40'000	59'040.40	129'851.50
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	275'500	100'000	577'500	40'000	59'040.40	129'851.50
5030.12	WL Sennweg	217'000		220'000		2'314.80	
5030.18	WL Zweigenweg					19'709.65	
5030.20	Neubau Wasserleitung Reservoir - Grindelstrasse - Sennweg			345'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.22	Vorprojekt Neubau Wasserleitung Reservoir - Grindelstrasse - Sennweg					19'001.90	
5030.23	WL Turnplatzweg	46'000					
5290.01	Erweiterung Schutzzone					16'319.45	
5290.04	Umarbeitung Datenmodell LK-DM3	12'500		12'500			
5290.06	Generelles Wasserversorgungsprojekt (GWP)					1'694.60	
6371.01	Wasseranschlussgebühren		100'000		40'000		129'851.50
72	Abwasserbeseitigung	393'500	100'000	442'500	40'000	147'572.60	119'407.40
720	Abwasserbeseitigung	393'500	100'000	442'500	40'000	147'572.60	119'407.40
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	393'500	100'000	442'500	40'000	147'572.60	119'407.40
5030.16	KL Sennweg	381'000		390'000		7'407.40	
5030.20	Vergrösserung KL Breitenbachweg			40'000		200.00	
5030.21	KL Zweigenweg					67'742.95	
5030.22	MWL Zweigenweg					72'222.25	
5290.02	Umarbeitung Datenmodell KL-DM3	12'500		12'500			
6371.01	Kanalisationsanschlussgebühren		100'000		40'000		119'407.40
73	Abfallwirtschaft			75'000			
730	Abfallwirtschaft			75'000			
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)			75'000			
5030.01	Grüngutsammelplatz beim Friedhof			75'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT			250'000			
81	Landwirtschaft			250'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
814	Produktionsverbesserung			250'000			
8140	Produktionsverbesserungen			250'000			
5290.01	Melioration			250'000			
9	FINANZEN UND STEUERN					249'258.90	1'255'162.50
99	Nicht aufgeteilte Posten					249'258.90	1'255'162.50
999	Abschluss					249'258.90	1'255'162.50
9990	Abschluss					249'258.90	1'255'162.50
5901.01	Passivierung (Einnahmen) Wasserversorgung					129'851.50	
5902.01	Passivierung (Einnahmen) Abwasserbeseitigung					119'407.40	
6900.01	Aktivierung (Ausgaben) Allgemeiner Haushalt						1'048'549.50
6901.01	Aktivierung (Ausgaben) Wasserversorgung						59'040.40
6902.01	Aktivierung (Ausgaben) Abwasserbeseitigung						147'572.60
	Total	1'591'000	200'000	4'580'000	80'000	1'504'421.40	1'504'421.40
	Einnahmenüberschuss						
	Ausgabenüberschuss		1'391'000		4'500'000		
	Total	1'591'000	1'591'000	4'580'000	4'580'000	1'504'421.40	1'504'421.40

Gemeinde Wahlen				Auflistung der Investitionen Budget 2017					
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben	Ausgaben 2016 (Hochrechnung)	Ausgaben 2017 (Budget)	Verbleibender Kredit per
		Datum	Art						
	TOTAL			3'377'400.00	1'050'424.07	2'326'975.93	16'055	1'591'000	719'920.48
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			105'000.00		105'000.00		105'000	
0220.5200.01	Neue Gemeindesoftware	12.12.2016	BU	45'000.00		45'000.00		45'000	
0290.5060.03	Ersatz Bühnenbeleuchtung & Audioanlage Gemeindesaal	12.12.2016	BU	60'000.00		60'000.00		60'000	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			131'000.00	101'848.55	29'151.45		25'000	4'151.45
1400.5290.02	Landschaftsplanung	12.05.1997	SV	64'000.00	64'000.00				
1400.5290.02	Landschaftsplanung	25.05.2009	SV	42'000.00	37'848.55	4'151.45			4'151.45
1400.5290.12	Update & geogis-Schnittstelle Gemeindekataster	12.12.2016	BU	25'000.00		25'000.00		25'000	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			30'000.00		30'000.00		30'000	
3410.5660.01	Beteiligung Behindertentoilette Turnhalle	12.12.2016	BU	30'000.00		30'000.00		30'000	
6	VERKEHR			870'400.00	15'854.35	854'545.65	6'809	762'000	85'736.55
6150.5010.26	Sanierung Sennweg	21.11.2011	SV	490'000.00	15'854.35	474'145.65	6'809	467'000	336.55
6150.5010.32	Strassenübernahme "Areal alte Post" (exkl. MWST)	07.12.2015	SV	35'400.00		35'400.00			35'400.00
6150.5010.33	Vorprojekt Neubau Erschliessung im Gebiet "I dr Spitzi"	06.06.2016	SV	30'000.00		30'000.00			30'000.00
6150.5010.34	Vorprojekt Korrektion Turnplatzweg	06.06.2016	SV	20'000.00		20'000.00			20'000.00
6150.5010.35	Sanierung Turnplatzweg	12.12.2016	SV	265'000.00		265'000.00		265'000	
6150.5290.03	Projektierung Werterhalt Tiefbau	12.12.2016	BU	30'000.00		30'000.00		30'000	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			841'000.00	97'123.18	743'876.82	9'246	669'000	65'630.47
7101.5030.12	WL Sennweg	21.11.2011	SV	220'000.00	2'314.80	217'685.20	463	217'000	222.25
7101.5030.23	WL Turnplatzweg	12.12.2016	SV	46'000.00		46'000.00		46'000	
7101.5290.01	Erweiterung Schutzzone	28.11.2005	SV	60'000.00	60'000.00				
7101.5290.01	Erweiterung Schutzzone	21.01.2013	GR	20'000.00	20'000.00				
7101.5290.01	Erweiterung Schutzzone (exkl. MWST)	22.06.2015	SV	40'000.00	7'200.98	32'799.02	4'340		28'458.57
7101.5290.04	Umarbeitung Datenmodell LK-DM3	12.12.2016	BU	12'500.00		12'500.00		12'500	
7201.5030.16	KL Sennweg	21.11.2011	SV	390'000.00	7'407.40	382'592.60	741	381'000	851.85
7201.5030.20	Vergrösserung KL Breitenbachweg	24.09.2012	SV	40'000.00	200.00	39'800.00	3'702		36'097.80
7201.5290.02	Umarbeitung Datenmodell LK-DM3	12.12.2016	BU	12'500.00		12'500.00		12'500	
8	VOLKSWIRTSCHAFT			1'400'000.00	835'597.99	564'402.01			564'402.01
8140.5290.01	Melioration	22.01.2007	SV	1'400'000.00	835'597.99	564'402.01			564'402.01

Bericht und Empfehlung der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2017

Sehr geehrter Gemeindepräsident,
Sehr geehrte Gemeinderäte

Gemäss § 99 des Gemeindegesetzes hat die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Wahlen das Budget der Einwohnergemeinde Wahlen für das Jahr 2017 stichprobenweise geprüft, mit dem Gemeinderat besprochen und als korrekt befunden.

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung, das vorliegende Budget für das Jahr 2017 zu genehmigen.

Wahlen, 7. November 2016

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission
der Einwohnergemeinde Wahlen


Sabine Schmidlin-Hänggi


Pascal Karrer


Pascal Grolimund