

BUDGET 2016

der Einwohnergemeinde Aesch



Impressum

Gemeindeverwaltung Aesch
Hauptstrasse 23
4147 Aesch BL
Tel. 061 756 77 77
Fax. 061 756 77 19
www.aesch.bl.ch

Druck
Copy Shop Aesch GmbH, Aesch

Inhalt

BUDGET 2016	
1	BUDGETWÜRDIGUNG 2
	Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2016 2
2	DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE 4
	Erläuterungen Vergleich Budget 2016 vs. Budget 2015 und vs. Rechnung 2014 (Funktion) 4
	Erläuterungen Vergleich Budget 2016 vs. Budget 2015 und Rechnung 2014 (Art) 5
	Steuerliche Entwicklung 6
	Investitionsrechnung 7
3	VERZEICHNIS DER STEUERSÄTZE UND GEBÜHREN 9
4	ANTRAG DES GEMEINDERATES 10
5	BERICHT UND ANTRAG DER RPK ZUM BUDGET 2016 11
6	FUNKTIONALE GLIEDERUNG ERFOLGSRECHNUNG 12
	Allgemeine Verwaltung 12
	Öffentliche Ordnung und Sicherheit 14
	Bildung 16
	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche 20
	Gesundheit 24
	Soziale Sicherheit 26
	Verkehr 30
	Umweltschutz und Raumordnung 32
	Volkswirtschaft 36
	Finanzen und Steuern 38
7	INVESTITIONSRECHNUNG ALLGEMEINER HAUSHALT 40
8	SPEZIALFINANZIERUNGEN 42
9	WESENTLICHE VERÄNDERUNGEN BUDGET 2016 VS. 2015 49
10	FINANZKENNZAHLEN 56
ERGEBNISSE	
	Ergebnisübersicht 59
	Erfolgsrechnung (Zusammenzug) 60
	Funktionale Gliederung 61
INVESTITIONSRECHNUNG	
	Investitionsrechnung (Zusammenzug) 80
	Funktionale Gliederung 81
INVESTITIONSKREDITE	
	Verzeichnis der Investitionskredite 85

1 Budgetwürdigung

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2016

Der Gemeinderat hat sich zum Ziel gesetzt, mit dem Budget 2016 die in den letzten zwei Jahren erreichten Ergebnisse der Gemeinde Aesch zu halten oder sogar leicht zu verbessern. Dabei soll sich das Budget 2016 an der Rechnung 2014 orientieren (CHF 274'321 Defizit ohne Buchgewinn und Fondseinlage).

Mit dem Defizit von rund CHF 0.26 Mio. werden die eigenen Vorgaben eingehalten. Die hohe Ausgabendisziplin und das Realitätsprinzip zeigen damit ihre Wirkung.

Budget 2016

Erfolgsrechnung			Investitionsrechnung allgemeiner Haushalt		
Aufwand total	CHF	41'868'643	Bruttoinvestitionen	CHF	6'450'100
Ertrag total	CHF	- 41'609'680	Fondsentnahme / Rückerstattungen	CHF	- 720'000
Aufwandüberschuss	CHF	258'963	Nettoinvestitionen	CHF	5'730'100

Im Investitionsbereich stehen wichtige, bereits von der Gemeindeversammlung genehmigte Projekte an, insbesondere die Schlussphase der Schulraumsanierung und sowie die zweite Etappe der Sanierung der Mehrzweckhalle. Der Nettoinvestitionssaldo im steuerfinanzierten Bereich liegt deshalb mit CHF 5.7 Mio. über der durchschnittlichen Orientierungsgrösse von CHF 3.5 Mio. jährlich. Im Fünfjahresdurchschnitt bleibt das Ziel von CHF 3.5 Mio. jedoch bestehen.

Das Eigenkapital von rund CHF 6.1 Mio. bleibt mit dem vorliegenden Defizit auf einer soliden Basis für die nächsten Jahre. Wegen der Aufnahme von Darlehen zur Ausfinanzierung der Pensionskasse von CHF 9 Mio. im Jahr 2014 sind die Schulden zwischenzeitlich auf CHF 17 Mio. angestiegen. Ende 2016 ist ein Darlehen von CHF 4 Mio. gegenüber dem Ausgleichsfonds der AHV zur Rückzahlung fällig. Dieses wurde im 2007 zu einem Zinssatz von 3.11 % und einer Laufzeit von neun Jahren aufgenommen. Aufgrund der gesunden finanziellen Lage ist zu erwarten, dass nicht die gesamte Schuld refinanziert werden muss.

Die Schulden in CHF pro Einwohner lagen bei der Gemeinde Aesch in den Vorjahren jeweils deutlich unter dem kantonalen Durchschnitt. Auch nach der Aufnahme von Fremdkapital für die Ausfinanzierung der Pensionskasse liegt Aesch mit CHF 1'651 noch immer deutlich unter dem kantonalen Durchschnitt.

Die Schwerpunkte im 2016 liegen in folgenden Bereichen:

- Funktion 0 Allgemeine Verwaltung:
Im Jahr 2016 finden Neuwahlen der Gemeindebehörden statt, was zu höheren Kosten führen wird.
Im Weiteren hat sich das Gebiet rund um die Tramschlaufe in Aesch über die Jahre zum Dorfzentrum entwickelt. Coop, Migros und viele kleine Läden laden zum Einkaufen ein – Kaffees und Restaurants sind Treffpunkt für Jung und Alt. Nun soll das Dorfzentrum neu gestaltet werden. Im Rahmen eines im 2015 stattgefundenen Studienauftrags „Dorfzentrum“ wurde in Zusammenarbeit mit Migros und Coop, der BLT sowie den interessierten Anstössern ein Wettbewerb für die Neugestaltung des Dorfzentrums lanciert. Eingegangen sind fünf hochwertige Projekte. Sieger ist das Projekt „Campari Soda“ woraus im Jahr 2016 ein Quartierplan erarbeitet wird, welcher der Gemeindeversammlung zur Abstimmung vorgelegt wird.
- Funktion 2 Bildung:
Mit der Umsetzung von HarmoS ging die Verantwortung für das sechste Schuljahr im letzten Halbjahr 2015 an die Gemeinde über. Neu ist die Verantwortung ab dem Budget 2016 erstmals für ein ganzes Schuljahr (Schuljahr 2015/2016 und 2016/2017). Damit erhöhen sich die Kosten für die Löhne der Lehrpersonen ebenso wie die Sachausgaben für neue Lehrmittel erneut gegenüber dem Vorjahr. Diese Mehrkosten werden vom Kanton in der Funktion 9 über den Finanzausgleich zurückerstattet.

Die wachsende Nachfrage bei der schulergänzenden Betreuung (Kinderbetreuung Aesch KiBeA und Mittagstisch) führen zu hohen Mehrausgaben. In diesem Zusammenhang soll ein zweiter Standort geprüft und allenfalls umgesetzt werden.

- **Funktion 3 Freizeit und Kultur:**
Die als Sondervorlage bereits von der Gemeindeversammlung genehmigte Sanierung der Mehrzweckhalle ging im Jahr 2015 in die erste Etappe. Im Jahr 2016 steht die Umsetzung der zweiten Etappe an. Im Weiteren wurde die Planung der Sanierung des Hallenbads im Jahr 2015 so weit vorangetrieben, dass eine Sanierung im 2016 erfolgen kann. Die entsprechende Sondervorlage wird der Gemeindeversammlung vorgestellt werden.
- **Funktion 4 Gesundheit:**
Um mehr benötigte Pflegemöglichkeiten in 5 bis 10 Jahren anbieten zu können bedarf es genereller Abklärungen und auch konkreter Planungen im Immobilienbereich. Diese wurden im 2015 insbesondere im Bereich der Parzelle des ehemaligen Pfarrhauses, welche an das Alterszentrum angrenzt, lanciert und werden im 2016 fortgesetzt. Gleichzeitig müssen die stetig steigenden Pflegekosten im Bereich der Kranken- und Pflegeheime beobachtet werden.
- **Funktion 6 Verkehr:**
Nebst den üblichen Unterhaltsarbeiten werden im 2016, wie bereits im 2015, bei Ersatz von alten Kandelabern neue LED-Strassenlampen zum Einsatz kommen. Daneben steht die Umsetzungsplanung des so genannten Durchstichs (Unterquerung Hauptstrasse und Tramlinie) auf kantonaler Ebene in der Vorbereitung, bei der auch die Gemeinde involviert sein wird.
- **Funktion 7 Umwelt und Raumordnung:**
Als Grossprojekt soll die Birstal-Transitleitung Ost (Notleitung) durch den Zweckverband der regionalen Wasserversorgung der Gemeinden Aesch, Dornach und Pfeffingen lanciert werden. Dieses Projekt stellt die Versorgung mit sauberem Wasser in einer Notlage wie z. B. einem Hochwasser sicher. Die Totalrevision des Zonenplans geht nach Vorbereitungsarbeiten im 2016 in die Umsetzung.
- **Funktion 9 Finanzen und Steuern:**
Die Beurteilung des Kapitalbedarfs im Zusammenhang mit der im 2016 zur Rückzahlung fälligen Darlehen wird die Finanzabteilung im Budgetjahr beschäftigen. Es gilt, mit den Finanzen so zu wirtschaften, dass lediglich ein geringer Teil des Darlehens refinanziert werden muss und die Schulden somit abgebaut werden können. Auch dieses Jahr erhält die Gemeinde Entschädigungen für die Übernahme des sechsten Schuljahres.

NAMENS DES GEMEINDERATES AESCH

Präsidentin



Marianne Hollinger

Verwaltungsleiter

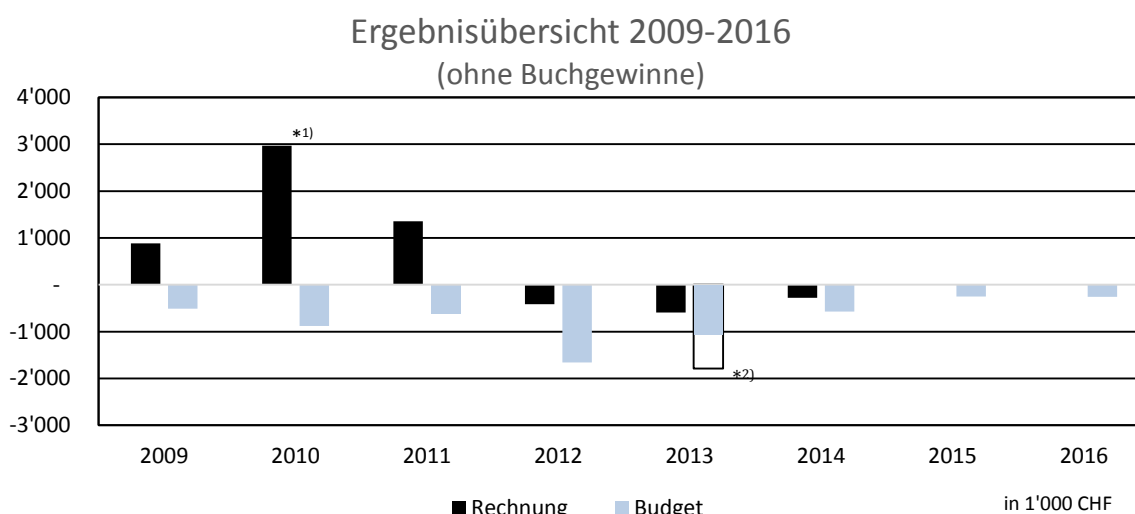


Matthias Gysin

2 Das Wichtigste in Kürze

Das **Budget 2016** weist mit gleichbleibenden Steuer- und Gebührensätzen bei einem Gesamtaufwand von CHF 41'868'643 (Vorjahr CHF 41'906'875) und einem Gesamtertrag von CHF 41'609'680 (Vorjahr CHF 41'685'530) einen **Aufwandüberschuss** von **CHF 258'963** (Vorjahr CHF 248'345) aus.

Folgende Grafik zeigt auf, wie sich die Budgets und Ergebnisse der Jahre 2009 – 2016 entwickelt haben. Die Ergebnisse sind um die Verwendungen der Ertragsüberschüsse sowie um die Buchgewinne bereinigt, so dass das effektive Ergebnis ausgewiesen wird. Anschaulich zeigt Abbildung 1, dass bei der Budgetierung im Nachgang zu Budget 2013 vom Vorsichtszum Realitätsprinzip gewechselt wurde und sich deshalb die budgetierten Ergebnisse den effektiven Ergebnissen annähern. Im Weiteren ist zu erwähnen, dass mit den Finanzen haushälterisch umgegangen wurde.



*1) Ausserordentlicher Ertrag durch Verkauf Schulhäuser an Kanton

*2) Budgeteinsparungen durch Sparmassnahmen

Abbildung 1

Erläuterungen Vergleich Budget 2016 vs. Budget 2015 und vs. Rechnung 2014 (Funktion)

Funktion	Bezeichnung	Budget 2016 (Netto)	Veränderung B'16 - B'15		Budget 2015 (Netto)	Veränderung B'16 - Rg'14		Rechnung 2014 (Netto)
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'671'650.00	159'750.00	3%	4'511'900.00	389'369.14	8%	4'282'280.86
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	788'593.00	34'073.00	4%	754'520.00	127'701.74	16%	660'891.26
2	BILDUNG	10'709'420.00	368'175.00	3%	10'341'245.00	299'719.39	3%	10'409'700.61
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'279'600.00	236'850.00	10%	2'042'750.00	273'310.11	12%	2'006'289.89
4	GESUNDHEIT	1'994'850.00	105'300.00	5%	1'889'550.00	-77'579.07	-4%	2'072'429.07
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'109'300.00	-787'780.00	-19%	4'897'080.00	120'871.95	3%	3'988'428.05
6	VERKEHR	1'851'600.00	-77'600.00	-4%	1'929'200.00	-2'035.40	0%	1'853'635.40
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	744'050.00	39'200.00	5%	704'850.00	-73'336.60	-10%	817'386.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-85'900.00	21'050.00	-25%	-106'950.00	52'755.21	-61%	-138'655.21
9	FINANZEN UND STEUERN	-26'804'200.00	-88'400.00	0%	-26'715'800.00	-850'463.46	3%	-25'953'736.54
Total Ergebnis		258'963.00	10'618.00	4%	248'345.00	260'313.01	101%	-1'350.01

Oben stehende Tabelle zeigt, wie sich die Nettoergebnisse des Budgets 2016 in den einzelnen Funktionen im Vergleich zum Budget 2015 und zur Rechnung 2014 verändern.

Vergleich Budget 2016 zur Rechnung 2014

Zusammenfassend kann gesagt werden, dass in den Funktionen Finanzen und Steuern (9), Gesundheit (4) und Umweltschutz und Raumordnung (7) mit mehr Einnahmen, respektive mit weniger Kosten von insgesamt TCHF 1'001 zu

rechnen ist. Diese werden jedoch vor allem durch die Mehrausgaben in den Funktionen Allgemeine Verwaltung (0), Öffentliche Ordnung und Sicherheit (1), Bildung (2) Kultur Sport, Freizeit, Kirche (3) und Soziale Sicherheit (5) von TCHF 1'211 und Mehrausgaben in den restlichen Funktionen von insgesamt TCHF 53 aufgebraucht. Insgesamt schliesst das Budget 2016 im Vergleich zur Rechnung 2014 somit um TCHF 250 schlechter ab. Es ist jedoch zu erwähnen, dass das Ergebnis der Rechnung 2014 aufgrund ausserordentlicher Ereignisse um Netto TCHF 276 besser dargestellt wurde. Nach dessen Berücksichtigung schliesst das Budget 2016 im Vergleich zur Rechnung 2014 um TCHF 25 besser ab. Auf die Differenzen in den einzelnen Funktionen wird im Kapitel 6 näher eingegangen.

Vergleich Budget 2015 zum Budget 2016

Die Funktionen Allgemeine Verwaltung (0), Bildung (2), Kultur, Sport, Freizeit, Kirche (3) sowie Gesundheit (4) enthalten Mehrausgaben von insgesamt TCHF 870. Diese Mehrausgaben werden vor allem durch Minderausgaben in den Funktionen Soziale Sicherheit (5), Verkehr (6) sowie Finanzen und Steuern (9) kompensiert. Die gesamten Minderausgaben betragen TCHF 954. Insgesamt schliesst das Budget 2016 im Vergleich mit dem Budget 2015 um TCHF 1 schlechter ab. Auf die Differenzen in den einzelnen Funktionen wird im Kapitel 6 näher eingegangen.

Erläuterungen Vergleich Budget 2016 vs. Budget 2015 und Rechnung 2014 (Art)

Art	Bezeichnung	Budget 2016 (Netto)	Veränderung B'16 - B'15	Budget 2015 (Netto)	Veränderung B'16 - Rg'14	Rechnung 2014 (Netto)
3	AUFWAND	41'868'643.00	-38'232.00	41'906'875.00	866'939.90	41'001'703.10
30	PERSONALAUFWAND	18'305'600.00	76'460.00	18'229'140.00	-169'388.68	18'474'988.68
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	7'986'040.00	187'935.00	7'798'105.00	740'118.50	7'245'921.50
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	2'279'200.00	115'300.00	2'163'900.00	-77'534.00	2'356'734.00
34	FINANZAUFWAND	393'400.00	-31'300.00	424'700.00	-22'778.95	416'178.95
35	EINLAGEN FONDS + SPEZIALFINANZIERUNGEN	113'450.00	-41'800.00	155'250.00	-445'476.97	558'926.97
36	TRANSFERAUFWAND	11'620'853.00	-333'827.00	11'954'680.00	1'007'459.00	10'613'394.00
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	1'170'100.00	-11'000.00	1'181'100.00	-31'859.00	1'201'959.00
4	ERTRAG	-41'609'680.00	48'850.00	-41'658'530.00	-606'626.89	-41'003'053.11
40	FISKALERTRAG	-24'950'000.00	-600'000.00	-24'350'000.00	-613'796.20	-24'336'203.80
41	REGALIEN UND KONZESSION	-232'000.00	-500.00	-231'500.00	24'553.11	-256'553.11
42	ENTGELTE	-7'538'650.00	131'250.00	-7'669'900.00	-172'463.56	-7'366'186.44
44	FINANZERTRAG	-1'317'460.00	46'040.00	-1'363'500.00	267'338.00	-1'584'798.00
45	ENTN. AUS FONDS + SPEZ. FINANZIERUNGEN	-620'050.00	-102'400.00	-517'650.00	-458'249.63	-161'800.37
46	TRANSFERERTRAG	-5'781'420.00	563'460.00	-6'344'880.00	-206'538.32	-5'574'881.68
49	INTERNE VERRECHNUNGEN	-1'170'100.00	11'000.00	-1'181'100.00	31'859.00	-1'201'959.00
Total Ergebnis		258'963.00	10'618.00	248'345.00	260'313.01	-1'350.01

Oben stehende Tabelle zeigt die Abweichungen des Budgets 2016 im Vergleich zum Budget 2015 und zur Rechnung 2014 auf. Die wesentlichsten Abweichungen sind die Folgenden:

Aufwand

Personalaufwand

Beim Personalaufwand ist zu erwähnen, dass das Jahr 2014 durch Vorpensionierungen geprägt war, was die Rechnung mit rund CHF 0.5 Mio. ausserordentlich belastete. Ansonsten wurde der ordentlicher Stufenanstieg gemäss kantonalem Lohnmodell sowie die durch HarmoS entstandenen Mehrkosten budgetiert, was die ausgewiesenen Abweichungen hauptsächlich begründet.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand (beinhaltet vor allem den Aufwand für Material und Waren; Mobilen, Maschinen Fahrzeuge; Dienstleistungen und Honorare; Baulicher und betrieblicher Unterhalt; Mieten etc.) weicht gegenüber der Rechnung 2014 rund TCHF 740 und gegenüber dem Budget 2015 rund TCHF 188 ab. Die grösste Abweichung zur Rechnung 2014 kann auf geplante Unterhaltsarbeiten an Liegenschaften im Verwaltungsvermögen der Gemeinde zur Werterhaltung von insgesamt rund TCHF 431 zurückgeführt werden (z.B. Schimmelbeseitigung bei Garderobengebäude etc.). Auch der Kostenanstieg bei der Schulergänzenden Tagesbetreuung von rund TCHF 76 trägt zur Differenz bei. Bei der SBB-Brücke nach Duggingen/Dornach müssen nach rund 20 Jahren Sanierungsarbeiten durchgeführt werden, was rund TCHF 90 Kosten zur Folge hat (Fondsentnahme ist in der Kostenart 45 berücksichtigt). Die Neuwahlen der Gemeindebehörden verursachen rund TCHF 30 Mehrkosten gegenüber der Rechnung und die Heizkosten sind in der Rechnung 2014 aufgrund des milden Winters insgesamt rund TCHF 45 tiefer ausgefallen als angenommen. Im Jahr 2016 findet die Industrie- und Gewerbeausstellung (IGE) statt, was gegenüber den Vorperioden Mehrkosten von TCHF 20 verursacht. Die restlichen Mehrkosten sind durch diverse kleinere Abweichungen zu begründen.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen in den Jahre 2014 und 2015 budgetiert und weichen nur leicht von der Rechnung 2014 und dem Budget 2015 ab.

Finanzaufwand / Einlagen Fonds + Spezialfinanzierungen

Der Finanzaufwand wurde im vergleichbaren Rahmen budgetiert. Bei den Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen ist die Abweichung zur Rechnung 2014 durch die Einlage in den Fonds Standortentwicklung Aesch von TCHF 245 und die unterschiedlichen Ergebnisse der Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung und GGA (Ausgleich über Fondsvermögen) zu begründen.

Transferaufwand

Der Transferaufwand umfasst die Entschädigungen an Gemeinwesen, den Finanz- und Lastenausgleich sowie die Beiträge an Gemeinwesen und Dritte. Rund TCHF 350 der Abweichung kann auf die ab Juli 2015 an die familiea übergebene Trägerschaft der Tagesstätte Aescher Minis zurückgeführt werden. Eine weitere Abweichung von TCHF 278 wurde durch die im Jahr 2014 besser abgeschlossene Rechnung der Spezialfinanzierungen sowie der Feuerwehr verursacht. Die Beiträge an den Kanton für Ergänzungsleistungen in der IV und der AHV werden rund TCHF 155 höher ausfallen als in der Rechnung 2014 (mit dem Budget 2015 ist die Vergleichbarkeit nicht gegeben, da die Budgetierung auf einer nicht umgesetzten Vernehmlassung basierte). Im Weiteren sind die Unterstützungen gemäss Sozialhilfegesetz in der Rechnung 2014 erfreulicherweise tiefer ausgefallen als angenommen, was rund TCHF 150 der Abweichung begründet. Die restlichen Mehrkosten sind durch mehrere kleinere Abweichungen in diversen Kostenarten zu begründen.

Ertrag

Fiskalertrag

Der Fiskalertrag beinhaltet die Steuereinnahmen der natürlichen und juristischen Personen. Auf deren Entwicklung wird im Weiteren näher eingegangen.

Regalien und Konzessionen

Die Regalien und Konzessionen sind vergleichbar mit den Vorperioden.

Entgelte

Bei den Entgelten ist eine Zunahme von TCHF 172 gegenüber der Rechnung 2014 und ein Rückgang von TCHF 131 gegenüber dem Budget 2015 zu erwarten. Veränderungen können in den Elternbeiträgen betreffend dem Mittagstisch und der KiBeA sowie bei den Eintritten des Gartenbads festgestellt werden.

Finanzertrag

Der Finanzertrag nimmt gegenüber der Rechnung 2014 TCHF 267 und gegenüber dem Vorjahresbudget TCHF 46 ab. Rund TCHF 96 sind auf Mindereinnahmen des Kantons zurückzuführen. Im 2014 wurden basierend auf HRM2 sogenannte Marktwertanpassungen für Liegenschaften im Finanzvermögen von TCHF 133.

Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen

Die Fondsentnahmen werden hauptsächlich durch den Abschluss der Spezialfinanzierungen gesteuert. In der Rechnung 2014 haben die GGA und die Wasserversorgung schlechter abgeschlossen als für die Jahre 2015 und 2016 angenommen. Im Weiteren ist eine Fondsentnahme für den Unterhalt an der SBB Brücke sowie für den Strassenunterhalt geplant.

Transferertrag

Der Transferertrag beinhaltet die Entschädigungen von Gemeinwesen, den Finanz- und Lastenausgleich mit dem Kanton, Beiträge von Gemeinwesen und Dritten und Rückverteilungen.

Steuerliche Entwicklung

Das Steuerbudget 2016 wurde aufgrund der Rechnung 2014 und den Prognosen für die Jahre 2015 und 2016 erstellt.

	Budget 2016	Vorschau 2015	Budget 2015	Rechnung 2014
Steuern natürliche Personen (aktuelles Jahr und Vorjahr)	CHF 20'100'000	CHF 20'083'000	CHF 19'700'000	CHF 19'787'916
Steuern juristische Personen (aktuelles Jahr und Vorjahr)	CHF 3'950'000	CHF 3'850'000	CHF 3'750'000	CHF 3'832'855
Quellensteuern	CHF 900'000	CHF 900'000	CHF 900'000	CHF 715'433
Total	CHF 24'950'000	CHF 24'833'000	CHF 24'350'000	CHF 24'336'204

Die **Steuereinnahmen 2016** der **natürlichen Personen** sind gegenüber dem Budget 2015 **geringfügig höher veranschlagt**. Der Steuerertrag des Jahres 2015 wird voraussichtlich CHF 383'000 höher ausfallen als budgetiert. Im Vergleich zur Rechnung 2014 wurden die Steuereinnahmen 2016 um CHF 312'100 oder 1.6% höher budgetiert. Die **Steuereinnahmen** der **juristischen Personen** sind gegenüber dem Budget 2014 ebenfalls **geringfügig höher veranschlagt**. Zwar ist die Entwicklung aufgrund der aktuellen Wirtschaftslage noch immer als schwierig einzustufen, es ist jedoch damit zu rechnen, dass sich die Steuereinnahmen aufgrund von dem anzunehmenden Bevölkerungswachstum im Zusammenhang mit der Fertigstellung von neuem Wohnraum positiv entwickeln werden. Auch bei den juristischen Personen ist aufgrund von Neuansiedlungen im Gebiet „Aesch-Nord“ mit einem leichten Wachstum zu rechnen.

Investitionsrechnung

Der Gemeinderat beantragt Investitionen von netto CHF 5.7 Mio. steuerfinanziert, abzüglich Fondsentnahme und Rückerstattungen/Beteiligungen Dritter (Abbildung 2). Die Investitionen sollen auch im Jahr 2016 kontinuierlich als Teil der Mehrjahresplanung 2016 – 2020 realisiert werden. Wegen bereits beschlossenen Grossprojekten (Mehrzweckhalle, Garderobengebäude FC, Schulraumsanierung) oder noch zu beschliessenden Sondervorlagen (Sanierung Hallenbad) sind die Investitionen im 2016 hoch und schlagen sich hauptsächlich in der Funktion 3 nieder. In den Vorjahren konnten die Investitionen selbst finanziert und gleichzeitig die Verschuldung abgebaut werden (Details in Kapitel 7 & 8).

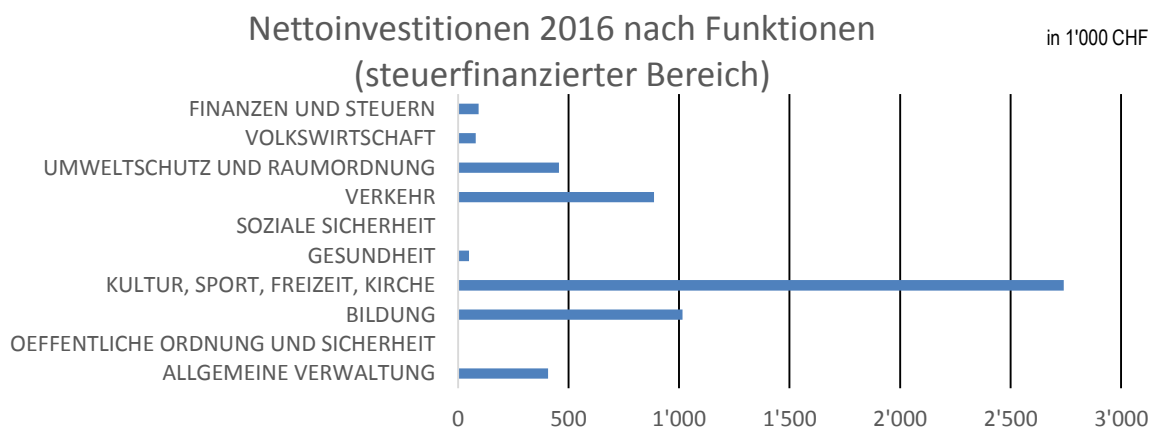


Abbildung 2

Investitionen der Spezialfinanzierungen

Netto betragen die Investitionen in den Spezialfinanzierungen CHF 1.7 Mio. (Abbildung 3)

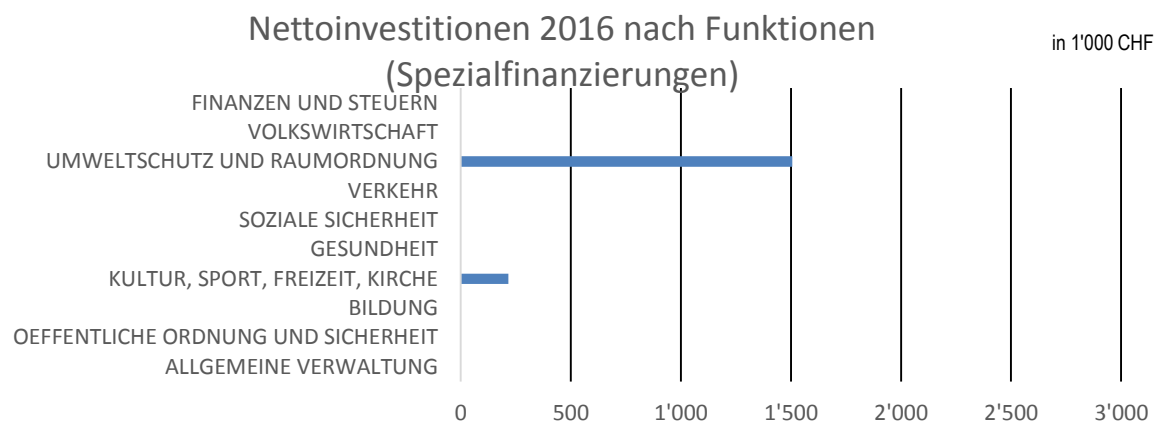


Abbildung 3

Investitionen Gesamthaushalt

Die Investitionen des Gesamthaushalts betragen netto CHF 7.5 Mio. (Abbildung 4)

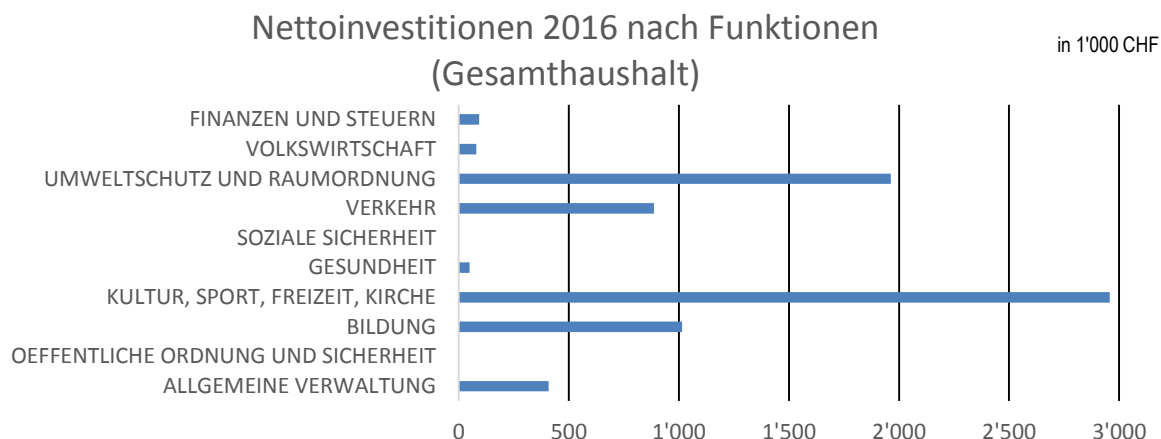


Abbildung 4

Besondere Entwicklung im Budget: Sanierung Pensionskasse

Die Rechnung 2014 hat erfreulicherweise gezeigt, dass die Neubewertung der Bilanz per 1.1.2014 ausgereicht hat, um die so gebildete Reserve mit dem Ausfinanzierungsbetrag der Pensionskasse zu verrechnen. Dadurch entstand kein PK-Bilanzfehlbetrag und es resultieren keine Abschreibungen daraus.

Hingegen ist die Verschuldung aufgrund der Ausfinanzierung, wie im Budget 2015 bereits darauf hingewiesen, gestiegen. Die mittel- und langfristigen Schulden haben um CHF 9 Mio. von CHF 8 Mio. auf CHF 17 Mio. zugenommen. Ende 2016 wird ein Darlehen von CHF 4 Mio. zur Rückzahlung fällig. Es gilt, mit den Finanzen so zu wirtschaften, dass nicht das ganze Darlehen refinanziert werden muss. Die Schulden pro Einwohner in CHF lagen bei der Gemeinde Aesch in den Vorjahren jeweils deutlich unter dem kantonalen Durchschnitt. Auch nach der Aufnahme von Fremdkapital für die Ausfinanzierung der Pensionskasse lag Aesch mit CHF 1'655 noch immer unter dem kantonalen Durchschnitt.

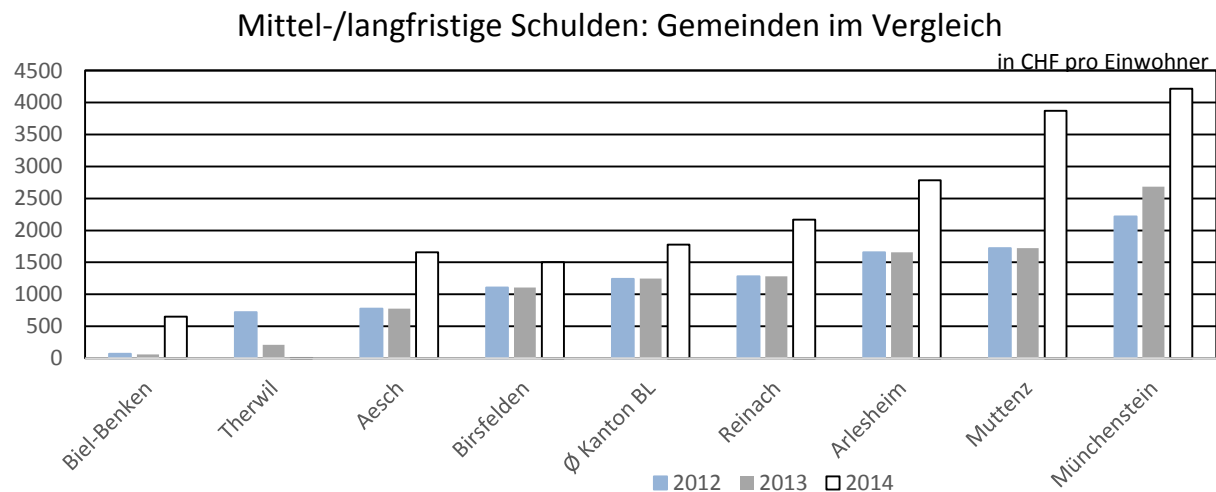


Abbildung 5

3 Verzeichnis der Steuersätze und Gebühren

Gemäss den Gemeindereglementen werden die Steuersätze, die Wasser- und Abwassergebühren von der Gemeindeversammlung, die Gebühren für den Radio- und Fernsehempfang (GGA), Kehricht und Hundehaltung vom Gemeinderat festgelegt. Für das Jahr 2016 sind unverändert die folgenden Steuersätze und Gebühren vorgesehen:

Verzeichnis der Steuersätze und Gebühren 2016

Einkommens- und Vermögenssteuern			Antrag des Gemeinderats
Gemeindesteuer natürliche Personen	56.00%	der Staatssteuer	wie bisher
Ertrags- und Kapitalsteuersätze			Antrag des Gemeinderats
Ertragssteuer juristische Personen	4.90%	vom Reinertrag	wie bisher
Kapitalsteuer juristische Personen Die Ertragssteuer wird an die Kapitalsteuer nicht angerechnet (§ 62 Steuergesetz)	2.75‰	vom Kapital	wie bisher
Gebührensätze Spezialfinanzierungen			Antrag des Gemeinderats
Wassergebühren	CHF 15.00	Grundgebühr exkl. 2.5% MwSt	wie bisher
	CHF 0.75 / m ³	Wasserbezugsgebühr exkl. 2.5% MwSt	wie bisher
	CHF 0.01 / m ³	Solidaritätsbeitrag, max. CHF 100; exkl. 2.5% MwSt	wie bisher
Abwassergebühren	CHF 15.00	Grundgebühr exkl. 8.0% MwSt	wie bisher
	CHF 1.80 / m ³	Gebühr Kläranlagebetreiber exkl. 8.0% MwSt	wie bisher
	CHF 0.20 / m ³	Gebühr Gemeinde exkl. 8.0% MwSt	wie bisher
Kehrichtmarkenbogen	CHF 21.00	pro 10 Marken exkl. 8.0% MwSt	wie bisher
Containermarken 400 Liter	CHF 26.00	pro Marke exkl. 8.0% MwSt	wie bisher
Containermarken 600 Liter	CHF 35.00	pro Marke exkl. 8.0% MwSt	wie bisher
Containermarken 800 Liter	CHF 48.00	pro Marke exkl. 8.0% MwSt	wie bisher
Grünabfuhrmarkenbogen	CHF 21.00	pro 10 Marken exkl. 8.0% MwSt	wie bisher
Grüncontainermarken 800 Liter	CHF 24.00	pro Marke exkl. 8.0% MwSt	wie bisher
GGA-Gebühr	CHF 105.60	pro Jahr exkl. 8.0% MwSt	wie bisher
Gebührensätze Hundehaltung			Antrag des Gemeinderats
Gebühr pro Hund	CHF 100.00	Jahresgebühr	wie bisher
Einschreibengebühr	CHF 20.00	einmalige Gebühr pro Hund	wie bisher
Feuerwehersatz-Abgabe			Antrag des Gemeinderats
Abgabe	0.30%	vom steuerbaren Einkommen 22. Bis 42. Altersjahr; max. CHF 1'000.00	wie bisher

4 Antrag des Gemeinderates

Gestützt auf die im vorliegenden Dokument enthaltenen Ausführungen stellt Ihnen der Gemeinderat folgenden Antrag:

1. Genehmigung des Budgets 2016
 - mit Saldo der Erfolgsrechnung von CHF 258'963 (Aufwandüberschuss)
 - mit Saldo der Investitionsrechnung im allgemeinen Haushalt von netto CHF 5'730'100
 - mit Saldo der Investitionsrechnung im spezialfinanzierten Bereich von netto CHF 1'723'000

2. Genehmigung nachstehender Steuersätze und Abgaben:

Gemeindesteuer natürliche Personen

56% der normalen Staatssteuer (wie bisher)

Ertrags- und Kapitalsteuer juristische Personen (gemäss §§ 58 und 62 des kantonalen Steuergesetzes)

4.9% vom Reinertrag (wie bisher)

2.75 ‰ vom Kapital (wie bisher)

die Ertragssteuer wird an die Kapitalsteuer nicht angerechnet

Feuerwehrrersatz-Abgabe (gemäss § 12 Statuten des Feuerwehrrzweckverbandes Klus)

0.3% vom Einkommen; maximal CHF 1'000 (wie bisher)

Wasser (gemäss § 4 Tarifordnung Wasserreglement gültig ab 01.01.2013)

CHF 15 Grundgebühr (wie bisher)

CHF 0.75/m³ Wasserbezugsgebühr (wie bisher)

CHF 0.01/m³ Solidaritätsbeitrag, max. CHF 100 (wie bisher)

Abwasser (gemäss §4 Tarifordnung Abwasserreglement gültig ab 01.01.2013)

CHF 15 Grundgebühr (wie bisher)

CHF 1.80/m³ Abwassergebühr Kläranlagebetreiber (wie bisher)

CHF 0.20/m³ Abwassergebühr Gemeinde (wie bisher)

5 Bericht und Antrag der RPK zum Budget 2016

Bericht der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2016

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) der Einwohnergemeinde Aesch hat das Budget 2016 der Einwohnergemeinde Aesch am 21. und 28. Oktober 2015 geprüft. Auf der Basis der uns von der Finanzabteilung zur Verfügung gestellten Zahlen (Rechnung 2014, Budget 2015 und Budget 2016) haben wir Vergleiche vorgenommen und die wesentlichen Abweichungen stichprobenweise geprüft. Zusätzlich wurde uns zu Informationswecken der Finanzplan 2016 bis 2020 vorgelegt. Das Zahlenmaterial wurde uns in einer detaillierten und übersichtlichen Form präsentiert und unsere Fragen an den oben erwähnten Sitzungen durch Frau M. Hollinger sowie den Herren A. Spindler und P. Baer beantwortet.

Kommentar zum Budget 2016

Der Voranschlag 2016 rechnet bei gleichbleibenden Steuer- und Gebührensätzen mit einem Aufwand von CHF 41.87 Mio. und einem Ertrag von CHF 41.61 Mio. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 0.26 Mio. Das Budget 2016 wurde gemäss „Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2“ (HRM2) analog dem Budget 2015 erstellt. Die massgebenden Rechnungslegungsvorschriften von HRM2 sind am 1. Januar 2014 in Kraft getreten.

Die RPK stellt fest, dass der Gemeinderat auch für das Jahr 2016 erneut ein unausgeglichenes Budget zur Genehmigung vorlegt. Bis zum Jahr 2020 reduziert sich das Eigenkapital um rund CHF 2 Mio. (ein Drittel). Weiter ist die vom Landrat genehmigte Lohnkürzung von 1 % noch nicht berücksichtigt. Der vorliegende Finanzplan 2016 bis 2020 weist in allen Jahren negative Ergebnisse aus.

Die Schulden haben sich auf CHF 17 Mio. erhöht. Mittelfristig werden die Schulden (verzinsliches Fremdkapital) infolge der anstehenden Investitionen bis ins Jahr 2018 auf rund CHF 21 Mio. steigen.

Der Aufwand der schulergänzenden Tagesbetreuung erhöht sich weiterhin, im Budgetjahr um weitere TCHF 128; dies ist vor allem auf die stark gestiegene Nachfrage der nicht kostendeckenden Dienstleistung zurück zu führen. Im Finanzplan 2019 und 2020 sind hierfür weitere signifikante Investitionen vorgesehen.

Gesamtbeurteilung

Das Budget 2016 der Einwohnergemeinde entspricht den Grundsätzen ordnungsmässiger Buchführung in Übereinstimmung mit der Regierungsverordnung über den Finanzhaushalt und das Rechnungswesen der Gemeinde (Gemeindefinanzverordnung).

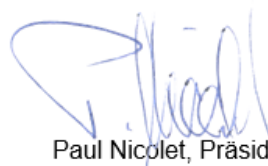
Wir danken der Finanzabteilung der Einwohnergemeinde Aesch für die jederzeit kompetenten und detaillierten Auskünfte recht herzlich. Speziell möchten wir die übersichtliche Gestaltung des Budgets hervorheben.

Empfehlung an die Gemeindeversammlung

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung das vorliegende Budget 2016 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) zu genehmigen.

Aesch, 28. Oktober 2015

**RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION
DER EINWOHNERGEMEINDE AESCH**


Paul Nicolet, Präsident


Urs David, Aktuar


Philipp Spichty


Jürg Schütz


Cristian Manganiello

6 Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung

LEISTUNGSBESCHREIBUNG	Die Allgemeine Verwaltung beinhaltet die Bereiche Legislative und Exekutive sowie Allgemeine Dienste. Im Bereich Legislative sind die Aufwendungen für Abstimmungen und Wahlen, die Rechnungsprüfungskommission, die Gemeindekommission, die Gemeindeversammlung, die Geschäftsprüfungskommission etc. enthalten. Im Bereich Exekutive werden die Aufwendungen für den Gemeinderat, Empfänge und für den Repräsentationsaufwand der Exekutive budgetiert. Der Bereich Allgemeine Dienste umfasst unter anderem die Kosten der Allgemeinen Verwaltung, diverse Gebühren (Aufenthaltsbewilligungen, Auskunftgebühren, Baubewilligungen, etc.), Kosten für Beglaubigungen, für den Datenschutz und -verarbeitung, für die Einwohnerdienste und -kontrolle, der Gemeindeverwaltung, die Löhne des Verwaltungspersonals, Lehrlingsausbildung, Steuerwesen, Versicherungswesen etc. In der Position Verwaltungsliegenschaften sind die Kosten des Gemeindehauses, für die Verwaltungsgebäude und alle übrigen öffentlichen Gebäude, sofern nicht eine andere funktionale Zuordnung gegeben ist (wie bei den Schulen), enthalten.
BESONDERHEITEN IN DER ERFOLGSRECHNUNG	0110 Legislative Wegen den Neuwahlen der Gemeindebehörden sind in der Position Legislative Mehrausgaben von rund TCHF 64 eingestellt. Diese sind auf Mehraufwendungen des Wahlbüros, auf mehr Abstimmungsmaterial sowie auf höhere Portokosten zurückzuführen. Bereits im Vorjahr wurden zusätzliche Ausgaben für die im 2015 stattgefundenen Wahlen eingestellt. Ansonsten ist die Position vergleichbar mit dem Budget 2015 sowie mit der Rechnung 2014. 0120 Exekutive Die Kosten für die Exekutive (Gemeinderat, Repräsentationsaufwand etc.) sind rund TCHF 22 höher als im Budget 2015 und rund TCHF 32 höher als in der Rechnung 2014. TCHF 5 sind auf Mehraufwendungen für die Pensionskasse und TCHF 17 auf den Kommissions-Anlass im Zusammenhang mit dem Ende der Amtsperiode zurückzuführen. Gegenüber der Rechnung 2014 weicht diese Funktion um zusätzliche TCHF 10 ab. Dies ist auf erfreulicherweise geringer ausgefallenen Sitzungsgelder zurückzuführen. 0220 Allgemeine Dienste Rund TCHF 87 der Abweichung gegenüber der Rechnung ist auf im 2014 noch nicht besetzte Stellen zurückzuführen. Gegenüber dem Budget 2015 beträgt die Abweichung im Personalaufwand rund TCHF 37 (~1% mehr), was auf den jährlichen Stufenanstieg gemäss dem kantonalen Lohnsystem zurückzuführen ist. Der Sach- und übrige Betriebsaufwand weist gegenüber dem Budget 2015 rund TCHF 54 und gegenüber der Rechnung 2014 rund TCHF 110 Mehrkosten aus. TCHF 21 sind auf Unterhaltsarbeiten im Gebäude Nr. 29 der Verwaltung zurück zu schliessen und TCHF 26 sind auf den im 2014 erfreulicherweise tiefer ausgefallenen Unterhalt der Hardware. Eine weitere Abweichung von TCHF 55 gegenüber der Rechnung und TCHF 27 gegenüber dem Budget ist mit zusätzlich anfallenden Lizenz- und Supportgebühren für geplante Neuanschaffungen von Soft- und Hardwarekomponenten zu begründen. Die Entgelte waren in der Rechnung 2014 ausserordentlich hoch, da darin Rückerstattungen von umliegenden Gemeinden im Zusammenhang mit gemeinsamen Abonnementen bei Stellenbörsen enthalten waren. Im Weiteren wurden im Jahr 2014 Rückerstattungen von Versicherungen im Zusammenhang mit Schadenfällen vereinnahmt. Mit dem Budget des Vorjahres sind die Zahlen vergleichbar. 0290 Verwaltungsliegenschaften Die Abweichung im Sach- und übrigen Betriebsaufwand im 2014 ist mit um TCHF 16 tiefer ausgefallenen Kosten für Heizmaterialien und TCHF 5 tiefer ausgefallenen Unterhalt des Gemeindehofs zu begründen. Im Vergleich zum Budget wurden hier die Kosten für Heizmaterialien um TCHF 10 gesenkt. Im Weiteren ist damit zu rechnen, dass sich Abschreibungen um rund TCHF 28 gegenüber der Rechnung reduzieren werden, da im 2014 irrtümlicherweise Abschreibungen aus der Funktion 6 (Verkehr) in diese Funktion verknüpft wurden.
SCHWER-PUNKTE INVESTITIONS-RECHNUNG	In der Investitionsrechnung stehen im Gemeindehof Investitionen von TCHF 50 für einen Spielplatz im Bereich der Schrebergärten, Investitionen in die Verwaltungsliegenschaften der Verwaltung von insgesamt TCHF 130 (alte Kredite von TCHF 73; neue Investitionen von TCHF 29 Garagen GDE-Hof; Neumöblierung Gebäude #29 TCHF 28) und EDV Anpassungen von TCHF 228 bevor. Bei letzterem ist zu erwähnen, dass rund die Hälfte auf die Neuanschaffung einer Software für die Sozialen Dienste zurückzuführen ist, die heute im Einsatz stehende Software, da in absehbarer Zeit vom Anbieter nicht mehr unterstützt wird.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2016 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'671'650.00	4'511'900.00	4'282'280.86
01	Legislative und Exekutive	880'200.00	832'800.00	780'307.75
0110	Legislative	177'500.00	152'400.00	110'172.50
0110.30	Personalaufwand	64'000.00	54'000.00	35'444.20
0110.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	88'500.00	73'400.00	50'728.30
0110.39	Interne Verrechnungen	25'000.00	25'000.00	25'000.00
0110.42	Entgelte	0.00	0.00	-1'000.00
0120	Exekutive	702'700.00	680'400.00	670'135.25
0120.30	Personalaufwand	365'500.00	360'400.00	342'766.80
0120.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	54'200.00	37'000.00	44'916.85
0120.39	Interne Verrechnungen	283'000.00	283'000.00	283'000.00
0120.42	Entgelte	0.00	0.00	-548.40
02	Allgemeine Dienste	3'791'450.00	3'679'100.00	3'501'973.11
0220	Allgemeine Dienste	3'549'100.00	3'420'300.00	3'268'716.71
0220.30	Personalaufwand	3'470'700.00	3'434'100.00	3'383'257.20
0220.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'188'400.00	1'134'000.00	1'078'175.00
0220.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	267'500.00	238'400.00	272'406.00
0220.42	Entgelte	-182'300.00	-180'000.00	-258'986.89
0220.44	Finanzertrag	-70'400.00	-70'400.00	-63'404.90
0220.46	Transferertrag	-329'800.00	-329'800.00	-336'822.70
0220.49	Interne Verrechnungen	-795'000.00	-806'000.00	-805'907.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	242'350.00	258'800.00	233'256.40
0290.30	Personalaufwand	69'400.00	65'900.00	65'535.45
0290.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	71'650.00	84'600.00	49'538.60
0290.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	210'500.00	217'600.00	237'700.00
0290.42	Entgelte	-1'200.00	-1'200.00	-12'896.65
0290.44	Finanzertrag	-108'000.00	-108'100.00	-106'621.00

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

LEISTUNGSBESCHREIBUNG	Die Öffentliche Ordnung und Sicherheit beinhaltet die Budgetpositionen der Polizei, des Allgemeinen Rechtswesens, des Kindes- und Erwachsenenschutzes, der Feuerwehr, des Militärs, des Schiesswesens und des Zivilschutzes. Bei der Feuerwehr, dem Schiesswesen und dem Zivilschutz hat sich die Einwohnergemeinde jeweils in einem Zweckverband mit den Nachbargemeinden zusammengeschlossen, womit die Kosten auf die angrenzenden Gemeinden verteilt werden.
BESONDERHEITEN IN DER ERFOLGSRECHNUNG	11 Polizei Zu Beginn des Jahres 2014 hat der Landrat der Revision des Baselbieter Polizeigesetzes deutlich zugestimmt. Die Neuordnung sieht eine deutliche Abgrenzung der Aufgaben der Gemeinde und der Polizei Basel-Landschaft vor. Als Folge der künftigen Aufgabenabgrenzung muss die Gemeinde neue während 365 Tagen im Jahr für 24 Stunden den Dienst gewährleisten. Für die entsprechende Bereitschaft wurden, wie bereits im Vorjahr, Mehrausgaben von TCHF 15 budgetiert, was die wesentlichste Abweichung zur Rechnung 2014 begründet. 14 Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen Die Position "Allgemeines Rechtswesen" beinhaltet unter anderem die Kosten für das Kataster- und Vermessungswesen, das Plakatwesen und das Bewilligungswesen. Die budgetierten Ausgaben für das Jahr 2016 sind TCHF 12 höher als das Budget 2015 und TCHF 15 höher als in der Rechnung 2014. Dies ist hauptsächlich auf die vom Kanton vorgeschriebene Datenaufbereitung „Allgemeine Vermessungen 93“ zurückzuführen. Ansonsten befinden sich die Ausgaben auf dem Vorjahresniveau. In der Position Kindes- und Erwachsenenschutz werden die Kosten für die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Birstal (KESB) budgetiert. Im Vergleich zum Budget 2015 und zur Rechnung 2014 ist ein leichter Kostenanstieg zu verzeichnen. 15 Feuerwehr Das Budget 2016 der Feuerwehr-Zweckverband Klus (Aesch und Pfeffingen) liegt leicht unter den Zahlen des Budgets 2015. Die Minderausgaben von rund TCHF 10 sind hauptsächlich auf den Wegfall der Feuerschau zurückzuführen (Gesetzesänderung). Die Rechnung 2014 liegt rund TCHF 44 unter dem Budget 2016, was darauf zurückzuführen ist, dass, wie bereits im Vorjahr erwähnt, sich der Betriebsaufwand (Versicherungsprämien etc.) ab dem Jahr 2015 erhöhen wird. Zusätzlich wurden im 2014 in dieser Funktion mit der Umstellung auf HRM2 und der Einführung der Anlagebuchhaltung irrtümlicherweise Abschreibungen aus der Funktion 0290 (Verwaltungsliegenschaften) zugewiesen. 16 Militär und Bevölkerungsschutz Die Position "Militär und Bevölkerungsschutz", welche die Funktionen Militär, Schiesswesen und Zivilschutz zusammenfasst, weicht TCHF 19 vom Budget 2015 und 29 von der Rechnung 2014 ab. Die Abweichung gegenüber dem Budget 2015 ist durch eine geringere Fondsentnahme aus dem Fonds für Schutzraumbauten zu begründen. Im Jahr 2016 ist mit weniger Aufwendungen für Schutzraumbauten zu rechnen. Gegenüber der Rechnung 2014 sind rund TCHF 7 auf die bessere ausgefallene Rechnung im Schiesswesen sowie TCHF 19 auf höher ausgefallene Entgelte zurückzuführen. Ein Teil ist auf mehr Einquartierungen und ein Teil auf höhere Rückerstattungen vom Bund zurückzuführen. Gleichzeitig ist der Sach- und übrige Betriebsaufwand beim Militär rund TCHF 4 geringer ausgefallen als erwartet.
SCHWERPUNKTE IN DER INVESTITIONSRECHNUNG	Keine Investitionen im 2016.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2016 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	788'593.00	754'520.00	660'891.26
11	Polizei	202'650.00	202'900.00	184'280.29
1110	Polizei	202'650.00	202'900.00	184'280.29
1110.30	Personalaufwand	240'700.00	235'600.00	242'686.55
1110.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	43'450.00	44'100.00	37'869.24
1110.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'500.00	4'300.00	5'700.00
1110.42	Entgelte	-66'000.00	-61'100.00	-81'975.50
1110.49	Interne Verrechnungen	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00
14	Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen	314'803.00	289'400.00	278'688.66
1400	Allgemeines Rechtswesen	93'200.00	81'300.00	78'476.76
1400.30	Personalaufwand	62'800.00	62'300.00	62'110.45
1400.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'000.00	10'000.00	7'643.00
1400.39	Interne Verrechnungen	28'000.00	28'000.00	28'000.00
1400.41	Regalien und Konzessionen	-11'000.00	-10'500.00	-13'427.00
1400.42	Entgelte	-4'000.00	-5'000.00	-3'279.70
1400.46	Transferertrag	-2'600.00	-3'500.00	-2'569.99
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	221'603.00	208'100.00	200'211.90
1401.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	53'000.00	47'600.00	52'800.00
1401.36	Transferaufwand	224'103.00	199'500.00	196'413.90
1401.42	Entgelte	-55'500.00	-39'000.00	-49'002.00
15	Feuerwehr	97'670.00	107'920.00	52'951.82
1500	Feuerwehr	97'670.00	107'920.00	52'951.82
1500.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	9'000.00	0.00
1500.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	16'800.00
1500.34	Finanzaufwand	2'000.00	2'000.00	1'011.00
1500.36	Transferaufwand	471'170.00	472'420.00	403'493.22
1500.42	Entgelte	-340'000.00	-340'000.00	-330'429.40
1500.46	Transferertrag	-35'500.00	-35'500.00	-37'923.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	173'470.00	154'300.00	144'970.49
1610	Militär	7'600.00	5'800.00	-1'729.10
1610.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'700.00	9'800.00	5'459.15
1610.44	Finanzertrag	-2'100.00	-4'000.00	-7'188.25
1611	Schiesswesen	30'070.00	28'700.00	21'737.34
1611.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'000.00	2'300.00	2'700.00
1611.36	Transferaufwand	28'070.00	26'400.00	19'037.34
1620	Zivilschutz	135'800.00	119'800.00	124'962.25
1620.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'000.00	14'500.00	19'767.20
1620.36	Transferaufwand	134'800.00	135'300.00	123'345.75
1620.45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-10'000.00	-30'000.00	-4'219.90
1620.46	Transferertrag	0.00	0.00	-13'930.80

Bildung

LEISTUNGSBESCHREIBUNG

Die Gemeinden im Kanton Basel-Landschaft sind budgetverantwortlich für **den Kindergarten**, die **Primarschule** und die **Musikschule**. Dazu gehören insbesondere auch die **Schulliegenschaften**, mit den zugehörigen Aussenanlagen, was auch die Besoldung der Hauswarte und des Reinigungspersonals, den Betrieb, Unterhaltskosten, Reinigungs- und Unterhaltsmaterialien, Energie, Heizmaterial, Liegenschaftserträge, Renovationen, Sachversicherungen, Turnhallen, Mehrzweckhallen, übrige Unterrichtsräume und Verwaltungskosten der Liegenschaften, sowie die Wasser-, Abwasser- und Kehrrechtgebühren, etc. beinhaltet. Des Weiteren sind die Positionen **Schulergänzende Tagesbetreuung** (Betreuungs- und Verpflegungsangebote für Kinder und Jugendliche im Rahmen der Volksschule, Betreuungsangebote während Randstunden, etc.), **Mittags-tisch Sekundarschule**, **Schulleitung und Schulrat** (Schulleitung (ohne Lehrtätigkeit), Schulrat, Schulsekretariat, etc.), **Volksschule**, **sonstiges** (Examenkosten, Schulbibliothek, Schülertransporte, Schulpsychologischer Dienst, Schulsozialarbeit, etc.) und **Übrige Bildung** enthalten.

BESONDERHEITEN IN DER ERFOLGSRECHNUNG

21 Obligatorische Schule

Insgesamt nehmen die Bildungskosten voraussichtlich im Vergleich zur Rechnung 2014 um CHF 0.35 Mio. zu. Im Rechnungsjahr 2014 haben jedoch teilweise ungeplante Vorpensionierungen stattgefunden, welche die Rechnung 2014 mit rund TCHF 519 belastet haben. Folglich steigen die Kosten im Vergleich mit der Rechnung 2014 sogar um rund CHF 0.9 Mio. an. Grund dafür ist die Übernahme des 6. Schuljahrs vom Kanton. Im Gegenzug werden Mehreinnahmen vom Kanton beim Finanzausgleich (Sonderlastenabgeltung für das 6. Primarschuljahr) erwartet, welche die Mehrausgaben wiederum kompensieren (vgl. Funktion 9).

2120 Primarschule

Im Jahr 2016 schlägt sich die Umsetzung der durch das Schweizer Stimmvolk am 21. Mai 2006 angenommenen Harmonisierung der Obligatorischen Schule (HarmoS) erstmals für ein ganzes Kalenderjahr nieder. Die Primarstufe dauert ab dem Schuljahr 2015/2016 neu sechs anstatt fünf Jahre und die Gemeinde finanziert das Lehrpersonal für sechs Schuljahre. Im Budget 2016 ist deshalb im Vergleich zum Vorjahresbudget erneut ein Anstieg des Personalaufwands um rund TCHF 181 und im Vergleich zur Rechnung 2014 um rund TCHF 318 (nach Berücksichtigung Kosten Vorpensionierungen von TCHF 365 in der Rechnung 2014) zu verzeichnen ist. Im Gegenzug erhält die Gemeinde einen Ausgleich über den Finanzausgleich, welcher in der Funktion 9 (Finanzen und Steuern) budgetiert ist.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt TCHF 3 tiefer als im Vorjahr jedoch TCHF 53 höher als in der Rechnung 2014. Der Anstieg gegenüber der Rechnung 2014 ist durch die geplante Neuanschaffung einer Schuladministrationslösung (sal) im Umfang von TCHF 33 sowie durch diverse Ersatzbeschaffungen von PC's und sonstigen Komponenten zu begründen.

2140/2141 Musikschule

Das Budget 2016 schliesst im Vergleich zum Budget 2015 mit einem Kostenanteil für die Gemeinde Aesch von CHF 1.08 Mio. fast unverändert ab. Gegenüber dem Budget 2015 sind weniger Ausgaben von TCHF 10 und gegenüber der Rechnung 2014 mehr Ausgaben von TCHF 55 zu verzeichnen. Im Rechnungsjahr 2014 waren die Schuldgehalte von Eltern (Entgelte) höher als budgetiert. Nach dem Vorsichtsprinzip wurde jedoch der gleiche Wert wie im Vorjahresbudget übernommen.

2170/2171/2172 Liegenschaften Schützenmatt, Neumatt und Sekundarschule

Die Aufwendungen für die Schützenmatt Liegenschaft (2170) liegen TCHF 105 höher als das Vorjahresbudget und TCHF 92 höher als in der Rechnung 2014. Der Kostenanstieg ist vor allem auf höhere Abschreibungen im Zusammenhang mit der Schulraumsanierung von TCHF 68 gegenüber dem Vorjahresbudget und TCHF 30 gegenüber der Rechnung 2014 zurückzuführen. In den Sach- und übrigen Betriebsaufwendungen werden unter anderem die Aufwendungen für Energie und Heizmaterialien erfasst. Diese fielen in der Rechnung 2014 ausserordentlich tief aus und wurden im Budget 2015 voraussichtlich zu hoch veranschlagt. Der Wert im Budget 2016 wurde entsprechend angepasst, was zur Abweichung von TCHF 42 gegenüber der Rechnung 2014 führt. Bei der Liegenschaft Neumatt (2171) und Sekundarschule (2172) wurde in den Vorjahren der Lohnaufwand in den falschen Funktionen verbucht und budgetiert, was im Budget 2016 korrigiert wurde. Deshalb weist die Neumatt Liegenschaft deutliche Mehrkosten und diejenige der Sekundarschule deutlich weniger Kosten aus.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2016 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
2	BILDUNG	10'709'420.00	10'341'245.00	10'409'700.61
21	Obligatorische Schule	10'661'900.00	10'293'725.00	10'362'180.60
2110	Kindergarten	1'957'050.00	1'955'575.00	1'989'529.05
2110.30	Personalaufwand	1'909'700.00	1'898'200.00	1'938'765.35
2110.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	47'350.00	57'375.00	50'823.70
2110.36	Transferaufwand	0.00	0.00	-60.00
2120	Primarschule	5'906'790.00	5'725'080.00	5'855'541.93
2120.30	Personalaufwand	5'644'200.00	5'463'100.00	5'689'438.25
2120.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	299'090.00	302'380.00	246'229.94
2120.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'500.00	9'600.00	8'701.00
2120.36	Transferaufwand	5'000.00	5'000.00	17'760.00
2120.42	Entgelte	0.00	0.00	-12'234.65
2110.46	Transferertrag	-55'000.00	-55'000.00	-94'352.61
2140	Musikschule	1'078'000.00	1'088'200.00	1'023'074.57
2140.36	Transferaufwand	1'078'000.00	1'088'200.00	1'023'074.57
2141	Kreisschule Musikschule (Kopfgemeinde)	0.00	0.00	0.00
2141.30	Personalaufwand	1'602'800.00	1'565'730.00	1'601'572.90
2141.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	265'480.00	272'310.00	250'487.30
2141.36	Transferaufwand	52'860.00	52'860.00	53'675.70
2141.39	Interne Verrechnungen	7'000.00	7'000.00	7'000.00
2141.42	Entgelte	-402'800.00	-401'800.00	-420'319.20
2141.46	Transferertrag	-1'525'340.00	-1'496'100.00	-1'492'416.70
2170	Schützenmatt Liegenschaft	654'640.00	567'400.00	580'511.54
2170.30	Personalaufwand	297'900.00	309'600.00	285'376.90
2170.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	372'900.00	342'000.00	418'356.20
2170.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	294'500.00	226'300.00	264'700.00
2170.39	Interne Verrechnungen	17'000.00	17'000.00	17'000.00
2170.42	Entgelte	-1'600.00	-1'600.00	-40'220.55
2170.44	Finanzertrag	-293'060.00	-292'900.00	-331'701.01
2170.46	Transferertrag	-33'000.00	-33'000.00	-33'000.00
2171	Neumatt Liegenschaft	391'300.00	321'100.00	281'765.10
2171.30	Personalaufwand	199'300.00	114'500.00	112'467.65
2171.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	94'000.00	103'900.00	52'383.25
2171.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	84'000.00	88'700.00	103'600.00
2171.39	Interne Verrechnungen	17'000.00	17'000.00	17'000.00
2171.42	Entgelte	0.00	0.00	-685.80
2171.44	Finanzertrag	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
2172	Sekundarschule Liegenschaft	-256'950.00	-163'700.00	-152'298.43
2172.30	Personalaufwand	212'900.00	298'900.00	287'509.90
2172.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	91'150.00	99'200.00	118'419.45
2172.42	Entgelte	0.00	0.00	-3'247.10
2172.44	Finanzertrag	-33'000.00	-33'800.00	-48'363.83
2172.46	Transferertrag	-528'000.00	-528'000.00	-506'616.85

BESONDERHEITEN IN DER ERFOLGSRECHNUNG	2180 Schülgängzende Tagesbetreuung Die Nachfrage nach der Schülgängzenden Tagesbetreuung hat nach der Pilotphase zugenommen. Durch die stark angestiegene Nachfrage steigen auch die für das Jahr 2016 budgetierten Kosten im Vergleich zur Rechnung 2014 um TCHF 151 und zum Budget 2015 um TCHF 128 an, da mehr Betreuungspersonal vorgeschrieben ist und mehr Sachaufwand und Betriebsmaterial benötigt wird. 2192 Volksschule, sonstiges Diese Funktion umfasst die Kosten für die Schulsozialarbeit. Ab dem Jahr 2014 wurden die Stellenprozente erhöht, was im Budget 2015 und 2016 zu Mehrkosten von rund TCHF 30 führt. 29 Übriges Bildungswesen In dieser Position werden die Kosten für die Erwachsenenbildung Aesch-Pfeffingen (EBAP) erfasst. Diese befasst sich mit der Organisation und Durchführung von Erwachsenenbildungskursen und der Organisation und Betreuung des Begegnungszentrums "Brüggli". Die Kosten für das Budget 2016 sind vergleichbar mit denjenigen für das Budget 2015 und der Rechnung 2014.
SCHWERPUNKTE IN DER INVESTITIONSRECHNUNG	In der Funktion Bildung stehen auch im Jahr 2016 Investitionen in Bezug auf die Fortführung der räumlichen Anpassung im Zusammenhang mit der Schulreform von insgesamt TCHF 710 bevor (die Arbeiten wurden bereits ausgeführt und es werden noch Rechnungen erwartet). Im Schützenmattschulhaus ist geplant, Investitionen von TCHF 55 in den Standort des Mittagstischs zu tätigen. Im Neumattschulhaus stehen Investitionen in den Werkraum von TCHF 10 und in den Spielplatz um das Schulhaus von TCHF 6 bevor. Im Weiteren soll der Kindergarten Tschöpperli und die dazu gehörende Entwässerungsleitung für TCHF 69, die Turnhallenbeleuchtung in einer zweiten Tranche für TCHF 35 ersetzt und TCHF 30 für den allgemeinen Schulmöbelsatz investiert werden. TCHF 100 sind für den Ausbau eines zweiten Standorts der KiBeA geplant. Insgesamt stehen in der Funktion Bildung Nettoinvestitionen von TCHF 1'015 an.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2016 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
2176	Kindergärten Liegenschaft	412'600.00	410'000.00	446'451.65
2176.30	Personalaufwand	81'700.00	79'900.00	80'368.85
2176.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	112'400.00	102'900.00	107'077.80
2176.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	185'500.00	194'200.00	227'003.00
2176.39	Interne Verrechnungen	33'000.00	33'000.00	33'000.00
2176.42	Entgelte	0.00	0.00	-998.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	392'720.00	265'070.00	241'941.10
2180.30	Personalaufwand	453'100.00	236'800.00	276'460.00
2180.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	157'620.00	117'270.00	82'256.05
2180.36	Transferaufwand	0.00	0.00	13'399.00
2180.39	Interne Verrechnungen	11'000.00	11'000.00	11'000.00
2180.42	Entgelte	-229'000.00	-100'000.00	-141'173.95
2181	Mittagstisch Sekundarschule	0.00	0.00	0.00
2181.30	Personalaufwand	35'100.00	22'000.00	20'257.60
2181.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'850.00	27'850.00	26'745.00
2181.39	Interne Verrechnungen	11'000.00	11'000.00	9'753.00
2181.42	Entgelte	-33'450.00	-25'200.00	-22'252.35
2181.46	Transferertrag	-40'500.00	-35'650.00	-34'503.25
2190	Schulleitung und Schulrat	2'000.00	2'000.00	2'000.00
2190.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00	2'000.00
2192	Volksschule, sonstiges	123'750.00	123'000.00	93'664.09
2192.30	Personalaufwand	183'900.00	183'100.00	167'497.20
2192.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'850.00	9'900.00	6'782.85
2192.42	Entgelte	0.00	0.00	-93.60
2192.46	Transferertrag	-70'000.00	-70'000.00	-80'522.36
29	Übriges Bildungswesen	47'520.00	47'520.00	47'520.01
2990	Übrige Bildung	47'520.00	47'520.00	47'520.01
2990.36	Transferaufwand	55'000.00	55'000.00	57'334.56
2990.46	Transferertrag	-7'480.00	-7'480.00	-9'814.55

Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

LEISTUNGSBESCHREIBUNG

In der Funktion Kultur, Sport, Freizeit und Kirche sind die Kosten für die **Kultur allgemein** (Bibliotheken, Konzert und Theater, Kultur etc.) sowie für den **Sport und die Freizeit** (Übriger Sport, Gartenbad, Hallenbad, Aussensport, die Mehrzweckhalle, Freizeit, Jugendhaus, Schloss-Chäller und Wysluch) enthalten.

BESONDERHEITEN IN DER ERFOLGSRECHNUNG

Insgesamt fallen die Kosten im Sportbereich ab 2016 deutlich höher aus. Der Hauptgrund liegt darin, dass der Kanton für die Sekundarschule auf das Mieten der Turnhalle und auf das Hallenbad verzichtet. Dies führt zu einer Verschlechterung des Budgets 2016 von rund CHF 96'000 gegenüber dem Budget 2015 und von rund CHF 80'000 gegenüber der Rechnung 2014.

32 Kultur allgemein

Hier werden die Aufwendungen für die Bibliotheken, Konzert und Theater (in Form von Beiträgen) sowie für sonstiges Kulturelles budgetiert. Insgesamt liegen die Aufwendungen TCHF 4 unter dem Budget 2015 und TCHF 38 über der Rechnung 2014. Die Abweichung zur Rechnung 2014 ist auf die Fasnacht und auf die Kosten für die Bibliothek zurückzuführen. Durch die verlängerte Sperrung der Hauptstrasse und für den durchführenden Verkehrsdienst entstehen bei der Fasnacht Mehrkosten. Die Kosten der Bibliothek sind im Jahr 2014 rund TCHF 12 geringer ausgefallen als angenommen. Im Weiteren wurde der Kulturbeitrag Basel-Stadt seit dem Jahr 2015 um TCHF 10 erhöht.

3410 Übriger Sport

Diese Position betrifft das Freizeitangebot des freiwilligen Schulsports der Gemeinde Aesch. Dieses Angebot wurde in der Rechnung 2014 ausserordentlich wenig genutzt, was im Vergleich zum Budget 2014 und 2015 zu weniger Ausgaben im Umfang von rund TCHF 9 führt.

3411 Gartenbad

Die für das Jahr 2016 budgetierten Kosten für das Gartenbad weichen gegenüber dem Vorjahresbudget nur leicht ab. Gegenüber der Rechnung 2014 weist das Budget 2016 weniger Ausgaben von insgesamt TCHF 44 aus. Die grössten Abweichungen sind im Sach- und übrigen Betriebsaufwand und den Einnahmen (Entgelte) zu verzeichnen. Der Sach- und übrigen Betriebsaufwand weicht aufgrund dem vorgesehenen Ersatz von Mobiliar für rund TCHF 10, der geplanten Baumpflege für rund TCHF 10 sowie dem nötigen Unterhalt der Spielgeräte für rund TCHF 5 insgesamt TCHF 25 vom Vorjahresbudget ab. Die Einnahmen im 2014 sind aufgrund des schlechten Sommers ausserordentlich tief ausgefallen und können deshalb nicht mit den erwarteten Einnahmen verglichen werden. Im 2016 geht man von einem durchschnittlichen Jahr bezüglich Einnahmen aus.

3412 Hallenbad

Das Budget 2016 schliesst mit Mehrkosten von TCHF 70 gegenüber der Rechnung 2014 ab. Die wesentlichste Abweichung entsteht durch ausbleibende Mieterträge vom Kanton, da der Schwimmunterricht auf Sekundarstufe nicht mehr stattfinden wird.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2016 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'279'600.00	2'042'750.00	2'006'289.89
31	Kulturerbe	0.00	0.00	-278.05
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	0.00	0.00	-278.05
3120.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	-278.05
32	Kultur allgemein	314'650.00	310'700.00	276'617.25
3210	Bibliotheken	149'600.00	149'600.00	136'681.15
3210.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'600.00	29'600.00	17'681.15
3210.36	Transferaufwand	140'000.00	140'000.00	140'000.00
3210.46	Transferertrag	-20'000.00	-20'000.00	-21'000.00
3220	Konzert und Theater	17'450.00	17'450.00	17'450.00
3220.36	Transferaufwand	17'450.00	17'450.00	17'450.00
3290	Kultur, sonstiges	147'600.00	143'650.00	122'486.10
3290.30	Personalaufwand	6'000.00	6'000.00	6'158.85
3290.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	82'200.00	75'000.00	64'994.20
3290.36	Transferaufwand	75'000.00	75'000.00	67'378.60
3290.42	Entgelte	-100.00	-100.00	-4'172.40
3290.46	Transferertrag	-15'500.00	-12'250.00	-11'873.15
34	Sport und Freizeit	1'964'950.00	1'732'050.00	1'729'950.69
3410	Übriger Sport	19'000.00	21'200.00	6'640.75
3410.30	Personalaufwand	13'600.00	13'500.00	4'489.15
3410.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'300.00	1'100.00	1'558.15
34.10.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	1.00
3410.36	Transferaufwand	8'100.00	10'600.00	2'700.00
3410.42	Entgelte	-3'000.00	-3'000.00	-940.00
3410.46	Transferertrag	-1'000.00	-1'000.00	-1'167.55
3411	Gartenbad	447'200.00	446'100.00	490'752.85
3411.30	Personalaufwand	285'500.00	277'800.00	288'883.75
3411.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	311'200.00	288'200.00	265'350.25
3411.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	81'500.00	110'100.00	129'300.00
3411.42	Entgelte	-186'000.00	-185'000.00	-150'897.80
3411.44	Finanzertrag	-15'000.00	-15'000.00	-11'883.35
3411.46	Transferertrag	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
3412	Hallenbad	219'500.00	145'000.00	149'045.53
3412.30	Personalaufwand	127'900.00	110'000.00	117'956.35
3412.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	62'600.00	53'100.00	67'666.50
3412.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'000.00	800.00	900.00
3412.39	Interne Verrechnungen	33'000.00	33'000.00	33'000.00
3412.42	Entgelte	0.00	0.00	-1'378.40
3412.44	Finanzertrag	-10'000.00	-51'900.00	-69'098.92

BESONDERHEITEN IN DER ERFOLGSRECHNUNG	3415 Aussensport Der rund TCHF 98 höhere Aufwand gegenüber dem Budget 2015 und der Rechnung 2014 ist auf den generell höher ausfallenden Betriebs- und Sachaufwand zurückzuführen. Darin enthalten sind Reparatur- und Unterhaltsarbeiten an diversen Geräten des Skater Parks von insgesamt TCHF 15 und es stehen höhere Unterhaltsarbeiten im Bereich des Garderobengebäudes (Schimmelbekämpfung und Behebung Ursachen) und des Aussensport der Schulen (u. a. höherer Rasenunterhalt, Sonnensegel bei der Boule-Anlage, Wegverlängerung) sowie höhere Abschreibungen bevor. 3419 Mehrzweckhalle Die hauptsächliche Differenz des Budget 2016 im Vergleich zur Rechnung 2014 und zum Budget 2015 ist auf die im Jahr 2016 ausbleibenden Mieteinnahmen für Vermietungen an den Kanton (Sekundarschule) im Umfang von rund TCHF 53 zurückzuführen. Des Weiteren werden höhere Abschreibungen erwartet, welche jedoch durch die Auflösung des Fonds Sanierung Mehrzweckhalle kompensiert werden. 3420 Freizeit Im Vergleich zum Budget 2015 schliesst das Budget rund TCHF 5 tiefer ab. Gegenüber der Rechnung 2014 sind jedoch Mehrkosten von TCHF 42 zu verzeichnen. Dies ist hauptsächlich auf den im 2014 tiefer ausgefallenen Unterhalt der Anlagen und Plätze zurückzuführen, was auf den Leitungswechsel im Werkhof und die damit verbundenen Einarbeitungszeit zurückzuführen ist. 3421 Jugendhaus Im Vergleich zur Rechnung 2014 weisen die beiden Budgets 2015 und 2016 einen leicht höheren Personalaufwand auf, welcher hauptsächlich auf höher anfallende Kosten für die Pensionskasse zurückzuführen ist. Im Weiteren fällt der Sach- und Betriebsaufwand um TCHF 4 höher aus als das Budget 2015 und TCHF 13 gegenüber dem Vorjahr, was im Vergleich mit der Rechnung auf die ab dem Jahr 2015 budgetierte Poolparty in Zusammenarbeit mit dem Gartenbad zurückzuführen ist. Die Einnahmen werden sich voraussichtlich auf dem Niveau der Rechnung 2014 bewegt. 3422 / 3423 Schloss-Chäller / Wysluch Im Budget 2016 ist ein leichter Anstieg des Personalaufwandes gegenüber dem Budget 2015 und der Rechnung 2014 zu verzeichnen. Bei der Rechnung 2014 ist zudem zu erwähnen, dass der Lohnaufwand nicht auf die beiden Funktionen verteilt worden ist, sondern praktisch vollständig dem Wysluch belastet wurde. Ausserdem konnten in der Rechnung 2014 erneut höhere Mieteinnahmen generiert werden, weshalb diese im Budget 2016 angepasst wurden.
SCHWERPUNKTE IN DER INVESTITIONSRECHNUNG	In der Funktion Kultur, Sport, Freizeit, Kirche stehen nebst den Nettoinvestitionen der Spezialfinanzierungen GGA von TCHF 217 Investitionen im Gartenbad von insgesamt TCHF 145 für Unterhaltsarbeiten sowie die technischen Anlagen und im Hallenbad von TCHF 700 basierend auf der der Gemeindeversammlung vorgestellten Sondervorlage bevor. Im Weiteren sind Investitionen in die Sportanlage Löhrenacker von insgesamt TCHF 500 geplant. Die als Sondervorlage von der Gemeindeversammlung im Jahr 2014 genehmigte Sanierung der Mehrzweckhalle ging im Jahr 2015 in die erste Etappe. Im Jahr 2016 steht nun die Umsetzung der zweiten Etappe im Umfang von CHF 1.8 Mio. bevor. In diesem Zusammenhang ist eine Fondsentnahme von CHF 0.5 Mio. aus dem Fonds „Sanierung Mehrzweckhalle“ geplant. Im Bereich der Spielplätze sind Investitionen für Fallschutzzonen im Umfang von TCHF 30 geplant und im Jugendhaus steht eine erste Gebäudesanierungsetappe im Umfang von TCHF 65 bevor. Insgesamt sind Nettoinvestitionen von rund CHF 3 Mio. geplant.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2016 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
3415	Aussensport	357'000.00	258'200.00	259'746.10
3415.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	216'500.00	132'400.00	125'538.00
3415.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	115'000.00	99'900.00	116'600.00
3415.39	Interne Verrechnungen	33'000.00	33'000.00	33'000.00
3415.42	Entgelte	0.00	0.00	-8'091.90
3415.44	Finanzertrag	-7'500.00	-7'100.00	-7'300.00
3419	Mehrzweckhalle	415'350.00	352'950.00	379'237.31
3419.30	Personalaufwand	269'900.00	264'800.00	264'708.85
3419.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	136'450.00	137'950.00	125'739.15
3419.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'000.00	20'300.00	23'800.00
3419.42	Entgelte	-2'000.00	-5'000.00	-4'539.65
3419.44	Finanzertrag	-11'500.00	-65'100.00	-30'471.04
3419.45	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-33'500.00	0.00	0.00
3420	Freizeit	115'100.00	120'000.00	73'600.25
3420.30	Personalaufwand	11'200.00	9'600.00	8'128.85
3420.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	128'500.00	132'500.00	100'592.70
3420.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'000.00	7'300.00	1.00
3420.36	Transferaufwand	24'100.00	31'100.00	23'891.80
3420.42	Entgelte	-60'700.00	-60'500.00	-59'014.10
3421	Jugendhaus	355'250.00	349'550.00	347'596.80
3421.30	Personalaufwand	335'300.00	332'800.00	325'493.55
3421.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	76'450.00	72'050.00	63'456.85
3421.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23'500.00	24'700.00	28'800.00
3421.39	Interne Verrechnungen	6'000.00	6'000.00	6'000.00
3421.42	Entgelte	-30'000.00	-30'000.00	-16'795.60
3421.46	Transferertrag	-56'000.00	-56'000.00	-59'358.00
3422	Schloss-Chäller	24'550.00	23'050.00	7'866.00
3422.30	Personalaufwand	14'350.00	13'500.00	1'062.65
3422.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'800.00	10'150.00	8'146.35
3422.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	1.00
3422.42	Entgelte	-100.00	-100.00	0.00
3422.44	Finanzertrag	-500.00	-500.00	-1'344.00
3423	Wyschluch	12'000.00	16'000.00	15'465.10
3423.30	Personalaufwand	14'350.00	13'450.00	22'400.95
3423.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'750.00	6'850.00	3'260.75
3423.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'500.00	2'800.00	3'300.00
3423.42	Entgelte	-100.00	-100.00	-156.00
3423.44	Finanzertrag	-9'500.00	-2'000.00	-9'494.60
3423.49	Interne Verrechnungen	-5'000.00	-5'000.00	-3'846.00

Gesundheit

LEISTUNGSBESCHREIBUNG	Die Funktion Gesundheit wird in Kranken- und Pflegeheime, Ambulante Krankenpflege sowie Gesundheitsprävention unterteilt. In der Position Kranken- und Pflegeheime sind die Beiträge der Pflegefinanzierung enthalten. Die Position Ambulante Krankenpflege umfasst neben der ambulanten Krankenpflege unter anderem Kosten für die Geburtshilfe, die Hauspflege, Kosten für Hebammen, Krankenmobiliar, die Mütter- und Väterberatung, die Spitex Haus- und Krankenpflege, etc. In der Position Schulgesundheitsdienst sind die Kosten für ärztliche Untersuchungen der Schüler und Impfaktionen, etc. enthalten, in der Position Kinder- und Jugendzahnpflege werden die Kosten für die Dentalhygiene und Schulzahnpflege aufgeführt. In der Position Lebensmittelkontrolle ist die Pilzkontrolle enthalten.
BESONDERHEITEN IN DER ERFOLGSRECHNUNG	41 Kranken- und Pflegeheime Die Volkswirtschafts- und Gesundheitsdirektion hat am 29. Juni 2015 eine Änderung der Verordnung über die Finanzierung von Pflegeleistungen in die Anhörung gegeben. Die Pflegenormkosten pro Stunde in Alters- und Pflegeheimen sollen von derzeit CHF 61.11 auf CHF 68.25 per 2016 erhöht werden. Insgesamt wird deswegen im Jahr 2016 gegenüber dem Jahr 2015 mit Mehrkosten für die Gemeinden gerechnet. Zusätzlich wird mit einer tendenziell höheren Belegung gerechnet. Gemäss Budgeteingabe des Alterszentrums „Im Brüel“, ergänzt mit einer Hochrechnung, welche auf den aktuellen Zahlen zum Zeitpunkt der Budgetierung beruht, ist gegenüber dem Budget 2015 mit einem Anstieg der Kosten um TCHF 100 zu rechnen. 42 Ambulante Krankenpflege Die Kosten für die Ambulante Krankenpflege weicht unwesentlich zum Vorjahresbudget und zur Rechnung 2014 ab 43 Gesundheitsprävention Die Kosten für die Ambulante Krankenpflege weichen unwesentlich zum Vorjahresbudget und zur Rechnung 2014 ab.
SCHWERPUNKTE IN DER INVESTITIONSRECHNUNG	Um mehr Pflegemöglichkeiten in fünf bis zehn Jahren anbieten zu können, bedarf es generellen Abklärung und auch konkreter Planungen im Immobilienbereich. Zu diesem Zweck wurde bereits im Vorjahr ein Planungskredit von TCHF 50 ins Budget eingestellt, welcher ins Budget 2016 übertragen wurde.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2016 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
4	GESUNDHEIT	1'994'850.00	1'889'550.00	2'072'429.07
41	Kranken- und Pflegeheime	1'370'000.00	1'270'000.00	1'451'530.85
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'370'000.00	1'270'000.00	1'451'530.85
4120.36	Transferaufwand	1'370'000.00	1'270'000.00	1'451'530.85
42	Ambulante Krankenpflege	571'450.00	566'150.00	567'084.55
4210	Ambulante Krankenpflege	571'450.00	566'150.00	567'084.55
4210.30	Personalaufwand	79'800.00	75'100.00	76'398.90
4210.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'650.00	5'050.00	4'089.30
4210.36	Transferaufwand	508'000.00	508'000.00	509'960.65
4210.42	Entgelte	0.00	0.00	-1'077.35
4210.46	Transferertrag	-22'000.00	-22'000.00	-22'286.95
43	Gesundheitsprävention	53'400.00	53'400.00	53'813.67
4330	Schulgesundheitsdienst	2'600.00	2'600.00	90.00
4330.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'600.00	2'600.00	90.00
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	50'000.00	50'000.00	52'903.67
4331.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	500'000.00	500'000.00	487'582.30
4331.42	Entgelte	-390'000.00	-390'000.00	-394'085.33
4331.46	Transferertrag	-60'000.00	-60'000.00	-40'593.30
4340	Lebensmittelkontrolle	800.00	800.00	820.00
4340.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	100.00	100.00	120.00
4340.36	Entgelte	1'000.00	1'000.00	1'000.00
4340.46	Transferertrag	-300.00	-300.00	-300.00

Soziale Sicherheit

LEISTUNGSBESCHREIBUNG

In der Funktion Soziale Sicherheit werden die Kosten für **Ergänzungsleistungen der IV**, für die **Alters- und Hinterlassenenversicherung (AHV)**, die **Ergänzungsleistungen zur AHV** und die Kosten für **Leistungen an das Alter** budgetiert. Des Weiteren beinhaltet die Funktion Aufwendungen für den **Jugendschutz**, für **Leistungen an Familien** (Kinderkrippen und Kinderhorte), für **Soziales Wohnungswesen** (ausschliesslich Mietzinsreduktionen), für die **Sozialhilfe**, für das **Asylwesen**, für das **Übrige Sozialwesen** sowie für die **Übrige Soziale Wohlfahrt** (Hilfsaktionen im In- und Ausland).

BESONDERHEITEN IN DER ERFOLGSRECHNUNG

52 Invalidität / 53 Alter und Hinterlassene

Mit der Verfügung über den Finanzausgleich und den Gemeindebeitrag an die Ergänzungsleistungen (EL) vom 30.06.2015 wurde auf die am 08.07.2014 durch den Regierungsrat in die Vernehmlassung gegebene Vorlage hingewiesen. Diese wollte den pauschalen EL-Verteilschlüssel zwischen dem Kanton (68%) und den Gemeinden (32%) per 2015 aufheben. Die Gemeinden sollten stattdessen die EL im Bereich der Altersversorgung tragen und der Kanton die EL im Bereich der Invalidität. Im Budgetbrief 2015 des Statistischen Amtes vom 26. August 2014 wurde – unter dem Vorbehalt, dass die erwähnte Vorlage wie damals geplant umgesetzt werden kann – der EL-Anteil der Gemeinden auf CHF 73.8 Mio. oder CHF 263 pro Einwohner prognostiziert. Die Gemeinden haben sich in der Vernehmlassung ablehnend gegenüber der Vorlage geäußert. Daher hat der Regierungsrat die Vorlage nicht an den Landrat überwiesen und demzufolge bleibt vorerst alles beim Alten.

Gemäss aktuellen Erwartungen wird der auf den Kanton Basel-Landschaft entfallende EL-Beitrag im Jahr 2015 rund CHF 163.2 Mio. betragen. Nach geltendem Gesetz wird den Gemeinden im Jahr 2016 ein Anteil von 32 % belastet, also CHF 52.2 Mio. oder rund CHF 184 pro Einwohner. Gemäss HRM2 müssen die Ergänzungsleistungen zur AHV und zur IV separat verbucht werden. Die genaue Aufteilung wird mit der Finanzausgleichsverfügung im 2016 mitgeteilt. Für die Budgetierung wurde für die Aufteilung auf Erfahrungswerte abgestützt, d. h. 41.8 % oder CHF 77 pro Einwohner zulasten der IV (5220.36) und 58,2 % oder CHF 107 pro Einwohner zulasten der AHV (5320.36).

Die erwähnte Vorlage sah ausserdem vor, dass der Kanton den Gemeinden für die in den Jahren 2011 bis 2014 beim Kanton entstandene EL-Entlastung infolge der Pflegefinanzierung durch die Gemeinden, eine Kompensation in der Höhe von insgesamt 30 Mio. Franken leistet. Diese 30 Mio. Franken hätten je hälftig im 2015 und im 2016 vergütet werden sollen und wurden im Jahr 2015, basierend auf dem Budgetbrief des Kantons, so budgetiert. Für die Gemeinde Aesch war eine Kompensation von je rund CHF 0.5 Mio. vorgesehen. Budgetiert wurde dieser Ertrag gemäss dem Statistischen Amt in der Funktion 9300 (Finanz- und Lastenausgleich). Gemäss Wortlaut der Finanzausgleichsverfügung können diese Beiträge nicht an die Gemeinden ausbezahlt werden, weil die entsprechende Gesetzesanpassung bisher nicht umgesetzt wurde, weshalb im Budget 2016 keine Kompensation vorgesehen ist.

5440 Jugendschutz

An der Vorstandssitzung vom 8. Mai 2015 wurde das Budget 2016 der Familien und Jugendberatung Birseck den Vorstandsmitgliedern unterbreitet und von denselben genehmigt. Betreffend dem Budget 2015 war ursprünglich vorgesehen, die Ausfinanzierung der Pensionskasse BL mit höheren Beiträgen zu finanzieren. Im September 2014 fand jedoch eine ausserordentliche Vorstandssitzung zum selben Thema statt. An dieser wurde entschieden, dass die Tarife und Sockelbeiträge beibehalten werden und jede Gemeinde mittels einmaliger Zahlung den ausstehenden Betrag gegenüber der BLPK finanzieren soll. Die ursprünglich angenommenen Veränderungen auf das Budget 2015 sind somit nicht eingetroffen. Deshalb weicht dieses gegenüber dem Budget 2016 und der Rechnung 2014 ab.

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

Der Gemeinderat hat im März 2015 entschieden, die Kindertagesstätte einem Netzwerk anzuschliessen, das für die Eltern und auch für die Mitarbeiterinnen klare Vorteile bietet. Die Trägerschaft der Tagesstätte Aescher Minis wurde ab dem 1. Juli 2015 an familia übergeben, die führende Organisation im Bereich der familienergänzenden Kinderbetreuung in der Region Basel. Die Mitarbeiterinnen der Kindertagesstätte werden von der neuen Betreiberin übernommen. Folglich ist das Budget 2016 im Detail nicht mehr vergleichbar mit dem Vorjahresbudget und der Rechnung 2014. Insgesamt werden die Kosten – unter Berücksichtigung einer steigenden Nachfrage – leicht ansteigen.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2016 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'109'300.00	4'897'080.00	3'988'428.05
52	Invalidität	793'000.00	0.00	721'045.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	793'000.00	0.00	721'045.00
5220.36	Transferaufwand	793'000.00	0.00	721'045.00
53	Alter und Hinterlassene	1'127'000.00	2'733'200.00	1'046'527.25
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	5'000.00	5'000.00	7'170.95
5310.36	Transferaufwand	5'000.00	5'000.00	9'752.55
5310.42	Entgelte	0.00	0.00	-2'581.60
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'102'000.00	2'709'000.00	1'019'500.00
5320.36	Transferaufwand	1'102'000.00	2'709'000.00	1'019'500.00
5350	Leistungen an das Alter	20'000.00	19'200.00	19'856.30
5350.30	Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	2'154.35
5350.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'000.00	5'000.00	4'500.00
5350.36	Transferaufwand	14'000.00	13'200.00	13'201.95
54	Familie und Jugend	486'000.00	469'480.00	448'505.65
5440	Jugendschutz	81'500.00	90'500.00	80'964.00
5440.36	Transferaufwand	131'500.00	140'500.00	130'384.00
5440.45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-50'000.00	-50'000.00	-49'420.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	404'500.00	378'980.00	367'541.65
5451.30	Personalaufwand	0.00	498'860.00	505'814.30
5451.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'200.00	141'620.00	124'987.75
5451.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	1'000.00	0.00
5451.36	Transferaufwand	405'000.00	85'000.00	54'782.50
5451.39	Interne Verrechnungen	0.00	11'000.00	11'000.00
5451.42	Entgelte	0.00	-355'000.00	-327'542.90
5451.44	Finanzertrag	-44'200.00	0.00	0.00
5451.46	Transferertrag	-1'500.00	-3'500.00	-1'500.00
56	Soziales Wohnungswesen	4'000.00	4'000.00	0.00
5600	Soziales Wohnungswesen	4'000.00	4'000.00	0.00
5600.36	Transferaufwand	4'000.00	4'000.00	0.00

5720 Sozialhilfe

Grundsätzlich kann gesagt werden, dass die Sozialhilfekosten stagnieren. Aufgrund der neuen Sozialhilfeverordnung (SHV), welche ab dem Jahr 2014 in Kraft getreten ist und zusätzliche Integrationsmassnahmen vorschreibt, sind die Kosten im Zusammenhang mit der Integration seit dem Jahr 2014 erheblich gestiegen. Im Budget 2016 beträgt die Differenz zur Rechnung TCHF 79 und gegenüber dem Budget 2015 TCHF 33. Aufgrund der aktuellen Entwicklung kann davon ausgegangen werden, dass die Kosten für das Jahr 2016 nur leicht über dem Budget 2015 liegen werden. Aufgrund des Vorsichtsprinzips wurde keine Anpassung an den Wert der Rechnung 2014 vorgenommen.

5722 Sozialhilfe Asylwesen

Es ist damit zu rechnen, dass die Kosten für die Integration im Bereich des Asylwesens im Vergleich zur Rechnung 2014 leicht ansteigen werden.

5730 Asylwesen

Die Rechnung in dieser Funktion fällt immer nahezu ausgeglichen aus. Hingegen ergeben sich Verschiebungen in den einzelnen Positionen. Der Transferaufwand (Unterstützung und Betreuung Asylwesen) wurde TCHF 100 höher als im Budget 2015 budgetiert. Im Vergleich zur Rechnung 2014 liegt der budgetierte Betrag für das Jahr 2016 noch immer TCHF 21 unterhalb der Kosten. Aufgrund der erwartungsgemäss steigenden Kosten wurde auch der Transferertrag (Rückerstattungen Kantonales Sozialamt) im Budget 2016 entsprechend erhöht.

5790 Übriges Sozialwesen

Das Budget 2016 weist in dieser Funktion gegenüber der Rechnung 2014 tiefere Kosten von TCHF 93 aus. Der Personalaufwand fiel im 2014 ausserordentlich hoch aus, da Vorpensionierungen stattgefunden haben. Im Weiteren werden im 2016 mehr Entschädigungen von Gemeinden erwartet, was zu einem höheren Transferertrag führt.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2016 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'573'600.00	1'564'700.00	1'642'281.70
5720	Sozialhilfe	869'400.00	836'000.00	790'117.95
5720.30	Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00
5720.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'500.00	34'100.00	32'919.20
5720.36	Transferaufwand	1'710'000.00	1'700'000.00	1'560'742.20
5720.42	Entgelte	-699'100.00	-679'100.00	-602'427.10
5720.46	Transferertrag	-175'000.00	-220'000.00	-201'116.35
5722	Sozialhilfe Asylbereich	30'000.00	40'000.00	-446.70
5722.36	Transferaufwand	30'000.00	40'000.00	53.30
5722.42	Entgelte	0.00	0.00	-500.00
5730	Asylwesen	-20'000.00	-21'000.00	64'944.20
5730.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	150'000.00	160'000.00	168'509.55
5730.36	Transferaufwand	910'000.00	810'000.00	930'779.70
5730.39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
5730.42	Entgelte	-170'000.00	-181'000.00	-174'517.60
5730.46	Transferertrag	-910'000.00	-810'000.00	-859'827.45
5790	Übriges Sozialwesen	694'200.00	709'700.00	787'666.25
5790.30	Personalaufwand	896'900.00	846'300.00	925'019.80
5790.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'800.00	26'900.00	25'853.40
5790.36	Transferaufwand	38'500.00	38'500.00	22'273.40
5790.42	Entgelte	-10'000.00	-2'000.00	-9'044.00
5790.46	Transferertrag	-260'000.00	-200'000.00	-176'436.35
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	125'700.00	125'700.00	130'068.45
5920	Hilfsaktionen im Inland	85'700.00	85'700.00	87'658.45
5920.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	700.00	700.00	400.00
5920.36	Transferaufwand	85'000.00	85'000.00	89'258.45
5920.42	Entgelte	0.00	0.00	-2'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	40'000.00	40'000.00	42'410.00
5930.36	Transferaufwand	40'000.00	40'000.00	42'410.00

Verkehr

LEISTUNGSBESCHREIBUNG	In der Funktion Verkehr werden die Kosten für den Strassenverkehr (Gemeindestrassen/Werkhof) sowie für den Öffentlichen Verkehr (Agglomerationsverkehr) budgetiert. Dies beinhaltet den Betrieb, den Bau und den Unterhalt sowie die Dienstleistungen und die Verwaltung im Zusammenhang mit dem Gemeindestrassennetz, die Kosten für das Aussendienstpersonal (Werkhof), Aufwendungen für Belagsarbeiten, die Beleuchtung von Strassen und öffentlichen Anlagen, die Schneeräumung, Strassenbezeichnung und -markierung, die Strassenreinigung, etc.
BESONDERHEITEN IN DER ERFOLGSRECHNUNG	Insgesamt fällt das Budget 2016 TCHF 78 besser als das Budget 2015 und TCHF 2 besser als die Rechnung 2014 aus. Auf die wesentlichsten Abweichungen wird im Folgenden näher eingegangen. 6150 Gemeindestrassen/Werkhof Das Budget 2016 weist im Vergleich zur Rechnung 2014 einen um TCHF 22 höheren Personalaufwand aus. Im Vergleich zum Budget 2015 ist dieser TCHF 29 tiefer. Die Abweichung zur Rechnung 2014 ist auf den ordentlichen Stufenanstieg gemäss dem kantonalen Lohnmodell zurückzuführen. Der Sach- und übrige Betriebsaufwand war in der Rechnung 2014 höher als im Budget 2015, da eine neue Bodenlockerungsmaschine angeschafft werden musste. Im Budget 2016 ist im Sach- und übrigen Betriebsaufwand der Unterhalt der SBB Brücke mit TCHF 90 (durch Fondsentnahme finanziert) veranschlagt, weshalb dieser höher als in der Rechnung 2014 und im Vorjahr budgetiert wurde. Im Weiteren wurden in der Rechnung 2014 ausserordentlich hohe Einlagen in den Nachtparkingfonds getätigt, da höhere Nachtparking-Gebühren als angenommen vereinnahmt werden konnten. Im Budget 2016 wurde eine Entnahme aus dem Fonds „Ersatzabgaben für Parkplätze“ sowie eine Entnahme aus dem Fonds „SBB Brücke“ budgetiert. Gemäss dem Reglement über das nächtliche Dauerparkieren auf öffentlichem Grund ist vorgesehen, die erhobenen Gebühren unter anderem für die Behebung der durch die parkierten Wagen verursachten Strassenschäden zu verwenden. 6230 Agglomerationsverkehr Im Budget 2016 und 2015 sind im Vergleich zur Rechnung 2014 Abschreibungen budgetiert. Diese wurden im Jahr 2014 durch die Einführung der Anlagebuchhaltung irrtümlicherweise mit der Funktion im 0220 (Allgemeine Dienste) verknüpft und dadurch in der Rechnung 2014 nicht in der korrekten Funktion erfasst. Deshalb weichen die Budgets 2016 und 2015 TCHF 21, respektive TCHF 28 von der Rechnung 2014 ab.
SCHWERPUNKTE IN DER INVESTITIONSRECHNUNG	Im Zusammenhang mit dem im 2015 stattgefundenen Studienauftrags „Dorfzentrum“ soll basierend auf dem Gewinner-Projekts „Camparis Soda“ die Quartierplanung erarbeitet, der Gemeindeversammlung vorgestellt und umgesetzt werden. Dabei sind Nettoinvestitionen von insgesamt TCHF 100 vorgesehen. Im Weiteren stehen Investitionen für die Sanierung der befestigten Feldwege von TCHF 80, für die allgemeinen Feinbeläge im Strassenbau und die Strasseninstandstellung von TCHF 250 und für das Neukonzept betreffend der Strassenbeleuchtung von TCHF 105 bevor. Im Weiteren sind Ingenieuraufträge von insgesamt TCHF 100 und ein Planungskredit für Parkplätze in Aesch von TCHF 50 vorgesehen. In diesem Zusammenhang ist eine Fondsentnahme aus dem Fonds „Parkplatzbauten“ von TCHF 50 geplant. Hinzu kommen die Gemeindebeiträge für den Ausbau der Haltestelle Ruchfeld bis Endstation Aesch, basierend auf dem Landratsbeschluss Nr. 2481 vom 23. März 1995 von TCHF 252. Insgesamt sind Nettoinvestitionen von TCHF 887 geplant.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2016 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
6	VERKEHR	1'851'600.00	1'929'200.00	1'853'635.40
61	Strassenverkehr	1'830'600.00	1'901'600.00	1'853'635.40
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'830'600.00	1'901'600.00	1'853'635.40
6150.30	Personalaufwand	885'200.00	914'900.00	863'012.03
6150.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	944'600.00	874'000.00	894'099.96
6150.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	503'500.00	505'400.00	512'005.00
6150.35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	40'000.00	40'000.00	59'897.35
6150.39	Interne Verrechnungen	23'000.00	23'000.00	23'000.00
6150.42	Entgelte	-213'700.00	-213'700.00	-256'378.94
6150.45	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-110'000.00	0.00	0.00
6150.49	Interne Verrechnungen	-242'000.00	-242'000.00	-242'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	21'000.00	27'600.00	0.00
6230	Agglomerationsverkehr	21'000.00	27'600.00	0.00
6230.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'000.00	27'600.00	0.00

Umweltschutz und Raumordnung

LEISTUNGSBESCHREIBUNG

Die Funktion Umweltschutz und Raumordnung beinhaltet die Kosten für die **Abfallbewirtschaftung, Gewässerverbauungen, Arten- und Landschaftsschutz** sowie **Tierhaltung und übriger Umweltschutz**. Dazu kommen die Kosten für **Friedhof und Bestattungen** und für die übergeordnete **Raumplanung**.

Die Aufwendungen für die Wasserversorgung, die Abwasserbeseitigung und die Abfallbeseitigung sind in den entsprechenden Spezialfinanzierungen budgetiert. Diese werden mit dem jeweiligen Fondsvermögen ausgeglichen und sind somit für die Rechnung der Gemeinde Aesch erfolgsneutral. Sie werden im Kapitel Spezialfinanzierungen detaillierter aufgeführt. Die Abfallbewirtschaftung, welche diejenigen Aufgaben umfasst, die über die eigentliche Abfallbeseitigung hinausgehen sowie Aufwendungen im Zusammenhang mit der Umweltschutz- und Energiekommission (UEK), werden nicht über die Abfallgebühren, sondern über Steuergelder gedeckt.

BESONDERHEITEN IN DER ERFOLGSRECHNUNG

Das Budget 2016 fällt gegenüber der Rechnung 2014 TCHF 172 (nach Berücksichtigung der ausserordentlichen Fondseinlage von TCHF 245 im 2014) höher aus. Die einzelnen Abweichungen werden im Folgenden detaillierter erläutert.

75 Arten- und Landschaftsschutz

Die Abweichung zur Rechnung 2014 ist durch in den Jahren 2015 und 2016 neu lancierten Projekten von rund TCHF 25 zu begründen. Die neuen Projekte betreffen unter anderem die Neophytenbekämpfung am Birsufer. Die Bekämpfung der gebietsfremden Pflanzen wurde in den Vorjahren durch die Solidago Naturschutz GmbH in einem befristeten Projekt von drei Jahren durchgeführt und durch Stiftungen finanziert. Damit die Bekämpfung weitergeführt werden kann, wurde ein entsprechender Budgetposten von TCHF 20 ins Budget 2015 aufgenommen. Im Weiteren wurde ein Beitrag von TCHF 10 für die Arbeitsgruppe Birsark (Departement Hochbau) Landschaft budgetiert. Der Unterhalt an Grundstücken wurde um TCHF 5 reduziert.

7610 Luftreinhaltung

Die Budgetabweichung der Jahre 2015 und 2016 von rund TCHF 47 ist vor allem auf nicht genutzte Förderbeiträge für Solaranlagen von TCHF 30 und auf nicht benötigte Energiestadtmassnahmen von TCHF 19 infolge Eigenleistungen der Gemeinde Aesch und die Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden (Energie-Region Birstal) zurückzuführen.

7620 Hundehaltung

In der Hundehaltung wurden im Jahr 2014 ausserordentlich wenig Betriebs- und Verbrauchsmaterial benötigt, weshalb die Rechnung rund TCHF 12 vom Budget 2016 und 2015 abweicht. Das Budget 2016 ist hingegen mit dem Budget 2015 vergleichbar.

7690 Übriger Umweltschutz

Beim übrigen Umweltschutz weicht das Budget 2016 und 2015 rund TCHF 12 von der Rechnung 2014 ab. Die wesentlichsten Abweichungen sind durch tiefere Ingenieurhonorare von rund TCHF 4 und Einsparungen bei den Unterhaltsarbeiten von rund TCHF 5 angefallen. Die Vergleichbarkeit mit dem Budget 2015 ist jedoch gegeben.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2016 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	744'050.00	704'850.00	817'386.60
73	Abfallwirtschaft	80'850.00	76'750.00	80'833.00
7300	Abfallbewirtschaftung	80'850.00	76'750.00	80'833.00
7300.30	Personalaufwand	68'400.00	67'300.00	71'145.40
7300.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'650.00	9'650.00	9'887.60
7300.46	Transferertrag	-200.00	-200.00	-200.00
74	Gewässerverbauungen	4'000.00	5'000.00	5'674.15
7410	Gewässerverbauungen	4'000.00	5'000.00	5'674.15
7410.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'000.00	5'000.00	2'973.15
7410.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	2'701.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	42'300.00	48'300.00	21'000.65
7500	Arten- und Landschaftsschutz	42'300.00	48'300.00	21'000.65
7500.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	41'000.00	47'000.00	20'000.65
7500.36	Transferaufwand	1'300.00	1'300.00	1'000.00
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	121'800.00	119'400.00	44'756.50
7610	Luftreinhaltung	65'500.00	62'500.00	12'761.10
7610.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	862.50
7610.36	Transferaufwand	64'500.00	61'500.00	15'518.70
7610.46	Transferertrag	0.00	0.00	-3'620.10
7620	Hundehaltung	1'500.00	3'000.00	-10'186.40
7620.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'500.00	17'000.00	5'603.60
7620.39	Interne Verrechnungen	28'000.00	28'000.00	28'000.00
7620.42	Entgelte	-42'000.00	-42'000.00	-43'790.00
7690	Übriger Umweltschutz	54'800.00	53'900.00	42'181.80
7690.30	Personalaufwand	21'900.00	21'400.00	19'661.20
7690.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'300.00	26'900.00	17'155.05
7690.36	Transferaufwand	5'600.00	5'600.00	6'373.45
7690.42	Entgelte	0.00	0.00	-1'007.90

BESONDERHEITEN IN DER ERFOLGSRECHNUNG	77 Friedhof und Bestattungen Die wesentlichsten Abweichungen in der Funktion Friedhof und Bestattungen sind bei dem Sach- und übrigen Betriebsaufwand, den Abschreibungen und den Entgelten zu verzeichnen. Total weist hier das Budget 2016 Mehrausgaben von TCHF 8 gegenüber der Rechnung 2014 und Minderausgaben von TCHF 4 gegenüber dem Budget 2015 auf. Der Unterhalt ist insgesamt TCHF 10 höher budgetiert als in der Rechnung 2014 angefallen und TCHF 3 höher als im Budget 2015. Die Abschreibungen werden aufgrund HRM2 im Budgetjahr 2016 tiefer sein und die Einnahmen für Grabunterhaltsverträge wurden gemäss dem Vorsichtsprinzip tiefer als in der Rechnung 2014 budgetiert. 79 Raumordnung In der Funktion Raumplanung sind die wesentlichsten Abweichungen des Budgets 2016 zum Budget 2015 und zur Rechnung 2014 auf die vorzunehmenden Abschreibungen auf neuen Planwerken im Umfang von rund TCHF 69 sowie auf im Jahr 2014 nicht benötigte Honorare von Beratern, Gutachter und Fachexperten im Umfang von rund TCHF 10 zurückzuführen. Im Weiteren wurde im Zusammenhang mit der Ergebnisverwendung der Jahresrechnung 2014 eine Zuweisung in den Fonds Standortentwicklung von TCHF 245 getätigt, was sich ausserordentlich im Jahr 2014 niederschlägt.
SCHWERPUNKTE IN DER INVESTITIONSRECHNUNG	In der Funktion Umweltschutz und Raumordnung fallen vor allem Investitionen im Bereich der Spezialfinanzierungen der Wasserversorgung, der Abwasserbeseitigung und der Abfallbeseitigung an. Diese betragen netto insgesamt CHF 1.5 Mio. Im Bereich des allgemeinen Haushalts sind Investitionen von TCHF 50 für die Naturschutzmassnahmen gemäss Naturschutzkonzept und für ein Leuchtturmprojekt aus der Arbeitsgruppe Birspark Landschaft von CHF 50 geplant. Für den Ersatz der Kühlanlage in der Abdankungshalle des Friedhofs sind TCHF 20 veranschlagt. Im Weiteren ist geplant Investitionen für die Totalrevision des Zonenplans und für Quartierplanungen im Umfang von TCHF 150, für den Abschluss des Projekts der Umzonung der Widen von TCHF 37 sowie für Quartierplanungen TCHF 150 zu tätigen. Insgesamt betragen die Nettoinvestitionen in dieser Funktion rund CHF 1.96 Mio.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2016 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
77	Friedhof und Bestattungen	363'800.00	367'700.00	355'412.00
7710	Friedhof und Bestattungen	363'800.00	367'700.00	355'412.00
7710.30	Personalaufwand	126'600.00	127'000.00	122'354.60
7710.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	151'000.00	148'000.00	140'615.90
7710.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	130'500.00	137'000.00	160'200.00
7710.42	Entgelte	-40'000.00	-40'000.00	-63'458.50
7710.46	Transferertrag	-4'300.00	-4'300.00	-4'300.00
79	Raumordnung	131'300.00	87'700.00	309'710.30
7900	Raumplanung	131'300.00	87'700.00	309'710.30
7900.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	62'300.00	62'300.00	52'605.30
7900.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'000.00	25'400.00	12'105.00
7900.35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	245'000.00
7900.36	Transferaufwand	10'000.00	20'000.00	8'731.80
7900.45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-10'000.00	-20'000.00	-8'731.80

Volkswirtschaft

LEISTUNGSBESCHREIBUNG	In der Funktion Volkswirtschaft werden Kosten für die Landwirtschaft (Struktur- und Produktionsverbesserung), für die Forstwirtschaft (Beitrag an die Bürgergemeinde), für die Jagd und Fischerei, für den Tourismus, die Industrie, das Gewerbe und den Handel (Arbeitnehmerschutz, Arbeitssicherheit, Ausstellungen und Messen, Lehrstellenförderung, etc.) sowie Einnahmen für Nutzungsrechte betreffend der Energie (Abgaben und Leistungen von Elektrizitätswerken sowie der Konzessionsertrag im Bereich Elektrizität und Gas) aufgeführt.
BESONDERHEITEN IN DER ERFOLGSRECHNUNG	Diese Funktion umfasst für die Gemeinde eher bescheidene Aufgaben, da für die Volkswirtschaft primär der Kanton und der Bund zuständig sind. In der Gesamtbetrachtung liegt der für das Jahr 2016 budgetierte Nettoerlös rund TCHF 33 unterhalb desjenigen, welcher im Rechnungsjahr 2014 vereinnahmt wurde. 8500 Industrie, Gewerbe, Handel Hier werden unter anderem Kosten im Zusammenhang mit Ausstellungen, und Messen für Industrie, Handel und Gewerbe, etc. (z. B. Portiunkula) budgetiert. Die Rechnung 2014 konnte netto rund TCHF 7 besser abschneiden als budgetiert (höhere Benutzungsgebühren, tieferer Sach- und Betriebsaufwand). Aufgrund des Vorsichtsprinzips wurde im Budget 2015 und 2016 auf die Erfahrungswerte abgestützt. Im Jahr 2016 findet nach vier Jahren erneut die Industrie und Gewerbeausstellung (IGEA) statt. Diese wurde mit einem Beitrag von TCHF 20 budgetiert. 87 Energie In der Rechnung 2014 wurden ausserordentlich hohe Abgaben im Umfang von rund TCHF 22 vereinnahmt. Aufgrund des Vorsichtsprinzips wurde das Budget 2015 und 2016 tiefer budgetiert.
SCHWERPUNKTE IN DER INVESTITIONSRECHNUNG	In der Funktion Volkswirtschaft ist die Fortführung der laufenden Investitionen zur Instandhaltung der Drainagen von TCHF 80 geplant.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2016 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
8	Volkswirtschaft	-85'900.00	-106'950.00	-138'655.21
81	Landwirtschaft	46'450.00	47'000.00	46'364.65
8120	Strukturverbesserung	31'000.00	31'000.00	28'683.90
8120.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'000.00	31'000.00	28'683.90
8140	Produktionsverbesserung	15'450.00	16'000.00	17'680.75
8140.30	Personalaufwand	11'800.00	11'700.00	18'681.65
8140.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'350.00	1'300.00	1'239.10
8140.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'500.00	5'000.00	0.00
8140.36	Transferaufwand	800.00	1'000.00	760.00
8140.49	Interne Verrechnungen	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
82	Forstwirtschaft	50'000.00	50'000.00	50'000.00
8200	Forstwirtschaft	50'000.00	50'000.00	50'000.00
8200.36	Transferaufwand	50'000.00	50'000.00	50'000.00
83	Jagd und Fischerei	0.00	0.00	13.90
8300	Jagd und Fischerei	0.00	0.00	13.90
8300.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	2.00
8300.36	Transferaufwand	3'000.00	3'000.00	3'065.90
8300.41	Regalien und Konzessionen	-3'000.00	-3'000.00	-3'054.00
84	Tourismus	3'850.00	3'850.00	1'850.00
8400	Tourismus	3'850.00	3'850.00	1'850.00
8400.36	Transferaufwand	3'850.00	3'850.00	3'850.00
8400.42	Entgelte	0.00	0.00	-2'000.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	31'800.00	10'200.00	3'188.35
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	31'800.00	10'200.00	3'188.35
8500.30	Personalaufwand	4'500.00	4'500.00	4'463.40
8500.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'600.00	6'500.00	13'349.95
8500.36	Transferaufwand	2'100.00	600.00	1'000.00
8500.42	Entgelte	-1'400.00	-1'400.00	-15'625.00
87	Energie	-218'000.00	-218'000.00	-240'072.11
8710	Elektrizität	-148'000.00	-148'000.00	-148'089.00
8710.41	Regalien und Konzessionen	-148'000.00	-148'000.00	-148'089.00
8720	Gas	-70'000.00	-70'000.00	-91'983.11
8720.41	Regalien und Konzessionen	-70'000.00	-70'000.00	-91'983.11

Finanzen und Steuern

LEISTUNGSBESCHREIBUNG

In der Funktion Finanzen und Steuern werden die **Steuern** des aktuellen Kalenderjahres, der Vorjahre sowie der Zinsendienst in Bezug auf die Steuern (Vergütungs- und Verzugszinsen) der natürlichen und der juristischen Personen budgetiert. Des Weiteren wird der **Finanz- und Lastenausgleich** dieser Funktion zugeteilt. Unter der Position **Vermögens- und Schuldenverwaltung** werden unter anderem die Aktiv- und Passivzinsen (ohne Steuern), Hypothekarzinsen, Bau- und Unterhaltskosten sowie Erträge aus Liegenschaften des Finanzvermögens, Baurechtszinsen, Erträge aus Rückverteilung der CO2-Abgabe und neutrale Aufwendungen und Erträge budgetiert.

BESONDERHEITEN IN DER ERFOLGSRECHNUNG

91 Steuern

Wie bereits im Kommentar zur Jahresrechnung 2014 erwähnt, zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen, dass sich diese stabilisieren. Es ist damit zu rechnen, dass sich die Steuereinnahmen aufgrund des anzunehmenden Bevölkerungszuwachses im Zusammenhang mit der Fertigstellung von neuem Wohnraum positiv entwickeln werden. Auch bei den juristischen Personen ist wegen Neuansiedlungen im Gebiet „Aesch-Nord“ mit einem leichten Wachstum zu rechnen. Diesen Umständen wurde bei der Budgetierung Rechnung getragen (siehe unten stehende Tabelle).

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Rechnung 2013
Steuern natürliche Personen (aktuelles Jahr und Vorjahr)	CHF 20'100'000	CHF 19'700'000	CHF 19'787'916	CHF 19'300'022
Steuerabschreibungen natürliche Personen	(CHF 200'000)	(CHF 150'000)	(CHF 280'958)	(CHF 19'814)
Steuern juristische Personen (aktuelles Jahr und Vorjahr)	CHF 3'950'000	CHF 3'750'000	CHF 3'832'855	CHF 3'110'501
Steuerabschreibungen juristische Personen	(CHF 2'000)	(CHF 2'000)	(CHF 1'318)	(CHF 1'342)
Quellensteuern	CHF 900'000	CHF 900'000	CHF 715'433	CHF 846'078
Total	CHF 24'748'000	CHF 24'198'000	CHF 24'053'928	CHF 23'235'445

93 Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanz- und Lastenausgleich setzt sich aus verschiedenen Komponenten zusammen. Es sind dies der Horizontale Finanzausgleich, die Sonderlastenabteilungen, Beiträge zur Äufnung des Ausgleichsfonds, Kompensationsleistungen und die Sonderlastenabteilung. Seit dem letzten Jahr neu hinzugekommen sind die Beiträge des Kantons an die Lehrerbesoldung, da die Gemeinden seit dem Schuljahr 2015/2016 das 6. Primarschuljahr übernehmen müssen (HarmoS). Die vor einem Jahr noch vorgesehenen Kompensationsleistungen des Kantons, basierend auf einer in der Vernehmlassung befindliche Vorlage betreffend der Neuaufteilung der EL-Kosten können gemäss Wortlaut der Finanzausgleichsverfügung nicht an die Gemeinden ausbezahlt werden, weil die entsprechende Gesetzesanpassung bisher nicht umgesetzt wurde. Deshalb ist im Budget 2016 keine Kompensation vorgesehen ist. Im Total ist in dieser Funktion mit weniger Einnahmen von TCHF 713 gegenüber dem Budget zu rechnen. Gegenüber der Rechnung ist mit Mehreinnahmen von TCHF 103 zu rechnen. Aufgrund der Berechnungsvorlage des Kantons betreffend dem horizontalen Finanzausgleichs ist zu erwarten, dass sich dieser um rund TCHF 985 gegenüber der Finanzausgleichsverfügung vom 30.06.2015 reduzieren wird. Im Gegenzug kommen neu der Beitrag an die Lehrerbesoldung mit einem für das Budget 2016 voraussichtlichen Betrag von TCHF 870 sowie voraussichtliche Übergangsbeiträge aufgrund des revidierten Finanzausgleichsgesetzes von TCHF 440 hinzu. Der Betrag für die Sonderlastenabteilung wird ab dem Jahr 2016 voraussichtlich ersatzlos gestrichen. Dieser Betrag in den Vorjahren rund TCHF 150.

96 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Die Zinsbelastung für die Gemeinde Aesch wird sich voraussichtlich um TCHF 68 gegenüber der Rechnung 2014 erhöhen und um TCHF 18 gegenüber dem Budget 2015 sinken. Dies hängt mit der Aufnahme von Fremdkapital von rund CHF 9 Mio. zu besseren Zinskonditionen für die Ausfinanzierung der Basellandschaftlichen Pensionskasse zusammen. Im Weiteren ist zu erwähnen, dass in der Rechnung 2014 Buchgewinne von TCHF 521 zu einem ausserordentlich hohen Finanzertrag bei den Liegenschaften des Finanzvermögens geführt hat.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2016 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
9	FINANZEN UND STEUERN	-26'804'200.00	-26'715'800.00	-25'953'736.54
91	Steuern	-24'988'000.00	-24'438'000.00	-24'345'803.71
9100	Steuern aktuelles Jahr	-24'200'000.00	-22'650'000.00	-23'369'106.80
9100.40	Fiskalertrag	-24'200'000.00	-22'650'000.00	-23'369'106.80
9101	Steuern Vorjahre	-568'000.00	-1'568'000.00	-763'349.16
9101.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	202'000.00	152'000.00	282'276.39
9101.40	Fiskalertrag	-750'000.00	-1'700'000.00	-967'097.00
9101.42	Entgelte	-20'000.00	-20'000.00	-78'528.55
9102	Zinsendienst Steuern	-220'000.00	-220'000.00	-213'347.75
9102.34	Finanzaufwand	50'000.00	50'000.00	86'758.20
9102.44	Finanzertrag	-270'000.00	-270'000.00	-300'105.95
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'147'000.00	-1'859'900.00	-1'044'086.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'147'000.00	-1'859'900.00	-1'044'086.00
9300.36	Transferaufwand	463'000.00	463'000.00	464'397.00
9300.46	Transferertrag	-1'610'000.00	-2'322'900.00	-1'508'483.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-14'200.00	17'100.00	-556'282.81
9610	Zinsen	352'700.00	371'000.00	284'696.10
9610.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'000.00	12'000.00	19'853.80
9610.34	Finanzaufwand	278'600.00	296'900.00	203'310.20
9610.39	Interne Verrechnungen	72'100.00	72'100.00	94'206.00
9610.42	Entgelte	0.00	0.00	-15'800.00
9610.44	Finanzertrag	-10'000.00	-10'000.00	-16'873.90
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-366'900.00	-353'900.00	-840'978.91
9630.34	Finanzaufwand	62'800.00	75'800.00	125'099.55
9630.38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	133'600.00
9630.42	Entgelte	0.00	0.00	-1'060.50
9630.44	Finanzertrag	-429'700.00	-429'700.00	-577'947.25
9630.48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-520'670.71
97	Rückvergütungen	-5'000.00	-5'000.00	-7'564.02
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgabe	-5'000.00	-5'000.00	-7'564.02
9710.46	Transferertrag	-5'000.00	-5'000.00	-7'564.02
99	Nicht aufgeteilte Posten	-650'000.00	-430'000.00	0.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-650'000.00	-430'000.00	0.00
9950.42	Entgelte	-650'000.00	-430'000.00	0.00

7 Investitionsrechnung Allgemeiner Haushalt

Zu Lasten des Allgemeinen Haushalts sind **Bruttoinvestitionen** im Umfang von **CHF 6'450'100** budgetiert. Erwartet werden Einnahmen (Fondsentnahme) von CHF 550'000 und Beteiligungen/Rückerstattungen Dritter von CHF 170'000. Daraus resultieren **Nettoinvestitionen** von **CHF 5'730'100**. Die Investitionen für 2016 können in folgende Kategorien gegliedert werden:

Kredite	Betrag
Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung (netto)	1'358'000
(davon Rückerstattungen Dritter und Fondsentnahme)	(220'000)
Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen:	3'920'000
(davon zu bestätigende Budgetkredite aus Vorjahren)	(349'000)
Sondervorlagen	700'000
Gesetzliche Kostenbeiträge	252'100
Entnahme Fonds Sanierung MZH Löhrenacker	-500'000
Total Nettoinvestitionen	5'730'100

Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung

Kredite	Betrag
0220.5060.04 EDV Anpassungen	CHF 228'000
0220.5060.05 Neumöblierung Verwaltung Gebäude #29	CHF 28'000
0290.5040.03 Flachdach Garagen Gemeindehof	CHF 29'000
2120.5060.03 Schulmöbelsatz	CHF 30'000
2176.5040.03 Kindergarten Tschöpperli (Leitungsbruch)	CHF 35'000
3411.5030.02 Gartenbad - Roste umlaufend / Sanierung Kinderbecken	CHF 70'000
3411.5060.02 Gartenbad - Technische Anlagen	CHF 55'000
3415.5030.04 Sportanlage Löhrenacker - Sanierung 100m Bahn	CHF 70'000
3420.5040.02 Fallschutzzonen Spielplätze (Kunststoffbeläge)	CHF 30'000
3421.5040.01 Sanierung Jugendhaus - 1. Etappe (ausser)	CHF 65'000
6150.5010.14 Dorfgestaltung, Platzgestaltung Tramschlaufe/EKZ (Weiterentwicklung)	CHF 170'000
6150.6350.01 Dorfgestaltung, Platzgestaltung Tramschlaufe/EKZ (Weiterentwicklung)	CHF -170'000
6150.5010.19 Strassenbau Allgemeine Feinbeläge	CHF 90'000
6150.5010.20 Strasseninstandstellung	CHF 160'000
6150.5010.21 Strassenbeleuchtung Neukonzept	CHF 105'000
6150.5290.04 Planungskredit Parkplätze Aesch	CHF 50'000
Fondsentnahme Entnahme Fonds Parkraumbauten	CHF -50'000
7500.5290.03 Naturschutzmassnahmen gemäss Naturschutzkonzept	CHF 50'000
7500.5290.04 Leuchtturmprojekt Birsparck Landschaft	CHF 50'000
7710.5040.01 Ersatz Kühlanlage Abdankungshalle Friedhof	CHF 20'000
7900.5290.09 Quartierplanungen Aesch Nord	CHF 150'000
Finanzvermögen WH Hauptstrasse 116, 82, 16 und 59	CHF 93'000
Total zu genehmigende Kredite durch die Gemeindeversammlung	CHF 1'358'000

Nachfolgend aufgeführte Kredite wurden bereits von der Gemeindeversammlung entweder als Sondervorlage oder mit dem jeweiligen Budget genehmigt. Bei den Beträgen handelt es sich um die Tranchen, welche im Jahr 2016 zur Realisierung geplant sind. Die Gesamtübersicht über die Investitionskredite ist im Anhang zum Budget ersichtlich. Bei den mit einem Stern markierten Projekten handelt es sich um Kredite, welche gemäss §25 der Verordnung über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) vom 27. Mai 2014 nicht innerhalb der Gültigkeitsdauer eines Budgetkredits von 24 Monaten liegen. Aus diesem Grund ist die Investitionstranche 2016 durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen.

Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen

Kredite			Betrag
Jahrestranche der bereits genehmigten Kredite		CHF	3'571'000
0220.5040.02	Hauptstrasse 25: Sonnenschutz *	CHF	35'000
0220.5040.04	Liegenschaften VV: Beleuchtungssanierung *	CHF	38'000
2170.5040.03	Schulanlage Schützenmatt Mittagstisch, STAO *	CHF	55'000
2176.5040.03	Kindergarten Tschöpperli: Sanierung *	CHF	34'000
7900.5290.04	Zonenplan / Leitbild / Marketing (Siedlung, Naturgefahrenkarte) *	CHF	150'000
7900.5290.06	Umzonung Widen *	CHF	37'000
Total bereits genehmigte Investitionen		CHF	3'920'000

Sondervorlagen

Kredite			Betrag
3412.5040.xx	Sanierung Hallenbad	CHF	700'000
Sondervorlagen		CHF	700'000

Gesetzliche Kostenbeiträge

Kredite			Betrag
6230.5610.03	Gemeindebeiträge BLT Linie 11	CHF	252'100
<i>Gemäss dem Landratsbeschluss Nr. 2481 vom 23. März 1995 "Ausbau Haltestelle Ruchfeld bis Endstation Aesch" beteiligen sich die Gemeinden Münchenstein, Reinach, Aesch und Pfeffingen an den Kosten des Ausbaus der BLT Linie 11 zwischen Ruchfeld und der Endhaltestelle Aesch. Gemäss Zahlungsplan sind ab dem Jahr 2015 jährliche Ratenzahlungen von rund CHF252'100 vorgesehen. Die letzte Tranche ist für 2018 vorgesehen.</i>			
Total gesetzliche Kostenbeiträge		CHF	252'100

8 Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen der Einwohnergemeinde Aesch umfassen die folgenden vier Bereiche:

Konto	Bezeichnung	Nettoergebnis	Nettoinvestitionen
3321	Antennen- und Kabelanlagen (GGA)	33'600	217'000
7101	Wasserversorgung	372'950	930'000
7201	Abwasserversorgung	-49'750	561'000
7301	Abfallbeseitigung	-23'700	15'000
Total Spezialfinanzierungen		333'100	1'723'000

Ertrags- oder Aufwandüberschüsse werden über das Vermögen ausgeglichen (Einlage in oder Entnahme aus Spezialfinanzierung).

3321 Antennen und Kabelanlagen (GGA) - Erfolgsrechnung

Für das Jahr 2016 ist bei den Antennen und Kabelanlagen (GGA) ein **Aufwandüberschuss von CHF 33'600** (Vorjahr Aufwandüberschuss von CHF 18'500) budgetiert. Damit reduziert sich der Fondsbestand von CHF 1'302'710 per 31. Dezember 2014 auf voraussichtlich CHF 1'250'610 per 31. Dezember 2016.

	Aufwand	Ertrag	Bestand
3321 Antennen- und Kabelanlagen (GGA)	577'700	577'700	1'302'710
Aufwand / Ertrag	577'700	544'100	
Aufwandüberschuss		33'600	
Fondsbestand per 31.12.2014			1'302'710

3321 Antennen und Kabelanlagen (GGA) – Investitionsrechnung

Für das Jahr 2015 sind für die Spezialfinanzierung Antennen und Kabelanlagen (GGA) **Bruttoinvestitionsausgaben von CHF 240'000** budgetiert. Die zu erwartenden Einnahmen belaufen sich auf CHF 23'000. Daraus ergeben sich **Nettoinvestitionen von CHF 217'000**.

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2016	Betrag
Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung:	200'000
Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen:	40'000
(davon zu bestätigende Budgetkredite aus Vorjahren)	(40'000)
Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter:	-23'000
Total Nettoinvestitionen	217'000

Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2016	Betrag
3321.5030.04 GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)	200'000
Fortsetzung des laufenden Sanierungsprogramms des GGA Netzes	
Total zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung	200'000

Nachfolgend aufgeführte Kredite wurden bereits von der Gemeindeversammlung entweder als Sondervorlage oder mit dem jeweiligen Budget genehmigt. Bei den Beträgen handelt es sich um die Tranchen, welche im Jahr 2016 zur Realisierung geplant sind. Die Gesamtübersicht über die Investitionskredite ist im Anhang zum Budget ersichtlich. Bei den mit einem Stern markierten Projekten handelt es sich um Kredite, welche gemäss §25 der Verordnung über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) vom 27. Mai 2014 nicht innerhalb der Gültigkeitsdauer eines Budgetkredits von 24 Monaten liegen. Aus diesem Grund ist die Investitionstranche 2016 durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen.

Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2016		Betrag
3321.5290.01	GGA Vollnumerik Leitungskataster	40'000
Total zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung		40'000

Budgetierte Beiträge für das Jahr 2016

Beiträge		Betrag
3321.6371.01	GGA-Anschlussbeiträge	23'000
<i>Die Anschlussbeiträge werden aufgrund von bewilligten Neu-, Um- und Anbauten sowie auf Basis von im Bau befindlichen Gebäuden grob geschätzt.</i>		
Total erwartete Beiträge 2015		23'000

7101 Wasserversorgung – Erfolgsrechnung

Für das Jahr 2016 ist bei der Wasserversorgung ein **Aufwandüberschuss von CHF 372'950** (Vorjahr Aufwandüberschuss von CHF 399'150) budgetiert. Damit reduziert sich der Fondsbestand von CHF 3'596'714 per 31. Dezember 2014 auf voraussichtlich CHF 2'824'614 per 31. Dezember 2016.

	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Bestand</u>
7101 Wasserversorgung	1'234'050	1'234'050	3'596'714
Aufwand / Ertrag	1'234'050	861'100	
Aufwandüberschuss		372'950	
Fondsbestand per 31.12.2014			3'596'714

Die Erhöhung des Aufwandüberschusses um TCHF 26 von TCHF 399 gemäss Budget 2015 auf TCHF 373 gemäss Budget 2016 ist im Wesentlichen auf tiefer erwartete Abschreibungen zurückzuführen.

7101 Wasserversorgung – Investitionsrechnung

Für das Jahr 2016 sind für die Spezialfinanzierung Wasserversorgung **Bruttoinvestitionsausgaben von CHF 1'730'000** budgetiert. Die zu erwartenden Einnahmen belaufen sich auf CHF 800'000. Daraus ergeben sich **Nettoinvestitionen von CHF 930'000**.

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2016	Betrag
Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung:	1'080'000
Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen:	650'000
Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter:	-800'000
Total Nettoinvestitionen	930'000

Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2015	Betrag
7101.5030.26 WL Birstal Transitleitung Ost (Notleitung)	100'000
7101.5030.21 WL Fiechtenweg	100'000
7101.5030.22 WL Kundmannweg	160'000
7101.5030.23 WL Kirchhofeweg	100'000
7101.5030.24 WL Baselweg	200'000
7101.5030.25 Sanierung Reservoir Klusberg	420'000
Total zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung	1'080'000

Nachfolgend aufgeführte Kredite wurden bereits von der Gemeindeversammlung entweder als Sondervorlage oder mit dem jeweiligen Budget genehmigt. Bei den Beträgen handelt es sich um die Tranchen, welche im Jahr 2016 zur Realisierung geplant sind. Die Gesamtübersicht über die Investitionskredite ist im Anhang zum Budget ersichtlich. Bei den mit einem Stern markierten Projekten handelt es sich um Kredite, welche gemäss §25 der Verordnung über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) vom 27. Mai 2014 nicht innerhalb der Gültigkeitsdauer eines Budgetkredits von 24 Monaten liegen. Aus diesem Grund ist die Investitionstranche 2016 durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen.

Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2016		Betrag
7101.5030.14	WL Verbindungsleitung Schofhubel	250'000
7101.5030.17	WL Steinackerstrasse (Herrenweg-Grienweg)	250'000
7101.5290.01	WL Ingenieuraufträge	75'000
7101.5290.03	WL Vollnumerik Leitungskataster	75'000
Total zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung		650'000

Budgetierte Beiträge für das Jahr 2016

Beiträge		Betrag
7101.6371.01	Wasseranschlussbeiträge	800'000
<i>Die Anschlussbeiträge werden aufgrund von bewilligten Neu-, Um- und Anbauten sowie auf Basis von im Bau befindlichen Gebäuden grob geschätzt.</i>		
Total erwartete Beiträge 2016		800'000

7201 Abwasserbeseitigung – Erfolgsrechnung

Für das Jahr 2016 ist bei der Abwasserbeseitigung ein **Ertragsüberschuss von CHF 49'750** (Vorjahr Ertragsüberschuss von CHF 41'950) budgetiert. Damit erhöht sich der Fondsbestand von CHF 6'769'467 per 31. Dezember 2014 auf voraussichtlich CHF 6'861'167 per 31. Dezember 2016.

	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Bestand</u>
7201 Abwasserbeseitigung	1'627'700	1'627'700	6'769'467
Aufwand / Ertrag	1'577'950	1'627'700	
Ertragsüberschuss	49'750		
Fondsbestand per 31.12.2014			6'769'467

Das Budget 2016 ist somit vergleichbar mit dem Budget 2015 und das Ergebnis kann als praktisch ausgeglichen betrachtet werden.

7201 Abwasserbeseitigung– Investitionsrechnung

Für das Jahr 2016 sind für die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung **Bruttoinvestitionsausgaben von CHF 1'361'000** budgetiert. Die zu erwartenden Einnahmen belaufen sich auf CHF 800'000. Daraus ergeben sich **Nettoinvestitionen von CHF 561'000**.

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2016	Betrag
Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung:	730'000
Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen:	631'000
Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter:	-800'000
Total Nettoinvestitionen	561'000

Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2016	Betrag
7201.5030.34 Sauberwasserleitung Buchenstrasse-Hauptstrasse	730'000
Total zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung	730'000

Nachfolgend aufgeführte Kredite wurden bereits von der Gemeindeversammlung entweder als Sondervorlage oder mit dem jeweiligen Budget genehmigt. Bei den Beträgen handelt es sich um die Tranchen, welche im Jahr 2016 zur Realisierung geplant sind. Die Gesamtübersicht über die Investitionskredite ist im Anhang zum Budget ersichtlich. Bei den mit einem Stern markierten Projekten handelt es sich um Kredite, welche gemäss §25 der Verordnung über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) vom 27. Mai 2014 nicht innerhalb der Gültigkeitsdauer eines Budgetkredits von 24 Monaten liegen. Aus diesem Grund ist die Investitionstranche 2016 durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen.

Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2016		Betrag
7201.5030.30	Kanalisationsdeckelsanierung	40'000
7201.5030.28	Regenauslässe	175'000
7201.5030.29	Kanalisationsleitungssanierungen	235'000
7201.5030.32	Schmutzwasserleitung Rehagweg (D191-D190)	80'000
7201.5030.33	Abwasserleitung Neumattstrasse	10'000
7201.5290.06	Kanalisation Vollnumerik Leitungskataster	65'000
7201.5290.05	GEP Nachführungen und Ergänzungen	26'000
Total zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung		631'000

Budgetierte Beiträge für das Jahr 2016

Beiträge		Betrag
7201.6371.01	Abwasseranschlussbeiträge	800'000
<i>Die Anschlussbeiträge werden aufgrund von bewilligten Neu-, Um- und Anbauten sowie auf Basis von im Bau befindlichen Gebäuden grob geschätzt.</i>		
Total erwartete Beiträge 2016		800'000

7301 Abfallbeseitigung– Erfolgsrechnung

Für das Jahr 2016 ist bei der Abfallbeseitigung ein **Ertragsüberschuss von CHF 23'700** (Vorjahr Ertragsüberschuss von CHF 73'300) budgetiert. Damit erhöht sich der Fondsbestand von CHF 379'597 per 31. Dezember 2014 auf voraussichtlich CHF 1'589'756 per 31. Dezember 2016.

	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Bestand</u>
7301 Abfallbeseitigung	760'200	760'200	379'597
Aufwand / Ertrag	736'500	760'200	
Ertragsüberschuss	23'700		
Fondsbestand per 31.12.2014			379'597

Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr ist im Wesentlichen auf die Neuausschreibung der Kehrichtabfuhr sowie auf Minderausgaben im Bereich Kehrichtverbrennung / Deponie Kehricht zurückzuführen.

7301 Abfallbeseitigung – Investitionsrechnung

Für das Jahr 2016 sind für die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung **Bruttoinvestitionsausgaben von CHF 15'000** budgetiert.

Nachfolgend aufgeführte Kredite wurden bereits von der Gemeindeversammlung entweder als Sondervorlage oder mit dem jeweiligen Budget genehmigt. Bei den Beträgen handelt es sich um die Tranchen, welche im Jahr 2016 zur Realisierung geplant sind. Die Gesamtübersicht über die Investitionskredite ist im Anhang zum Budget ersichtlich. Bei den mit einem Stern markierten Projekten handelt es sich um Kredite, welche gemäss §25 der Verordnung über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) vom 27. Mai 2014 nicht innerhalb der Gültigkeitsdauer eines Budgetkredits von 24 Monaten liegen. Aus diesem Grund ist die Investitionstranche 2016 durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen.

Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2016		Betrag
7301.5090.01	Unterflursammelstelle *	15'000
Total zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung		15'000

9 Wesentliche Veränderungen Budget 2016 vs. 2015

Gemäss §28 der Gemeinderechnungsverordnung ist die Erfolgsrechnung hinsichtlich wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sowie hinsichtlich wesentlicher, ungebundener Ausgaben zu erläutern. In diesem Abschnitt werden diejenigen Konti erläutert, welche eine Abweichung zum Budget 2015 von über CHF 20'000 und mindestens 10% aufweisen. Diese wurden im Zahlenteil des Budgets mit einem * markiert.

0220.3052 Pensionskassen (Aufwand: + CHF 34'600)

Das Budget der Pensionskasse wurde noch auf Schätzungen zum Zeitpunkt der Anwendung des Systems des Leistungsprimats gemacht. Per 1. Januar 2015 hat nun der Wechsel zum Beitragsprimat stattgefunden und das entsprechende Vorsorgereglement, woraus die genauen Beiträge entnommen werden können, liegt in der Zwischenzeit vor. Der Aufwand weicht rund TCHF 35 vom Vorjahresbudget ab.

0220.3144 Unterhalt Hochbauten (Aufwand: + CHF 36'900)

Erfreulicherweise bestehen die Liegenschaften rund um die Verwaltung aus sehr guter Bausubstanz, weshalb in den Vorjahren nur wenig Unterhaltsarbeiten angefallen sind. Damit die Bausubstanz nachhaltig gut bleibt, ist geplant, im Jahr 2016 diverse Unterhaltsarbeiten an den Gebäuden zu tätigen. Es ist davon auszugehen, dass dann in den kommenden Jahren die Kosten wieder auf die vergangenen Erfahrungswerte zurückgehen werden.

0220.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: + CHF 29'500)

Aufgrund der geplanten Investitionen in den Jahren 2015 und 2016 erhöhen sich die Abschreibungen im Budgetjahr um rund TCHF 30.

1401.3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Aufwand: + CHF 24'603)

Die entsprechenden Details dieser Budgetposition wurden uns von der KESB mitgeteilt und im Budget 2016 entsprechend erfasst. Im Jahr 2016 ist zwar mit Mehraufwendungen zu rechnen, diese werden jedoch grössten Teils durch höhere Rückerstattungen kompensiert.

1620.4501 Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten (Ertrag: - CHF 20'000)

Im Jahr 2016 ist mit weniger Aufwendungen für Schutzraumbauten zu rechnen, weshalb auch die Entnahme aus dem dafür vorgesehenen Fonds reduziert wurde.

2120.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwand: CHF - 33'000)

Administrative Arbeiten wurden von der Schule zurück zur Verwaltung um gegliedert, was bei der Schule zu einem tieferen Lohnaufwand führt.

2120.3040 Erziehungszulagen (Aufwand: + CHF 28'300)

Die Erziehungszulagen wurden im Jahr 2015 zu tief budgetiert. Im Jahr 2016 wurde der Wert demjenigen der Rechnung 2015 zum Zeitpunkt der Erstellung des Budgets angeglichen und weist deshalb eine Abweichung zum Vorjahresbudget aus.

2120.3052 Pensionskasse (Aufwand: + CHF 65'700)

Das Budget der Pensionskasse wurde noch auf Schätzungen zum Zeitpunkt der Anwendung des Systems des Leistungsprimats gemacht. Per 1. Januar 2015 hat nun der Wechsel zum Beitragsprimat stattgefunden und das entsprechende Vorsorgereglement, woraus die genauen Beiträge entnommen werden können, liegt in der Zwischenzeit vor. Der Aufwand weicht deshalb rund TCHF 66 vom Vorjahresbudget ab.

2120.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen (Aufwand: + CHF 29'000)

Im Jahr 2016 ist geplant, die neue Schuladministrationslösung (sal) anzuschaffen, was die Abweichung zum Vorjahresbudget begründet.

2141.3052 Pensionskasse (Aufwand: + CHF 28'970)

Das Budget der Pensionskasse wurde noch auf Schätzungen zum Zeitpunkt der Anwendung des Systems des Leistungsprimats gemacht. Per 1. Januar 2015 hat nun der Wechsel zum Beitragsprimat stattgefunden und das entsprechende Vorsorgereglement, woraus die genauen Beiträge entnommen werden können, liegt in der Zwischenzeit vor. Der Aufwand weicht deshalb rund TCHF 29 vom Vorjahresbudget ab.

2170.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: + CHF 68'200)

Aufgrund der geplanten Investitionen in den Jahren 2015 und 2016 erhöhen sich die Abschreibungen im Budgetjahr um rund TCHF 68.

2171.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal (Aufwand: + CHF 71'300)

Bei der Liegenschaft Neumatt und der Sekundarschule wurde in den Vorjahren der Lohnaufwand den falschen Funktionen zugewiesen und budgetiert, was im Budget 2016 korrigiert wurde. Deshalb weist die Neumatt Liegenschaft Mehrkosten aus.

2172.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal (Aufwand: - CHF 55'200)

Bei der Liegenschaft Neumatt und der Sekundarschule wurde in den Vorjahren der Lohnaufwand den falschen Funktionen zugewiesen und budgetiert, was im Budget 2016 korrigiert wurde. Deshalb weist die Schützenmatt Liegenschaft weniger Kosten aus.

2180.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwand: + CHF 190'700)

Die Nachfrage nach der Schülergänzenden Tagesbetreuung nimmt erwartungsgemäss zu. Durch die angestiegene Nachfrage steigen die für das Jahr 2016 budgetierten Lohnkosten im Vergleich zum Budget 2015 an, da mehr Betreuungspersonal benötigt wird.

2180.3110 Büromöbel und -geräte (Aufwand: + CHF 25'200)

Im Jahr 2016 sind diverse Anschaffungen für den Betrieb der Kinderbetreuung Aesch (KiBeA) wie Kindsgerechte Stühle, Bürotische und -stühle, Spielteppiche, Garderobe etc. geplant.

2180.4220 Taxen und Kostgelder (Ertrag: + CHF 129'000)

Aufgrund der erhöhten Nachfrage der Schülergänzenden Tagesbetreuung steigen auch die Elternbeiträge.

3321.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten (Aufwand: - CHF 20'000)

Der Unterhalt für übrige Tiefbauten wurde im Budgetjahr nach unten korrigiert, da dieser in den Vorjahren jeweils tiefer als budgetiert ausgefallen ist.

3411.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: - CHF 28'600)

Aufgrund der geplanten Investitionen in den Jahren 2015 und 2016 reduzieren sich die Abschreibungen im Budgetjahr um rund TCHF 29.

3412.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen (Ertrag: - CHF 49'900)

Im Jahr 2016 werden die Mietzinseinnahmen vom Kanton ersatzlos ausfallen, da der Kanton entschieden hat, den Schwimmunterricht auf Sekundarstufe nicht mehr fortzuführen.

3415.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten (Aufwand: + CHF 27'300)

Im Jahr 2016 stehen zusätzlich zum Budget 2015 Reparatur- und Unterhaltsarbeiten an diversen Geräten des Skaterparks von insgesamt TCHF 15 sowie eine Wegverlängerung bei der Sportanlage Löhrenacker von TCHF 8 an. Im Weiteren ist im Bereich der Boule-Anlage ein Sonnensegel geplant.

3415.3144 Unterhalt Hochbauten (Aufwand: + CHF 55'000)

Das bestehende Garderobengebäude weist einen erheblichen Schimmelbefall aus. Im Jahr 2016 ist geplant, diesen zu bekämpfen und die Ursachen zu beheben.

3419.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: + CHF 35'700)

Aufgrund der geplanten Investitionen in den Jahren 2015 und 2016 erhöhen sich die Abschreibungen im Budgetjahr um rund TCHF 36. Ein Teil des Mehraufwands wird durch die Entnahme aus dem Fonds „Sanierung Mehrzweckhalle“ ausgeglichen.

3419.4470 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Verwaltungsvermögen (Ertrag: - CHF 53'100)

Es ist zu erwarten, dass im Jahr 2016 im Vergleich zum Budget 2015 keine Einnahmen mehr generiert werden können, da der Kanton uns informierte, dass er die Mehrzweckhalle nicht mehr mietet.

3419.4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals (Ertrag: + CHF 33'500)

Die Sanierung der Mehrzweckhalle in den Jahren 2015 und 2016 wird mittels Fondsauflösung vorfinanziert, was zum Effekt hat, dass die entsprechende Auflösung als Ertrag gegenüber den aufgrund der Investition höheren Abschreibungen steht.

5220.3631 EL-Beiträge IV (Aufwand: + CHF 793'000)**5320.3631 EL-Beiträge AHV (Aufwand: - CHF 1'607'000)**

Mit der Verfügung über den Finanzausgleich und den Gemeindebeitrag an die Ergänzungsleistungen vom 30.06.2015 wurde auf die am 08.07.2014 durch den Regierungsrat in die Vernehmlassung gegebene Vorlage hingewiesen. Diese wollte den pauschalen EL-Verteilschlüssel zwischen dem Kanton (68%) und den Gemeinden (32%) per 2015 aufheben. Die Gemeinden sollten stattdessen die EL im Bereich der Altersversorgung tragen und der Kanton die EL im Bereich der Invalidität. Im Budgetbrief 2015 des Statistischen Amtes vom 26. August 2014 wurde – unter dem Vorbehalt, dass die erwähnte Vorlage wie damals geplant umgesetzt werden kann – der EL-Anteil der Gemeinden auf CHF 73.8 Mio. oder CHF 263 pro Einwohner prognostiziert. Die Gemeinden haben sich in der Vernehmlassung ablehnend gegenüber der Vorlage geäußert. Daher hat der Regierungsrat die Vorlage nicht an den Landrat überwiesen und demzufolge bleibt vorerst alles beim Alten. Gemäss aktuellen Erwartungen wird der auf den Kanton Basel-Landschaft entfallende EL-Beitrag im Jahr 2015 rund CHF 163.2 Mio. betragen. Nach geltendem Gesetz wird den Gemeinden im Jahr 2016 ein Anteil von 32 % belastet, also CHF 52.2 Mio. oder rund CHF 184 pro Einwohner. Gemäss HRM2 müssen die Ergänzungsleistungen zur AHV und zur IV separat verbucht werden. Die genaue Aufteilung wird mit der Finanzausgleichsverfügung im 2016 mitgeteilt. Für die Budgetierung wurde für die Aufteilung auf Erfahrungswerte abgestützt, d. h. 41.8 % oder CHF 77 pro Einwohner zulasten der IV (5220.36) und 58,2 % oder CHF 107 pro Einwohner zulasten der AHV (5320.36).

5451.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwand: - CHF 417'200)

Im März 2015 wurde vom Gemeinderat entschieden, die Kindertagesstätte einem Netzwerk anzuschliessen, das für Eltern und auch für die Mitarbeiterinnen klare Vorteile bietet. Die Trägerschaft der Tagesstätte Aescher Minis wurde ab dem 1. Juli 2015 an familia übergeben, die führende Organisation im Bereich der familienergänzenden Kinderbetreuung in der Region Basel. Die Mitarbeiterinnen der Kindertagesstätte wurden von der neuen Betreiberin übernommen. Folglich entstand die Differenz in Bezug auf den Lohnaufwand.

5451.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (Aufwand: - CHF 27'100)

Im März 2015 wurde vom Gemeinderat entschieden, die Kindertagesstätte einem Netzwerk anzuschliessen, das für Eltern und auch für die Mitarbeiterinnen klare Vorteile bietet. Die Trägerschaft der Tagesstätte Aescher Minis wurde ab dem 1. Juli 2015 an familia übergeben, die führende Organisation im Bereich der familienergänzenden Kinderbetreuung in der Region Basel. Die Mitarbeiterinnen der Kindertagesstätte wurden von der neuen Betreiberin übernommen. Folglich entstand die Differenz in Bezug auf die Sozialversicherungen.

5451.3052 Pensionskasse (Aufwand: - CHF 31'600)

Im März 2015 wurde vom Gemeinderat entschieden, die Kindertagesstätte einem Netzwerk anzuschliessen, das für Eltern und auch für die Mitarbeiterinnen klare Vorteile bietet. Die Trägerschaft der Tagesstätte Aescher Minis wurde ab dem 1. Juli 2015 an familia übergeben, die führende Organisation im Bereich der familienergänzenden Kinderbetreuung in der Region Basel. Die Mitarbeiterinnen der Kindertagesstätte wurden von der neuen Betreiberin übernommen. Folglich entstand die Differenz in Bezug auf die Sozialversicherungen.

5451.3105 Lebensmittel (Aufwand: - CHF 60'000)

Im März 2015 wurde vom Gemeinderat entschieden, die Kindertagesstätte einem Netzwerk anzuschliessen, das für Eltern und auch für die Mitarbeiterinnen klare Vorteile bietet. Die Trägerschaft der Tagesstätte Aescher Minis wurde ab dem 1. Juli 2015 an familia übergeben, die führende Organisation im Bereich der familienergänzenden Kinderbetreuung in der Region Basel. Der Aufwand für Lebensmittel entfällt somit im Budget 2016 und wird mit dem Beitrag an die familia abgegolten.

5451.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Aufwand: + CHF 320'000)

Im März 2015 wurde vom Gemeinderat entschieden, die Kindertagesstätte einem Netzwerk anzuschliessen, das für Eltern und auch für die Mitarbeiterinnen klare Vorteile bietet. Die Trägerschaft der Tagesstätte Aescher Minis wurde ab dem 1. Juli 2015 an familia übergeben, die führende Organisation im Bereich der familienergänzenden Kinderbetreuung in der Region Basel. Die familia stellt der Gemeinde monatlich eine Rechnung für die subventionsberechtigten Personen, was als Beitrag an private Organisationen im Budget 2016 erfasst wurde.

5451.4220 Taxen und Kostgelder (Ertrag: - CHF 355'000)

Im März 2015 wurde vom Gemeinderat entschieden, die Kindertagesstätte einem Netzwerk anzuschliessen, das für Eltern und auch für die Mitarbeiterinnen klare Vorteile bietet. Die Trägerschaft der Tagesstätte Aescher Minis wurde ab dem 1. Juli 2015 an familia übergeben, die führende Organisation im Bereich der familienergänzenden Kinderbetreuung in der Region Basel. In der Folge werden die Entgelte für die Kinderbetreuung bei der familia vereinnahmt und entfallen im Budget 2016 der Gemeinde Aesch.

5451.4480 Mietzinsertrag (Ertrag: + CHF 44'200)

Im März 2015 wurde vom Gemeinderat entschieden, die Kindertagesstätte einem Netzwerk anzuschliessen, das für Eltern und auch für die Mitarbeiterinnen klare Vorteile bietet. Die Trägerschaft der Tagesstätte Aescher Minis wurde ab dem 1. Juli 2015 an familiea übergeben, die führende Organisation im Bereich der familienergänzenden Kinderbetreuung in der Region Basel. Die Gemeinde Aesch bleibt jedoch Mieterin der Räumlichkeiten, in welchen die Kindertagesstätte betrieben wird. Die familiea tritt als Untermieterin auf, was im Vergleich zum Vorjahresbudget zu Mehreinnahmen bei den Mieten führt.

5720.4611 Entschädigungen vom Kanton (Aufwand: - CHF 45'000)

Grundsätzlich kann gesagt werden, dass die Sozialhilfekosten rückläufig sind. Folglich ist damit zu rechnen, dass der Transferertrag (Rückerstattungen kantonales Sozialamt) im Budget 2016 abnehmen wird.

5730.3637 Beiträge an private Haushalte (Aufwand: + CHF 100'000)

Es ist damit zu rechnen, dass die Unterstützungs- und Betreuungskosten im Asylwesen steigen werden. In der Folge werden jedoch auch die Entschädigungen vom Kanton (siehe Konto 5730.4611) im gleichen Ausmass steigen.

5730.4611 Entschädigungen vom Kanton (Ertrag: + CHF 100'000)

Aufgrund der erwarteten höheren Unterstützungs- und Betreuungskosten im Asylwesen ist auch ein Anstieg bei den Entschädigungen vom Kanton zu erwarten.

5790.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (Ertrag: + CHF 60'000)

Es ist zu erwarten, dass mehr Unterstützung den umliegenden Gemeinden zugeordnet und somit weiterverrechnet werden kann. In der Folge ist zu erwarten, dass der Transferertrag zunehmen wird.

6150.3141 Unterhalt Strasse/Verkehrswege (Aufwand: + CHF 84'000)

Im Budget 2016 sind Unterhaltsarbeiten an der SBB-Brücke von TCHF 90 veranschlagt. Der Unterhalt wird vollumfänglich durch eine Fondsentnahme finanziert (6150.4511).

6150.4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals (Ertrag: + CHF 110'000)

Im Budget 2016 wurde erstmals eine Entnahme aus dem Fonds „Ersatzabgabe für Parkplätze“ budgetiert. Gemäss dem Reglement über das nächtliche Dauerparkieren auf öffentlichem Grund ist vorgesehen, die erhobenen Gebühren unter anderem für die Behebung der durch die parkierten Wagen verursachten Strassenschäden zu verwenden. Im Weiteren ist eine Fondsentnahme zur Finanzierung der Unterhaltsarbeiten an der SBB-Brücke von TCHF 90 veranschlagt.

7301.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen (Aufwand: - CHF 49'600)

Die Spezialfinanzierung der Abfallbeseitigung wurde im Vorjahr mit einem Gewinn von CHF TCHF 73 veranschlagt. Im Budget 2016 ist von einem Gewinn von TCHF 24 auszugehen, woraus die Abweichung zum Vorjahresbudget abzuleiten ist.

7301.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Ertrag: - CHF 89'500)

Die Benützungsgebühren wurden dem Wert der Vorjahresrechnung und dem Erfahrungswert der Vorjahre angepasst und im Budget 2016 reduziert.

7900.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: + CHF 43'600)

Aufgrund der geplanten Investitionen in den Jahren 2015 und 2016 erhöhen sich die Abschreibungen im Budgetjahr um rund TCHF 44.

8500.3130 Dienstleistungen Dritter (Aufwand: + CHF 20'100)

Im Jahr 2016 findet die letztmals im 2012 stattgefundene Industrie- und Gewerbeausstellung Aesch (IGEA) statt, welche mit Kosten von rund TCHF 20 veranschlagt wurde. Dies führt zu einer Abweichung gegenüber dem Budget 2015.

9100.4001 Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertrag: - CHF 525'000)

Seit der Einführung von HRM2 müssen die Steuern der natürlichen Personen in Einkommens- und Vermögenssteuern aufgeteilt und separat verbucht und budgetiert werden. Diese Aufteilung wurde im Budget 2016 gemäss der Rechnung 2014 vorgenommen, in welcher die Steuereinnahmen erstmals entsprechend verbucht wurden. Dies führt zur Abweichung gegenüber dem Budget 2015.

9100.4011 Kapitalsteuern juristische Personen (Ertrag: + CHF 562'000)

Die Kapitalsteuern der juristischen Personen wurden gemäss den Erfahrungswerten aus der Rechnung 2014 budgetiert und werden sich voraussichtlich um rund TCHF 562 erhöhen. Im Gegenzug werden sich die Ertrags- und Kapitalsteuern aus den

Vorjahren insgesamt um rund TCHF 500 reduzieren. Es hat somit eine Verschiebung aus der Rubrik „Vorjahre“ in die Rubrik „aktuelles Jahr“ stattgefunden.

9101.3183 Tatsächlicher Forderungsverlust Steuerguthaben natürliche Personen (Aufwand: + CHF 50'000)

Die Steuerabschreibungen der natürlichen Personen wurde dem Wert aus der Rechnung 2014 angeglichen und wurde um TCHF 50 erhöht. Es wird erwartet, dass der Forderungsverlust im Budget 2016 zwar noch unter dem Wert der Rechnung 2014 liegen wird, jedoch höher als im Budget 2015 veranschlagt ausfallen wird.

9101.4000 Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertrag: - CHF 330'000)

Seit der Einführung von HRM2 müssen die Steuern der natürlichen Personen in Einkommens- und Vermögenssteuern aufgeteilt und separat verbucht und budgetiert werden. Diese Aufteilung wurde im Budget 2016 gemäss der Rechnung 2014 vorgenommen, in welcher die Steuereinnahmen erstmals entsprechend verbucht wurden. Dies führt zur Abweichung gegenüber dem Budget 2015.

9101.4001 Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertrag: - CHF 120'000)

Seit der Einführung von HRM2 müssen die Steuern der natürlichen Personen in Einkommens- und Vermögenssteuern aufgeteilt und separat verbucht und budgetiert werden. Diese Aufteilung wurde im Budget 2016 gemäss der Rechnung 2014 vorgenommen, in welcher die Steuereinnahmen erstmals entsprechend verbucht wurden. Dies führt zur Abweichung gegenüber dem Budget 2015.

9101.4010 Ertragssteuern juristische Personen (Ertrag: - CHF 270'000)

Die Kapitalsteuern der juristischen Personen wurden gemäss den Erfahrungswerten aus der Rechnung 2014 budgetiert und werden sich voraussichtlich um rund TCHF 562 erhöhen. Im Gegenzug werden sich die Ertrags- und Kapitalsteuern aus den Vorjahren insgesamt um rund TCHF 500 reduzieren. Es hat somit eine Verschiebung aus der Rubrik „Vorjahre“ in die Rubrik „aktuelles Jahr“ stattgefunden.

9101.4011 Kapitalsteuern juristische Personen (Ertrag: - CHF 230'000)

Die Kapitalsteuern der juristischen Personen wurden gemäss den Erfahrungswerten aus der Rechnung 2014 budgetiert und werden sich voraussichtlich um rund TCHF 562 erhöhen. Im Gegenzug werden sich die Ertrags- und Kapitalsteuern aus den Vorjahren insgesamt um rund TCHF 500 reduzieren. Es hat somit eine Verschiebung aus der Rubrik „Vorjahre“ in die Rubrik „aktuelles Jahr“ stattgefunden.

9300.4621 Sonderlastenabgeltungen (Ertrag: - CHF 126'000)

In den Grundlagen für die Gemeindebudgets 2016 des Statistischen Amtes des Kantons Basel-Landschaft wurde informiert, dass der Betrag für die Sonderlastenabgeltung ab dem Jahr 2016 voraussichtlich ersatzlos gestrichen wird. Dies führt zur Abweichung gegenüber dem Budget 2015.

9300.4622 Horizontaler Finanzausgleich (Ertrag: + CHF 329'000)

Der horizontale Finanzausgleich setzt sich im Budget 2016 aus dem ordentlichen Finanzausgleich gemäss Berechnungsmodell des Kantons von TCHF 300 (Vorjahr TCHF 411) und aus voraussichtlichen Übergangsbeiträgen aufgrund des revidierten Finanzausgleichsgesetzes von TCHF 440 zusammen. Aufgrund der Übergangsbeiträge entstand die Differenz gegenüber dem Budget 2015.

9300.4631 Beiträge Kanton (Ertrag: - CHF 915'900)

Beiträge an Lehrerbesoldungen (Ertrag: + CHF 464'100)

Im Budgetjahr 2016 wird erstmals die Harmonisierung der obligatorischen Schule (HarmoS) für ein gesamtes Schuljahr (2015/2016 und 2016/2017) zu zusätzlichen Kosten (Übernahme der 6. Klasse durch die Gemeinden) in der Funktion 2 (Bildung) führen. Im Gegenzug steigt auch der Ausgleich über den Finanzausgleich, welcher in der Funktion 9 (Finanzen und Steuern) budgetiert ist.

Andere Beiträge vom Kanton (Ertrag: - CHF 1'380'000)

Die in der Funktion 5 (Soziale Sicherheit) bereits erwähnte nicht an den Landrat überwiesene Vorlage im Zusammenhang mit der Aufhebung des pauschalen EL-Verteilschlüssels führt dazu, dass vorerst alles beim Alten bleibt und die Kosten betreffend den Ergänzungsleistungen analog zur Rechnung 2014 budgetiert werden. Folglich wird auch kein Ausgleich über die Funktion 9300 (Finanz- und Lastenausgleich) entrichtet. Auch die versprochene Kompensation für die in den Jahren 2011 bis 2014 beim Kanton entstandene EL-Entlastung infolge Pflegefinanzierung durch die Gemeinden von TCHF 500 entfällt vorerst.

9950.4290 Übrige Entgelte (Ertrag: + CHF 220'000)

Aufgrund anstehender Quartierplanungen ist im Jahr 2016 mit TCHF 220 höheren Infrastrukturkosten zu rechnen.

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Mit dem Budget 2016 wird bereits zum dritten Mal im ganzen Kanton Basel-Landschaft ein Budget nach den neuen Vorschriften von HRM2 präsentiert. Das neue Modell strebt eine verstärkte Harmonisierung des Rechnungswesens von Bund, Kantonen und Gemeinden an. Für eine verstärkte Harmonisierung sprechen verschiedene Gründe. So vereinfacht die Vergleichbarkeit der öffentlichen Rechnungen eine koordinierte Finanzpolitik der Kantone und Gemeinden. Für die Koordination der Finanzpolitik ist es von entscheidendem Vorteil, wenn Grundelemente wie beispielsweise der Kontenrahmen einheitlich definiert sind.

Neben Neuerungen des Rechnungsmodells betreffen die Gliederung des Budgets und der Rechnung, die Bilanzierungsvorschriften sowie die Verwendung eines allfälligen Ertragsüberschusses. Bezeichnungen wurden geändert und der Detaillierungsgrad des Kontenplans wurde erhöht. Bisherige Konten wurden aufgeteilt und teilweise neuen Kontenklassen zugeordnet. Die Bilanzierungsvorschriften betreffen Abschreibungen, Bewertungen, Fonds und Vorfinanzierungen. Die Rechnung 2014 wurde erstmals nach HRM2 abgeschlossen und kann nun in Vergleich mit dem Budget gesetzt werden.

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

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 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern zu deckende 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 (Funktion 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.

10 Finanzkennzahlen

Nach § 26 der Gemeinderechnungsverordnung ist dem Budget die Auflistung der Finanzkennzahlen beizulegen. Diese umfasst gemäss §30 der Gemeinderechnungsverordnung die vom Statistischen Amt berechneten Finanzkennzahlen sowie die kantonalen Richtwerte.

Damit die auf den Folgeseiten aufgeführten Kennzahlen nachvollzogen werden können, werden in nachfolgender Tabelle die zur Berechnung benötigten Werte aufgelistet.

Bezeichnung	2015	2016
	Beträge in TCHF	Beträge in TCHF
Selbstfinanzierung (Gesamthaushalt)	1'553	1'514
Selbstfinanzierung (Allg. Haushalt)	1'640	1'655
Bruttoinvestitionen (Gesamthaushalt)	10'015	9'796
Nettoinvestitionen (Gesamthaushalt)	8'290	8'003
Nettoinvestitionen (Allg. Haushalt)	6'463	6'280
Zinsaufwand	349	331
Zinsertrag	280	280
Laufender Ertrag	40'477	40'440
Kapitaldienst	2'233	2'330
Gesamtausgaben	38'407	38'306

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, inwieweit Investitionen aus selbsterarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% entspricht dabei einer vollständigen Finanzierung der Nettoinvestitionen durch eigene Mittel. Aufgrund der kumulierten Werte über mehrere Jahre lässt sich erkennen, in wie weit die Investitionen selbst- oder fremdfinanziert sind.

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.

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad} = \frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Nettoinvestitionen}} \times 100$$

	2015	2016
Gesamthaushalt	19%	19%
Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	25%	26%

Konjunkturphase	Richtwerte in %
Hochkonjunktur	> 100%
Normalfall	80% - 100%
Abschwung	50% - 80%

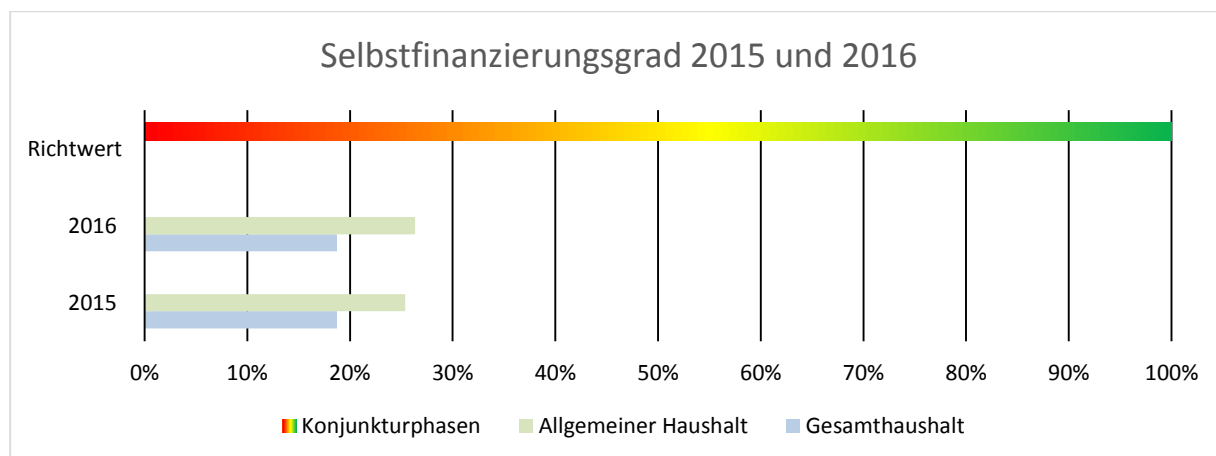


Abbildung 6

Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufbringen kann. Im Gegensatz zum Selbstfinanzierungsgrad lassen sich jedoch aufgrund des Selbstfinanzierungsanteils keine Rückschlüsse auf die langfristige Tragbarkeit der getätigten Investitionen ziehen.

$$\text{Selbstfinanzierungsanteil} = \frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Laufender Ertrag}} \times 100$$

	2015	2016
Gesamthaushalt	4%	4%

Wertung	Richtwerte in %
Gut	> 20%
Mittel	10% - 20%
Schlecht	< 10%

Selbstfinanzierungsanteil 2015 und 2016

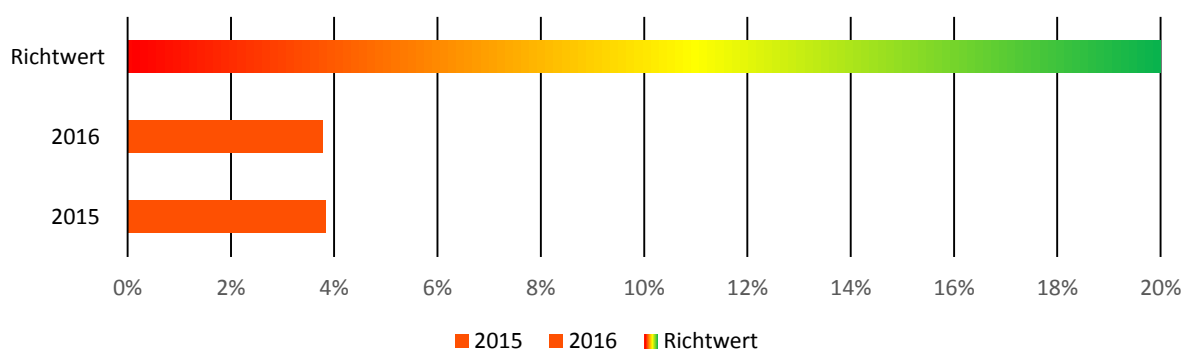


Abbildung 7

Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil der verfügbaren Erträge durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je grösser der Zinsbelastungsanteil, desto kleiner ist der Handlungsbedarf für eine Gemeinde.

$$\text{Zinsbelastungsanteil} = \frac{\text{Zinsaufwand (340)} - \text{Zinsertrag (440)}}{\text{Laufender Ertrag}} \times 100$$

	2015	2016
Zinsbelastungsanteil	0.17%	0.13%

Wertung	Richtwerte in %
Gut	< 4%
Genügend	4% - 9%
Schlecht	> 9%

Zinsbelastungsanteil 2015 und 2016

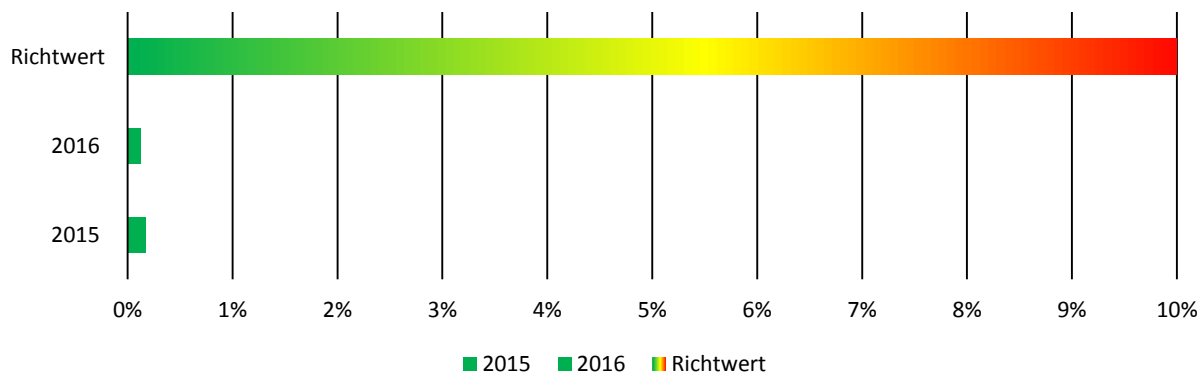


Abbildung 8

Kapitaldienstanteil

Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist, wobei ein hoher Anteil auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hinweist.

$$\text{Kapitaldienstanteil} = \frac{\text{Kapitaldienst}}{\text{Laufender Ertrag}} \times 100$$

	2015	2016
Kapitaldienstanteil	6%	6%

Wertung	Richtwerte in %
Geringe Belastung	< 5%
Tragbare Belastung	5% - 15%
Hohe Belastung	> 15%

Kapitaldienstanteil 2015 und 2016

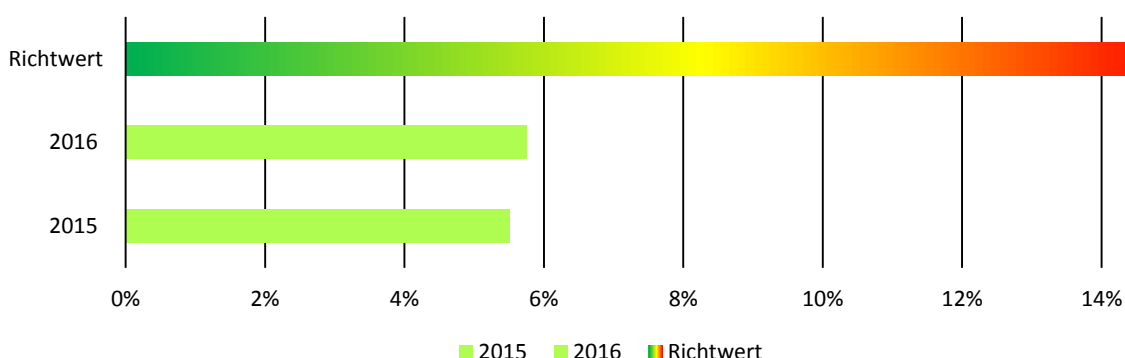


Abbildung 9

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt an, wie die Investitionstätigkeit (Bruttoinvestitionen gemessen an den Gesamtausgaben) ist. Dieser Wert kann pro Jahr stark schwanken und sollte somit nur in einem längeren Zeitraum betrachtet werden.

$$\text{Investitionsanteil} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Gesamtausgaben}} \times 100$$

	2015	2016
Investitionsanteil	26%	26%

Wertung	Richtwerte in %
Schwache Investitionstätigkeit	< 10%
Mittlere Investitionstätigkeit	10% - 20%
Starke Investitionstätigkeit	20% - 40%
Sehr starke Investitionstätigkeit	> 40%

Investitionsanteil 2015 und 2016

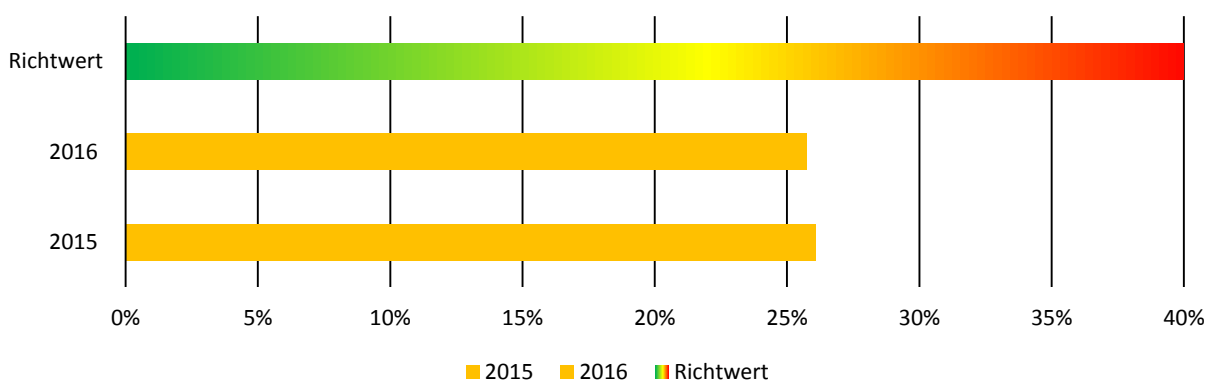


Abbildung 10

Ergebnisübersicht

Gemeindeverwaltung Aesch

Gemeindeverwaltung Aesch BL

ERGEBNISÜBERSICHT
01.01.2016 - 31.12.2016

Bezeichnung	Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	41'868'643.00	41'609'680.00	41'906'875.00	41'658'530.00	41'001'703.10	41'003'053.11
Betriebliches Ergebnis ¹⁾						
Aufwandüberschuss		1'183'023.00		1'187'145.00		1'554'339.75
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung ²⁾						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	924'060.00		938'800.00		1'168'619.05	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		258'963.00		248'345.00		385'720.70
Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis ³⁾						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss					387'070.71	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		258'963.00		248'345.00		
Ertragsüberschuss					1'350.01	
INVESTITIONSRECHNUNG	9'796'100.00	1'793'000.00	10'015'400.00	1'725'000.00	3'592'865.45	1'244'431.15
Zunahme der Nettoinvestitionen		8'003'100.00		8'290'400.00		2'670'981.40

Bemerkungen

1) Konten 30,31,33,35,36,40,41,42,43,45,46

2) Konten 34,44

3) Konten 38,48

Erfolgsrechnung (Zusammenzug)

Funktionale Gliederung

Gemeindeverwaltung Aesch

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2016 - 31.12.2016

Gemeindeverwaltung Aesch BL

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	41'868'643.00	41'609'680.00	41'906'875.00	41'658'530.00	41'001'703.10	41'003'053.11
	Nettoergebnis		258'963.00		248'345.00	1'350.01	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'158'350.00	1'486'700.00	6'007'400.00	1'495'500.00	5'868'468.40	1'586'187.54
	Nettoergebnis		4'671'650.00		4'511'900.00		4'282'280.86
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'335'293.00	546'700.00	1'303'120.00	548'600.00	1'224'836.80	563'945.54
	Nettoergebnis		788'593.00		754'520.00		660'891.26
2	BILDUNG	13'964'650.00	3'255'230.00	13'424'775.00	3'083'530.00	13'685'276.97	3'275'576.36
	Nettoergebnis		10'709'420.00		10'341'245.00		10'409'700.61
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'354'300.00	1'074'700.00	3'189'500.00	1'146'750.00	3'072'269.27	1'065'979.38
	Nettoergebnis		2'279'600.00		2'042'750.00		2'006'289.89
4	GESUNDHEIT	2'467'150.00	472'300.00	2'361'850.00	472'300.00	2'530'772.00	458'342.93
	Nettoergebnis		1'994'850.00		1'889'550.00		2'072'429.07
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'429'100.00	2'319'800.00	7'397'680.00	2'500'600.00	6'395'341.40	2'406'913.35
	Nettoergebnis		4'109'300.00		4'897'080.00		3'988'428.05
6	VERKEHR	2'417'300.00	565'700.00	2'384'900.00	455'700.00	2'352'014.34	498'378.94
	Nettoergebnis		1'851'600.00		1'929'200.00		1'853'635.40
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'462'500.00	3'718'450.00	4'597'400.00	3'892'550.00	4'338'126.88	3'520'740.28
	Nettoergebnis		744'050.00		704'850.00		817'386.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT	139'500.00	225'400.00	118'450.00	225'400.00	125'095.90	263'751.11
	Nettoergebnis	85'900.00		106'950.00		138'655.21	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'140'500.00	27'944'700.00	1'121'800.00	27'837'600.00	1'409'501.14	27'363'237.68
	Nettoergebnis	26'804'200.00		26'715'800.00		25'953'736.54	

Artengliederung

Gemeindeverwaltung Aesch

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2016 - 31.12.2016

Gemeindeverwaltung Aesch BL

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	41'868'643.00	41'609'680.00	41'906'875.00	41'658'530.00	41'001'703.10	41'003'053.11
	Nettoergebnis		258'963.00		248'345.00	1'350.01	
3	Aufwand	41'868'643.00		41'906'875.00		41'001'703.10	
30	Personalaufwand	18'305'600.00		18'229'140.00		18'474'988.68	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'986'040.00		7'798'105.00		7'245'921.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'279'200.00		2'163'900.00		2'356'734.00	
34	Finanzaufwand	393'400.00		424'700.00		416'178.95	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	113'450.00		155'250.00		558'926.97	
36	Transferaufwand	11'620'853.00		11'954'680.00		10'613'394.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		133'600.00	
39	Interne Verrechnung	1'170'100.00		1'181'100.00		1'201'959.00	
4	Ertrag		41'609'680.00		41'658'530.00		41'003'053.11
40	Fiskalertrag		24'950'000.00		24'350'000.00		24'336'203.80
41	Regalien und Konzession		232'000.00		231'500.00		256'553.11
42	Entgelte		7'538'650.00		7'669'900.00		7'366'186.44
44	Finanzertrag		1'317'460.00		1'363'500.00		1'584'798.00
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		620'050.00		517'650.00		161'800.37
46	Transferertrag		5'781'420.00		6'344'880.00		5'574'881.68
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00		0.00		520'670.71
49	Interne Verrechnungen		1'170'100.00		1'181'100.00		1'201'959.00

Funktionale Gliederung

Gemeindeverwaltung Aesch

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2016 - 31.12.2016

Gemeindeverwaltung Aesch BL

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	41'868'643.00	41'609'680.00	41'906'875.00	41'658'530.00	41'001'703.10	41'003'053.11
	Nettoergebnis		258'963.00		248'345.00	1'350.01	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'158'350.00	1'486'700.00	6'007'400.00	1'495'500.00	5'868'468.40	1'586'187.54
	Nettoergebnis		4'671'650.00		4'511'900.00		4'282'280.86
01	Legislative und Exekutive	880'200.00		832'800.00		781'856.15	1'548.40
	Nettoergebnis		880'200.00		832'800.00		780'307.75
011	Legislative	177'500.00		152'400.00		111'172.50	1'000.00
0110	Legislative	177'500.00		152'400.00		111'172.50	1'000.00
0110.3000	Behörden und Kommissionen	64'000.00		54'000.00		35'258.30	
0110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					148.50	
0110.3053	Unfallversicherungen					5.20	
0110.3054	Familienausgleichskasse					32.20	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	61'000.00		45'900.00		35'866.20	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	23'000.00		23'000.00		12'162.10	
0110.3170	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'500.00		2'700.00	
0110.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
0110.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'000.00
012	Exekutive	702'700.00		680'400.00		670'683.65	548.40
0120	Exekutive	702'700.00		680'400.00		670'683.65	548.40
0120.3000	Behörden und Kommissionen	281'000.00		281'000.00		269'448.85	
0120.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	25'400.00		25'100.00		24'866.40	
0120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	19'500.00		19'500.00		16'907.90	
0120.3052	Pensionskassen	32'200.00		30'000.00		26'758.80	
0120.3053	Unfallversicherungen	1'100.00		1'000.00		1'026.05	
0120.3054	Familienausgleichskasse	3'800.00		3'700.00		3'665.75	
0120.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		93.05	
0120.3062	Teuerungszulagen auf Renten	2'400.00					
0120.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	3'800.00		3'500.00		2'837.70	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	49'900.00		33'000.00		42'079.15	
0120.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	275'000.00		275'000.00		275'000.00	
0120.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
0120.4260	Rückerstattungen Dritter						548.40
02	Allgemeine Dienste	5'278'150.00	1'486'700.00	5'174'600.00	1'495'500.00	5'086'612.25	1'584'639.14
	Nettoergebnis		3'791'450.00		3'679'100.00		3'501'973.11
022	Allgemeine Dienste	4'926'600.00	1'377'500.00	4'806'500.00	1'386'200.00	4'733'838.20	1'465'121.49
0220	Allgemeine Dienste	4'926'600.00	1'377'500.00	4'806'500.00	1'386'200.00	4'733'838.20	1'465'121.49
0220.3000	Behörden und Kommissionen	15'500.00		15'000.00		7'820.45	
0220.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	2'719'600.00		2'698'900.00		2'671'142.15	
0220.3040	Erziehungszulagen	30'000.00		41'700.00		25'497.40	
0220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	172'600.00		171'400.00		167'290.55	
0220.3052 *	Pensionskassen	294'100.00		259'500.00		262'239.05	
0220.3053	Unfallversicherungen	20'600.00		20'500.00		19'875.65	
0220.3054	Familienausgleichskasse	35'200.00		37'300.00		34'594.85	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	9'800.00		9'700.00		9'996.95	
0220.3062	Teuerungszulagen auf Renten	21'800.00		37'300.00		38'379.20	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	50'100.00		46'400.00		27'964.75	
0220.3091	Personalrekrutierung	11'000.00		11'000.00		33'540.30	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	90'400.00		85'400.00		84'915.90	
0220.3100	Büromaterial	40'500.00		41'500.00		32'823.00	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500.00		7'500.00		7'962.65	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	76'000.00		76'000.00		70'994.45	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000.00		6'000.00		5'047.27	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	10'000.00		5'000.00		2'844.60	
0220.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'000.00		2'500.00		3'925.75	
0220.3112	Dienstkleider	2'500.00		1'000.00		497.55	
0220.3119	Übrige Anschaffungen	1'000.00		4'000.00		37.90	
0220.3120	Ver- und Entsorgung	87'200.00		86'200.00		86'056.50	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	230'300.00		241'100.00		204'299.11	
0220.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	130'800.00		130'800.00		152'893.65	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	14'300.00		14'500.00		13'961.05	
0220.3144 *	Unterhalt Hochbauten	101'700.00		64'800.00		80'281.10	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'600.00		3'100.00		3'064.35	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'500.00		10'500.00		10'392.95	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	93'500.00		93'500.00		67'285.75	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	321'700.00		294'800.00		266'945.77	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'000.00		34'200.00		48'574.50	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		11'693.55	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	9'300.00		10'000.00		8'593.55	
0220.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	267'500.00		238'400.00		272'406.00	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		101'000.00		98'000.00		104'277.75
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'850.47
0220.4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		2'574.75
0220.4260	Rückerstattungen Dritter		25'800.00		26'500.00		105'967.92
0220.4290	Übrige Entgelte		52'000.00		52'000.00		43'316.00
0220.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		70'400.00		70'400.00		63'404.90
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		185'500.00		185'500.00		185'046.00
0220.4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		80'300.00		80'300.00		87'776.70
0220.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		64'000.00		64'000.00		64'000.00
0220.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		690'000.00		701'000.00		700'907.00
0220.4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		105'000.00		105'000.00		105'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	351'550.00	109'200.00	368'100.00	109'300.00	352'774.05	119'517.65
0290	Verwaltungsliegenschaften	351'550.00	109'200.00	368'100.00	109'300.00	352'774.05	119'517.65
0290.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	58'300.00		55'700.00		56'309.40	
0290.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'700.00		3'500.00		3'635.80	
0290.3052	Pensionskassen	4'900.00		4'700.00		4'193.25	
0290.3053	Unfallversicherungen	400.00		400.00		405.55	
0290.3054	Familienausgleichskasse	800.00		800.00		788.25	
0290.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		203.20	
0290.3062	Teuerungszulagen auf Renten	500.00					
0290.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00			
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'782.90	
0290.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		1'500.00		2'740.80	
0290.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		434.25	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	44'000.00		53'500.00		27'669.15	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		1'201.75	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	5'300.00		5'300.00		5'123.10	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	10'400.00		13'900.00		5'806.25	
0290.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'250.00		5'200.00		4'162.80	
0290.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		500.00		617.60	
0290.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
0290.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	210'500.00		217'600.00		237'700.00	
0290.4260	Rückerstattungen Dritter		1'200.00		1'200.00		12'896.65
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		107'900.00		107'900.00		106'621.00
0290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		100.00		200.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'335'293.00	546'700.00	1'303'120.00	548'600.00	1'224'836.80	563'945.54
	Nettoergebnis		788'593.00		754'520.00		660'891.26
11	Polizei	288'650.00	86'000.00	284'000.00	81'100.00	286'255.79	101'975.50
	Nettoergebnis		202'650.00		202'900.00		184'280.29
111	Polizei	288'650.00	86'000.00	284'000.00	81'100.00	286'255.79	101'975.50
1110	Polizei	288'650.00	86'000.00	284'000.00	81'100.00	286'255.79	101'975.50
1110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	195'000.00		188'000.00		201'606.10	
1110.3040	Erziehungszulagen	10'000.00		15'900.00		8'702.40	
1110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'300.00		11'900.00		13'015.50	
1110.3052	Pensionskassen	17'000.00		15'200.00		14'332.80	
1110.3053	Unfallversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'452.80	
1110.3054	Familienausgleichskasse	2'700.00		2'500.00		2'822.40	
1110.3055	Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		754.55	
1110.3062	Teuerungszulagen auf Renten	1'600.00					
1110.3100	Büromaterial	500.00		500.00		424.95	
1110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'300.00		3'300.00		3'726.49	
1110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					389.00	
1110.3112	Dienstkleider	1'500.00		1'500.00		1'505.30	
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	29'300.00		29'700.00		20'310.70	
1110.3134	Sachversicherungsprämien	4'850.00		5'100.00		4'894.80	
1110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'000.00		4'000.00		6'618.00	
1110.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'500.00		4'300.00		5'700.00	
1110.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		585.00
1110.4260	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		100.00		1'335.00
1110.4270	Bussen		60'000.00		60'000.00		80'055.50
1110.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
14	Allgemeines Rechts- und Vormundtschaftswesen	387'903.00	73'100.00	347'400.00	58'000.00	346'967.35	68'278.69

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		314'803.00		289'400.00		278'688.66
140	Allgemeines Rechts- und Vormundtschaftswesen	387'903.00	73'100.00	347'400.00	58'000.00	346'967.35	68'278.69
1400	Allgemeines Rechtswesen	110'800.00	17'600.00	100'300.00	19'000.00	97'753.45	19'276.69
1400.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	51'200.00		52'200.00		52'527.10	
1400.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		3'300.00		3'390.60	
1400.3052	Pensionskassen	6'600.00		5'400.00		4'805.40	
1400.3053	Unfallversicherungen	400.00		500.00		455.50	
1400.3054	Familienausgleichskasse	700.00		700.00		735.25	
1400.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		196.60	
1400.3062	Teuerungszulagen auf Renten	400.00					
1400.3132	Honor.ext.Berater, Gutachter, Fachexp.	20'000.00		10'000.00		7'618.00	
1400.3170	Reisekosten und Spesen					25.00	
1400.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
1400.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
1400.4120	Konzessionen		11'000.00		10'500.00		13'427.00
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		4'000.00		5'000.00		2'860.00
1400.4260	Rückerstattungen Dritter						419.70
1400.4631	Beiträge von Kantonen		2'600.00		3'500.00		2'569.99
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	277'103.00	55'500.00	247'100.00	39'000.00	249'213.90	49'002.00
1401.3130	Dienstleistungen Dritter			1'600.00			
1401.3132	Honor.ext.Berater, Gutachter, Fachexp.	53'000.00		46'000.00		52'800.00	
1401.3612 *	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	224'103.00		199'500.00		196'413.90	
1401.4260	Rückerstattungen Dritter		55'500.00		39'000.00		49'002.00
15	Feuerwehr	473'170.00	375'500.00	483'420.00	375'500.00	421'304.22	368'352.40
	Nettoergebnis		97'670.00		107'920.00		52'951.82
150	Feuerwehr	473'170.00	375'500.00	483'420.00	375'500.00	421'304.22	368'352.40
1500	Feuerwehr	473'170.00	375'500.00	483'420.00	375'500.00	421'304.22	368'352.40
1500.3130	Dienstleistungen Dritter			9'000.00			
1500.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen					16'800.00	
1500.3409	Übrige Passivzinsen	2'000.00		2'000.00		1'011.00	
1500.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	13'000.00		13'000.00		12'851.15	
1500.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	458'170.00		459'420.00		390'642.07	
1500.4200	Ersatzabgaben		340'000.00		340'000.00		330'429.40
1500.4631	Beiträge von Kantonen		35'500.00		35'500.00		37'923.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	185'570.00	12'100.00	188'300.00	34'000.00	170'309.44	25'338.95
	Nettoergebnis		173'470.00		154'300.00		144'970.49
161	Militär	39'770.00	2'100.00	38'500.00	4'000.00	27'196.49	7'188.25
1610	Militär	9'700.00	2'100.00	9'800.00	4'000.00	5'459.15	7'188.25
1610.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00			
1610.3120	Ver- und Entsorgung	5'500.00		8'000.00		4'965.90	
1610.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		304.30	
1610.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		188.95	
1610.3144	Unterhalt Hochbauten	2'000.00					
1610.3151	Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'000.00		600.00			
1610.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		2'100.00		4'000.00		7'188.25
1611	Schiesswesen	30'070.00		28'700.00		21'737.34	
1611.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'000.00		2'300.00		2'700.00	
1611.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	28'070.00		26'400.00		19'037.34	
162	Bevölkerungsschutz	145'800.00	10'000.00	149'800.00	30'000.00	143'112.95	18'150.70
1620	Zivilschutz	145'800.00	10'000.00	149'800.00	30'000.00	143'112.95	18'150.70
1620.3120	Ver- und Entsorgung	9'900.00		11'900.00		9'541.25	
1620.3134	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'075.25	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten			1'500.00		9'150.70	
1620.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	134'800.00		135'300.00		123'345.75	
1620.4501 *	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		10'000.00		30'000.00		4'219.90
1620.4610	Entschädigungen vom Bund						4'930.80
1620.4631	Beiträge von Kantonen						9'000.00
2	BILDUNG	13'964'650.00	3'255'230.00	13'424'775.00	3'083'530.00	13'685'276.97	3'275'576.36
	Nettoergebnis		10'709'420.00		10'341'245.00		10'409'700.61
21	Obligatorische Schule	13'909'650.00	3'247'750.00	13'369'775.00	3'076'050.00	13'627'942.41	3'265'761.81

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		10'661'900.00		10'293'725.00		10'362'180.60
211	Kindergarten	1'957'050.00		1'955'575.00		1'989'589.05	60.00
2110	Kindergarten	1'957'050.00		1'955'575.00		1'989'589.05	60.00
2110.3020	Löhne der Lehrkräfte	1'613'200.00		1'621'300.00		1'589'151.40	
2110.3040	Erziehungszulagen	14'000.00				14'402.95	
2110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	104'100.00		104'600.00		102'653.10	
2110.3052	Pensionskassen	133'400.00		137'400.00		198'615.10	
2110.3053	Unfallversicherungen	3'200.00		3'200.00		3'173.55	
2110.3054	Familienausgleichskasse	21'800.00		21'900.00		21'466.75	
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen	8'000.00		7'900.00		7'473.70	
2110.3062	Teuerungszulagen auf Renten	12'000.00		1'900.00		1'828.80	
2110.3104	Lehrmittel	29'850.00		41'175.00		38'669.25	
2110.3119	Übrige Anschaffungen	9'000.00		3'400.00		2'414.05	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		4'500.00		3'210.80	
2110.3134	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		544.60	
2110.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			2'000.00		110.00	
2110.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'700.00		2'700.00		5'875.00	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		3'000.00			
2110.4260	Rückerstattungen Dritter						60.00
212	Primarschule	5'961'790.00	55'000.00	5'780'080.00	55'000.00	5'962'129.19	106'587.26
2120	Primarschule	5'961'790.00	55'000.00	5'780'080.00	55'000.00	5'962'129.19	106'587.26
2120.3000	Behörden und Kommissionen	18'800.00		22'300.00		18'577.85	
2120.3010	* Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals	72'400.00		105'400.00		105'098.60	
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte	4'572'100.00		4'455'000.00		4'332'848.65	
2120.3040	* Erziehungszulagen	33'700.00		5'400.00		54'646.80	
2120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	301'800.00		295'600.00		286'833.30	
2120.3052	* Pensionskassen	483'800.00		418'100.00		747'963.10	
2120.3053	Unfallversicherungen	9'800.00		9'400.00		9'292.15	
2120.3054	Familienausgleichskasse	63'100.00		61'900.00		60'177.55	
2120.3055	Krankentaggeldversicherungen	21'500.00		20'600.00		19'496.50	
2120.3062	Teuerungszulagen auf Renten	37'300.00		35'000.00		34'760.00	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'400.00		34'400.00		19'242.75	
2120.3091	Personalrekrutierung	500.00				501.00	
2120.3100	Büromaterial	4'500.00		3'000.00		4'571.36	
2120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'103.20	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		3'000.00		5'270.40	
2120.3104	Lehrmittel	121'000.00		127'700.00		102'934.73	
2120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand					298.95	
2120.3118	Immateriellen Anlagen	6'850.00		8'380.00		23'925.95	
2120.3119	Übrige Anschaffungen	29'340.00		43'750.00		8'539.15	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		9'000.00		6'016.10	
2120.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	7'500.00		8'500.00		3'734.80	
2120.3134	Sachversicherungsprämien	4'900.00		4'850.00		4'850.35	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	700.00		1'500.00		614.05	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000.00		6'000.00		12'862.00	
2120.3158	* Unterhalt immaterielle Anlagen	36'000.00		7'000.00		919.95	
2120.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000.00		10'600.00		12'791.45	
2120.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	19'700.00		19'700.00		27'164.95	
2120.3170	Reisekosten und Spesen	16'800.00		21'800.00		13'314.05	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	24'300.00		26'100.00		17'288.60	
2120.3190	Schadenersatzleistungen					29.90	
2120.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	13'500.00		9'600.00		8'701.00	
2120.3612	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände					17'760.00	
2120.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00			
2120.4260	Rückerstattungen Dritter						12'234.65
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton		10'000.00		10'000.00		28'006.26
2120.4612	Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbände		45'000.00		45'000.00		66'346.35
214	Musikschulen	3'006'140.00	1'928'140.00	2'986'100.00	1'897'900.00	2'935'810.47	1'912'735.90
2140	Musikschule	1'078'000.00		1'088'200.00		1'023'074.57	
2140.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'078'000.00		1'088'200.00		1'023'074.57	
2141	Kreisschule Musikschule (Kopfgemeinde)	1'928'140.00	1'928'140.00	1'897'900.00	1'897'900.00	1'912'735.90	1'912'735.90
2141.3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		10'000.00		4'082.80	
2141.3010	Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals	80'000.00		75'800.00		79'242.75	
2141.3020	Löhne der Lehrkräfte	1'220'000.00		1'237'500.00		1'204'716.45	
2141.3040	Erziehungszulagen	19'050.00				17'937.55	
2141.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'250.00		84'600.00		82'750.30	
2141.3052	* Pensionskassen	156'000.00		127'030.00		182'825.95	
2141.3053	Unfallversicherungen	3'200.00		2'900.00		2'954.00	
2141.3054	Familienausgleichskasse	17'600.00		17'700.00		17'362.40	
2141.3055	Krankentaggeldversicherungen	5'300.00		5'300.00		4'947.00	
2141.3062	Teuerungszulagen auf Renten	9'700.00					

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2141.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'600.00		4'800.00		4'753.70	
2141.3091	Personalrekrutierung	100.00		100.00			
2141.3100	Büromaterial	3'800.00		4'700.00		3'331.15	
2141.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		460.00			
2141.3104	Lehrmittel	2'650.00		3'700.00		3'592.50	
2141.3110	Büromöbel und -geräte	1'100.00		9'800.00		760.00	
2141.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'400.00					
2141.3113	Hardware	1'700.00		1'900.00			
2141.3119	Übrige Anschaffungen	10'930.00		10'900.00		13'953.60	
2141.3130	Dienstleistungen Dritter	16'400.00		17'400.00		12'783.15	
2141.3134	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'700.00		1'948.45	
2141.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'000.00		18'000.00			
2141.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00		9'400.00		8'734.95	
2141.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'800.00		8'950.00		11'741.05	
2141.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	181'700.00		176'000.00		181'605.45	
2141.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000.00		6'000.00		8'466.50	
2141.3170	Reisekosten und Spesen	5'500.00		3'400.00		3'570.50	
2141.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	52'860.00		52'860.00		53'675.70	
2141.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
2141.4231	Kursgelder		402'800.00		401'800.00		420'319.20
2141.4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		15'900.00		7'900.00		
2141.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		1'509'440.00		1'488'200.00		1'491'629.57
2141.4699	Rückverteilungen						787.13
217	Schulliegenschaften	2'093'250.00	891'660.00	2'027'100.00	892'300.00	2'124'263.00	967'833.14
2170	Schützenmatt Liegenschaft	982'300.00	327'660.00	894'900.00	327'500.00	985'433.10	404'921.56
2170.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	256'200.00		250'000.00		249'480.45	
2170.3040	Erziehungszulagen			14'400.00			
2170.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	16'300.00		16'800.00		16'261.50	
2170.3052	Pensionskassen	16'100.00		19'300.00		11'537.45	
2170.3053	Unfallversicherungen	2'100.00		2'400.00		2'062.10	
2170.3054	Familienausgleichskasse	3'600.00		3'700.00		3'526.40	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		900.00		918.00	
2170.3062	Teuerungszulagen auf Renten	2'000.00		1'500.00		1'506.00	
2170.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00		85.00	
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500.00		10'500.00		9'903.35	
2170.3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		4'451.20	
2170.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					13'983.00	
2170.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		133.70	
2170.3120	Ver- und Entsorgung	254'000.00		234'000.00		245'416.95	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	12'700.00		12'800.00		15'994.95	
2170.3134	Sachversicherungsprämien	16'000.00		14'900.00		14'583.65	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten	46'000.00		33'600.00		81'739.90	
2170.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'500.00		9'000.00		9'371.75	
2170.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	24'000.00		24'000.00		22'692.00	
2170.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		85.75	
2170.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	294'500.00		226'300.00		264'700.00	
2170.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
2170.4260	Rückerstattungen Dritter		1'600.00		1'600.00		40'220.55
2170.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		292'700.00		292'700.00		331'661.01
2170.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		360.00		200.00		40.00
2170.4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		33'000.00		33'000.00		33'000.00
2171	Neumatt Liegenschaft	394'300.00	3'000.00	324'100.00	3'000.00	285'450.90	3'685.80
2171.3010 *	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	165'300.00		94'000.00		96'136.20	
2171.3040	Erziehungszulagen	3'800.00		3'800.00		1'518.00	
2171.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	10'700.00		6'100.00		6'176.05	
2171.3052	Pensionskassen	13'300.00		7'200.00		5'910.60	
2171.3053	Unfallversicherungen	1'200.00		700.00		689.35	
2171.3054	Familienausgleichskasse	2'400.00		1'400.00		1'339.60	
2171.3055	Krankentaggeldversicherungen	600.00		400.00		353.45	
2171.3062	Teuerungszulagen auf Renten	1'400.00		300.00		344.40	
2171.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00			
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		5'000.00		4'134.50	
2171.3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'398.90	
2171.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					489.00	
2171.3112	Dienstkleider	500.00		1'000.00		360.45	
2171.3120	Ver- und Entsorgung	62'000.00		62'500.00		23'502.05	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	4'700.00		4'500.00		4'887.20	
2171.3134	Sachversicherungsprämien	3'900.00		4'000.00		3'826.00	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	12'900.00		22'900.00		9'877.10	
2171.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		1'500.00		3'466.95	
2171.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400.00		400.00		408.90	
2171.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		32.20	
2171.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	84'000.00		88'700.00		103'600.00	
2171.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
2171.4260	Rückerstattungen Dritter						685.80
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		3'000.00

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	Sekundarschule Liegenschaft	304'050.00	561'000.00	398'100.00	561'800.00	405'929.35	558'227.78
2172.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	181'300.00		236'500.00		249'214.45	
2172.3040	Erziehungszulagen	2'000.00		21'400.00		3'226.20	
2172.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'600.00		16'400.00		16'083.00	
2172.3052	Pensionskassen	11'400.00		16'800.00		11'727.00	
2172.3053	Unfallversicherungen	1'300.00		1'700.00		1'688.05	
2172.3054	Familienausgleichskasse	2'600.00		3'500.00		3'487.20	
2172.3055	Krankentaggeldversicherungen	700.00		900.00		925.40	
2172.3062	Teuerungszulagen auf Renten	1'400.00		1'100.00		1'158.60	
2172.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00			
2172.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'200.00		17'200.00		16'838.70	
2172.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'800.00		12'000.00		6'459.80	
2172.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		407.05	
2172.3120	Ver- und Entsorgung	6'500.00		6'500.00		23'012.65	
2172.3130	Dienstleistungen Dritter	21'500.00		21'000.00		26'526.15	
2172.3134	Sachversicherungsprämien	3'400.00		4'600.00		4'434.25	
2172.3144	Unterhalt Hochbauten					2'218.35	
2172.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00		3'619.00	
2172.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	33'950.00		34'100.00		33'870.00	
2172.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		500.00		542.45	
2172.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		491.05	
2172.4260	Rückerstattungen Dritter						3'247.10
2172.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'800.00		32'800.00		47'913.83
2172.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		200.00		1'000.00		450.00
2172.4611	Entschädigungen vom Kanton		528'000.00		528'000.00		506'616.85
2176	Kindergärten Liegenschaft	412'600.00		410'000.00		447'449.65	998.00
2176.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	72'300.00		71'400.00		72'379.30	
2176.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'600.00		4'600.00		4'680.60	
2176.3052	Pensionskassen	2'400.00		2'200.00		1'580.95	
2176.3053	Unfallversicherungen	500.00		400.00		442.10	
2176.3054	Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		1'015.00	
2176.3055	Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		270.90	
2176.3062	Teuerungszulagen auf Renten	600.00					
2176.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		2'130.25	
2176.3119	Übrige Anschaffungen					10'665.95	
2176.3120	Ver- und Entsorgung	18'500.00		20'500.00		16'084.75	
2176.3134	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		2'347.70	
2176.3144	Unterhalt Hochbauten	11'500.00				5'074.40	
2176.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		1'500.00		2'303.20	
2176.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	75'700.00		75'700.00		68'353.60	
2176.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		117.95	
2176.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	185'500.00		194'200.00		227'003.00	
2176.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	33'000.00		33'000.00		33'000.00	
2176.4260	Rückerstattungen Dritter						998.00
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	695'670.00	302'950.00	425'920.00	160'850.00	439'870.65	197'929.55
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	621'720.00	229'000.00	365'070.00	100'000.00	383'115.05	141'173.95
2180.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	389'900.00		199'200.00		241'699.60	
2180.3040	Erziehungszulagen	3'000.00		3'000.00		1'074.55	
2180.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	25'100.00		12'900.00		15'603.90	
2180.3052	Pensionskassen	16'400.00		11'000.00		6'311.70	
2180.3053	Unfallversicherungen	2'700.00		1'300.00		1'648.95	
2180.3054	Familienausgleichskasse	5'500.00		2'700.00		3'383.35	
2180.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		700.00		904.60	
2180.3062	Teuerungszulagen auf Renten	3'100.00					
2180.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		6'000.00		4'950.00	
2180.3091	Personalrekrutierung					883.35	
2180.3100	Büromaterial			1'000.00			
2180.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		2'548.55	
2180.3105	Lebensmittel	110'000.00		98'000.00		69'499.90	
2180.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	7'000.00		6'500.00			
2180.3110	* Büromöbel und -geräte	25'200.00				2'450.00	
2180.3120	Ver- und Entsorgung					56.75	
2180.3130	Dienstleistungen Dritter	11'020.00		11'020.00		4'158.85	
2180.3134	Sachversicherungsprämien	3'300.00		350.00		3'230.85	
2180.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	700.00					
2180.3170	Reisekosten und Spesen					311.15	
2180.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen					1'300.00	
2180.3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen					12'099.00	
2180.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
2180.4220	* Taxen und Kostgelder		229'000.00		100'000.00		140'590.05
2180.4260	Rückerstattungen Dritter						583.90
2181	Mittagstisch Sekundarschule	73'950.00	73'950.00	60'850.00	60'850.00	56'755.60	56'755.60
2181.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	30'500.00		18'700.00		18'215.30	
2181.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'900.00		1'200.00		1'175.85	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2181.3052	Pensionskassen	1'800.00		600.00		411.25	
2181.3053	Unfallversicherungen	200.00		100.00		131.75	
2181.3054	Familienausgleichskasse	400.00		300.00		255.30	
2181.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		68.15	
2181.3062	Teuerungszulagen auf Renten	200.00					
2181.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
2181.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00			
2181.3105	Lebensmittel	25'000.00		25'000.00		25'283.95	
2181.3120	Ver- und Entsorgung					56.75	
2181.3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		1'151.00	
2181.3134	Sachversicherungsprämien	350.00		350.00		243.50	
2181.3170	Reisekosten und Spesen					9.80	
2181.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00		5'907.00	
2181.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	5'000.00		5'000.00		3'846.00	
2181.4220	Taxen und Kostgelder		33'450.00		25'200.00		22'236.00
2181.4260	Rückerstattungen Dritter						16.35
2181.4611	Entschädigungen vom Kanton		40'500.00		35'650.00		34'503.25
219	Übrige Obligatorische Schule	195'750.00	70'000.00	195'000.00	70'000.00	176'280.05	80'615.96
2190	Schulleitung und Schulrat	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2190.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2192	Volksschule, sonstiges	193'750.00	70'000.00	193'000.00	70'000.00	174'280.05	80'615.96
2192.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	145'600.00		146'600.00		137'846.30	
2192.3040	Erziehungszulagen	8'500.00		8'500.00		5'887.45	
2192.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	9'800.00		9'800.00		8'899.15	
2192.3052	Pensionskassen	13'400.00		12'900.00		10'599.50	
2192.3053	Unfallversicherungen	1'100.00		1'100.00		993.90	
2192.3054	Familienausgleichskasse	2'200.00		2'100.00		1'930.05	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		515.90	
2192.3062	Teuerungszulagen auf Renten	1'200.00					
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		622.50	
2192.3091	Personalrekrutierung					202.45	
2192.3102	Drucksachen, Publikationen	1'250.00		1'100.00		169.55	
2192.3104	Lehrmittel	2'400.00		2'400.00			
2192.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					798.00	
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'800.00		1'752.10	
2192.3134	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		1'842.60	
2192.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	900.00		800.00		275.00	
2192.3170	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		1'945.60	
2192.4260	Rückerstattungen Dritter						93.60
2192.4631	Beiträge von Kantonen		70'000.00		70'000.00		80'522.36
29	Übriges Bildungswesen	55'000.00	7'480.00	55'000.00	7'480.00	57'334.56	9'814.55
	Nettoergebnis		47'520.00		47'520.00		47'520.01
299	Übrige Bildung	55'000.00	7'480.00	55'000.00	7'480.00	57'334.56	9'814.55
2990	Übrige Bildung	55'000.00	7'480.00	55'000.00	7'480.00	57'334.56	9'814.55
2990.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	55'000.00		55'000.00		57'334.56	
2990.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		7'480.00		7'480.00		9'814.55
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'354'300.00	1'074'700.00	3'189'500.00	1'146'750.00	3'072'269.27	1'065'979.38
	Nettoergebnis		2'279'600.00		2'042'750.00		2'006'289.89
31	Kulturerbe					-278.05	
	Nettoergebnis					278.05	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz					-278.05	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz					-278.05	
3120.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen					-278.05	
32	Kultur allgemein	350'250.00	35'600.00	343'050.00	32'350.00	313'662.80	37'045.55
	Nettoergebnis		314'650.00		310'700.00		276'617.25
321	Bibliotheken	169'600.00	20'000.00	169'600.00	20'000.00	157'681.15	21'000.00
3210	Bibliotheken	169'600.00	20'000.00	169'600.00	20'000.00	157'681.15	21'000.00
3210.3134	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'111.45	
3210.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	28'400.00		28'400.00		16'569.70	
3210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
3210.4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		20'000.00		20'000.00		21'000.00

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Konzert und Theater	17'450.00		17'450.00		17'450.00	
3220	Konzert und Theater	17'450.00		17'450.00		17'450.00	
3220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	17'450.00		17'450.00		17'450.00	
329	Kultur, sonstiges	163'200.00	15'600.00	156'000.00	12'350.00	138'531.65	16'045.55
3290	Kultur, sonstiges	163'200.00	15'600.00	156'000.00	12'350.00	138'531.65	16'045.55
3290.3000	Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		6'158.85	
3290.3119	Übrige Anschaffungen	3'000.00		3'500.00		1'269.85	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		200.00	
3290.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		66.75	
3290.3144	Unterhalt Hochbauten	5'000.00					
3290.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000.00		4'000.00		3'056.40	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	69'800.00		67'100.00		60'401.20	
3290.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	75'000.00		75'000.00		67'378.60	
3290.4250	Verkäufe		100.00		100.00		1'172.40
3290.4260	Rückerstattungen Dritter						3'000.00
3290.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		15'500.00		12'250.00		11'873.15
33	Medien	577'700.00	577'700.00	597'100.00	597'100.00	563'156.92	563'156.92
332	Massenmedien	577'700.00	577'700.00	597'100.00	597'100.00	563'156.92	563'156.92
3321	Antennen- u.Kabelanlagen	577'700.00	577'700.00	597'100.00	597'100.00	563'156.92	563'156.92
3321.3100	Büromaterial	500.00		500.00			
3321.3120	Ver- und Entsorgung	24'000.00		21'500.00		22'561.30	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	270'000.00		269'500.00		260'986.13	
3321.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	10'000.00		12'000.00		5'151.44	
3321.3134	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'445.45	
3321.3143 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	80'000.00		100'000.00		33'993.33	
3321.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	21'500.00		21'500.00		21'488.15	
3321.3199	Übriger Betriebsaufwand					.02	
3321.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	70'200.00		70'600.00		76'701.00	
3321.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					40'830.10	
3321.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
3321.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3321.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		471'000.00		501'000.00		490'227.15
3321.4260	Rückerstattungen Dritter		71'000.00		75'500.00		67'982.77
3321.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		33'600.00		18'500.00		
3321.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'100.00		2'100.00		4'947.00
34	Sport und Freizeit	2'426'350.00	461'400.00	2'249'350.00	517'300.00	2'195'727.60	465'776.91
	Nettoergebnis		1'964'950.00		1'732'050.00		1'729'950.69
341	Sport	1'757'550.00	299'500.00	1'586'550.00	363'100.00	1'601'191.15	315'768.61
3410	Übriger Sport	23'000.00	4'000.00	25'200.00	4'000.00	8'748.30	2'107.55
3410.3000	Behörden und Kommissionen	700.00		700.00		415.25	
3410.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	12'000.00		12'000.00		3'770.00	
3410.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	700.00		700.00		243.45	
3410.3053	Unfallversicherungen					7.65	
3410.3054	Familienausgleichskasse	200.00		100.00		52.80	
3410.3119	Übrige Anschaffungen	800.00		600.00		600.60	
3410.3134	Sachversicherungsprämien					50.40	
3410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	500.00		500.00		93.15	
3410.3170	Reisekosten und Spesen					814.00	
3410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen					1.00	
3410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	8'100.00		10'600.00		2'700.00	
3410.4231	Kursgelder		3'000.00		3'000.00		940.00
3410.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		1'000.00		1'000.00		1'167.55
3411	Gartenbad	678'200.00	231'000.00	676'100.00	230'000.00	683'534.00	192'781.15
3411.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	237'300.00		220'000.00		243'047.85	
3411.3040	Erziehungszulagen	4'000.00		15'300.00		3'341.40	
3411.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'300.00		16'100.00		15'609.50	
3411.3052	Pensionskassen	16'300.00		17'200.00		13'925.30	
3411.3053	Unfallversicherungen	1'900.00		1'700.00		1'685.20	
3411.3054	Familienausgleichskasse	3'300.00		3'600.00		3'384.85	
3411.3055	Krankentaggeldversicherungen	900.00		900.00		909.65	
3411.3062	Teuerungszulagen auf Renten	1'500.00					
3411.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		3'000.00		6'980.00	
3411.3100	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'243.35	
3411.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43'000.00		43'000.00		38'928.65	
3411.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000.00		4'000.00		3'759.20	
3411.3110	Büromöbel und -geräte	5'000.00					
3411.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	20'500.00		17'100.00		13'313.55	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3112	Dienstkleider	4'000.00		5'000.00		2'498.05	
3411.3120	Ver- und Entsorgung	69'000.00		74'000.00		63'174.95	
3411.3130	Dienstleistungen Dritter	15'100.00		14'600.00		14'095.25	
3411.3134	Sachversicherungsprämien	7'400.00		7'300.00		6'528.75	
3411.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	84'000.00		68'000.00		73'405.50	
3411.3144	Unterhalt Hochbauten	26'000.00		22'000.00		20'673.25	
3411.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	29'000.00		29'000.00		24'295.75	
3411.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	700.00		700.00		998.05	
3411.3170	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'435.95	
3411.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	81'500.00		110'100.00		129'300.00	
3411.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		179'000.00		178'000.00		141'260.10
3411.4250	Verkäufe		7'000.00		7'000.00		5'330.30
3411.4260	Rückerstattungen Dritter						4'307.40
3411.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'000.00		15'000.00		11'883.35
3411.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		30'000.00		30'000.00		30'000.00
3412	Hallenbad	229'500.00	10'000.00	196'900.00	51'900.00	219'522.85	70'477.32
3412.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	99'200.00		85'200.00		100'689.70	
3412.3040	Erziehungszulagen	9'800.00		9'800.00		1'799.40	
3412.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'900.00		6'000.00		6'499.60	
3412.3052	Pensionskassen	7'900.00		5'800.00		4'594.30	
3412.3053	Unfallversicherungen	800.00		600.00		686.70	
3412.3054	Familienausgleichskasse	1'500.00		1'300.00		1'409.80	
3412.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		300.00		376.85	
3412.3062	Teuerungszulagen auf Renten	900.00					
3412.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'000.00		1'900.00	
3412.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00		8'510.35	
3412.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		5'000.00		4'822.15	
3412.3112	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		146.90	
3412.3130	Dienstleistungen Dritter	5'400.00		5'400.00		1'665.00	
3412.3134	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'901.70	
3412.3144	Unterhalt Hochbauten	14'000.00		9'000.00		10'425.50	
3412.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	25'500.00		21'000.00		40'114.90	
3412.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		80.00	
3412.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	6'000.00		800.00		900.00	
3412.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	33'000.00		33'000.00		33'000.00	
3412.4260	Rückerstattungen Dritter						1'378.40
3412.4470 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				49'900.00		49'919.92
3412.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		10'000.00		2'000.00		19'179.00
3415	Aussensport	364'500.00	7'500.00	265'300.00	7'100.00	275'138.00	15'391.90
3415.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500.00		7'000.00		3'516.95	
3415.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'000.00		4'000.00		789.00	
3415.3120	Ver- und Entsorgung	27'000.00		26'000.00		25'621.20	
3415.3130	Dienstleistungen Dritter	5'400.00		5'400.00		4'617.35	
3415.3134	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'824.30	
3415.3143 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	102'000.00		74'700.00		74'857.60	
3415.3144 *	Unterhalt Hochbauten	63'600.00		8'600.00		9'631.60	
3415.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000.00		4'700.00		4'680.00	
3415.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	115'000.00		99'900.00		116'600.00	
3415.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	33'000.00		33'000.00		33'000.00	
3415.4260	Rückerstattungen Dritter						8'091.90
3415.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		7'000.00
3415.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		500.00		100.00		300.00
3419	Mehrzweckhalle	462'350.00	47'000.00	423'050.00	70'100.00	414'248.00	35'010.69
3419.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	212'900.00		211'400.00		222'764.85	
3419.3040	Erziehungszulagen	11'900.00		11'900.00		7'234.80	
3419.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'400.00		14'600.00		14'451.05	
3419.3052	Pensionskassen	22'000.00		20'200.00		14'308.70	
3419.3053	Unfallversicherungen	1'600.00		1'500.00		1'564.65	
3419.3054	Familienausgleichskasse	3'200.00		3'200.00		3'133.90	
3419.3055	Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		825.90	
3419.3062	Teuerungszulagen auf Renten	1'900.00					
3419.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00		350.00	
3419.3091	Personalrekrutierung					75.00	
3419.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		10'346.50	
3419.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	16'000.00		16'000.00		8'801.20	
3419.3112	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		2'228.90	
3419.3120	Ver- und Entsorgung	57'800.00		61'000.00		55'344.65	
3419.3130	Dienstleistungen Dritter	2'550.00		2'750.00		4'224.90	
3419.3134	Sachversicherungsprämien	10'700.00		10'800.00		10'527.25	
3419.3144	Unterhalt Hochbauten	17'000.00		15'000.00		19'018.60	
3419.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	14'700.00		14'700.00		13'906.20	
3419.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	700.00		700.00		911.45	
3419.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		429.50	
3419.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	56'000.00		20'300.00		23'800.00	
3419.4260	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		5'000.00		4'539.65
3419.4470 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				53'100.00		17'725.54

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3419.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		11'500.00		12'000.00		12'745.50
3419.4511	* Entnahmen aus Fonds des EK		33'500.00				
342	Freizeit	668'800.00	161'900.00	662'800.00	154'200.00	594'536.45	150'008.30
3420	Freizeit	175'800.00	60'700.00	180'500.00	60'500.00	132'614.35	59'014.10
3420.3000	Behörden und Kommissionen	11'200.00		9'600.00		7'885.30	
3420.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					200.15	
3420.3054	Familienausgleichskasse					43.40	
3420.3120	Ver- und Entsorgung					66.65	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	57'300.00		62'300.00		55'472.50	
3420.3140	Unterhalt an Grundstücken	40'000.00		39'000.00		15'695.05	
3420.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000.00		25'000.00		24'898.30	
3420.3170	Reisekosten und Spesen	6'200.00		6'200.00		4'460.20	
3420.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	12'000.00		7'300.00		1.00	
3420.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	24'100.00		31'100.00		23'891.80	
3420.4260	Rückerstattungen Dritter						145.90
3420.4290	Übrige Entgelte		60'700.00		60'500.00		58'868.20
3421	Jugendhaus	441'250.00	86'000.00	435'550.00	86'000.00	423'750.40	76'153.60
3421.3000	Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00			
3421.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	272'000.00		271'400.00		275'971.35	
3421.3040	Erziehungszulagen	7'600.00		7'600.00		2'767.20	
3421.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	17'800.00		17'700.00		17'828.25	
3421.3052	Pensionskassen	24'200.00		24'600.00		21'393.80	
3421.3053	Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'990.50	
3421.3054	Familienausgleichskasse	3'900.00		3'900.00		3'866.15	
3421.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		1'032.85	
3421.3062	Teuerungszulagen auf Renten	2'200.00					
3421.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'600.00		2'600.00		450.00	
3421.3091	Personalrekrutierung					193.45	
3421.3100	Büromaterial	500.00		500.00		448.10	
3421.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'405.35	
3421.3102	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		1'668.20	
3421.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600.00		1'600.00		955.50	
3421.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'900.00		5'100.00		5'655.40	
3421.3119	Übrige Anschaffungen	2'000.00		2'000.00		2'404.10	
3421.3120	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'000.00		12'029.85	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	26'750.00		25'250.00		20'129.75	
3421.3134	Sachversicherungsprämien	6'400.00		6'300.00		6'198.95	
3421.3144	Unterhalt Hochbauten	6'000.00		6'000.00		3'706.45	
3421.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'600.00		3'600.00		4'822.35	
3421.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'200.00		4'200.00		3'552.85	
3421.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		480.00	
3421.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	23'500.00		24'700.00		28'800.00	
3421.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3421.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		16'118.20
3421.4260	Rückerstattungen Dritter						677.40
3421.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		56'000.00		56'000.00		59'358.00
3422	Schloss-Chäller	25'150.00	600.00	23'650.00	600.00	9'210.00	1'344.00
3422.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	12'600.00		12'100.00		979.95	
3422.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	800.00		800.00		63.30	
3422.3052	Pensionskassen	500.00		250.00			
3422.3053	Unfallversicherungen	100.00		100.00		2.00	
3422.3054	Familienausgleichskasse	200.00		200.00		13.75	
3422.3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		3.65	
3422.3062	Teuerungszulagen auf Renten	100.00					
3422.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		400.00		58.80	
3422.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
3422.3120	Ver- und Entsorgung	4'100.00		3'600.00		4'041.00	
3422.3130	Dienstleistungen Dritter	2'050.00		2'050.00		1'714.25	
3422.3134	Sachversicherungsprämien	450.00		600.00		252.35	
3422.3144	Unterhalt Hochbauten	3'200.00		3'000.00		2'079.95	
3422.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen					1.00	
3422.4260	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
3422.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		500.00		500.00		1'344.00
3423	Wyschluch	26'600.00	14'600.00	23'100.00	7'100.00	28'961.70	13'496.60
3423.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	12'600.00		12'100.00		20'400.45	
3423.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	800.00		800.00		1'316.35	
3423.3052	Pensionskassen	500.00		250.00		175.80	
3423.3053	Unfallversicherungen	100.00		100.00		146.70	
3423.3054	Familienausgleichskasse	200.00		200.00		285.60	
3423.3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00				76.05	
3423.3062	Teuerungszulagen auf Renten	100.00					
3423.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		800.00		735.20	
3423.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		2'000.00			
3423.3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'138.40	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3423.3134	Sachversicherungsprämien	150.00				271.55	
3423.3144	Unterhalt Hochbauten	5'500.00		1'500.00		101.55	
3423.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100.00		50.00		14.05	
3423.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'500.00		2'800.00		3'300.00	
3423.4260	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		156.00
3423.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'500.00				7'566.60
3423.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		1'928.00
3423.4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		5'000.00		5'000.00		3'846.00
4	GESUNDHEIT	2'467'150.00	472'300.00	2'361'850.00	472'300.00	2'530'772.00	458'342.93
	Nettoergebnis		1'994'850.00		1'889'550.00		2'072'429.07
41	Kranken- und Pflegeheime	1'370'000.00		1'270'000.00		1'451'530.85	
	Nettoergebnis		1'370'000.00		1'270'000.00		1'451'530.85
412	Kranken- und Pflegeheime	1'370'000.00		1'270'000.00		1'451'530.85	
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'370'000.00		1'270'000.00		1'451'530.85	
4120.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'370'000.00		1'270'000.00		1'451'530.85	
42	Ambulante Krankenpflege	593'450.00	22'000.00	588'150.00	22'000.00	590'448.85	23'364.30
	Nettoergebnis		571'450.00		566'150.00		567'084.55
421	Ambulante Krankenpflege	593'450.00	22'000.00	588'150.00	22'000.00	590'448.85	23'364.30
4210	Ambulante Krankenpflege	593'450.00	22'000.00	588'150.00	22'000.00	590'448.85	23'364.30
4210.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	63'400.00		62'900.00		63'301.65	
4210.3040	Erziehungszulagen	3'000.00				2'610.60	
4210.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		4'086.60	
4210.3052	Pensionskassen	5'700.00		5'000.00		4'308.60	
4210.3053	Unfallversicherungen	500.00		400.00		442.50	
4210.3054	Familienausgleichskasse	900.00		800.00		886.45	
4210.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		236.90	
4210.3062	Teuerungszulagen auf Renten	500.00		200.00		225.60	
4210.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		1'600.00		300.00	
4210.3100	Büromaterial	500.00		500.00		226.80	
4210.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
4210.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
4210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		576.70	
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	1'850.00		1'250.00		1'323.20	
4210.3134	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		846.15	
4210.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	700.00		700.00		646.45	
4210.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		470.00	
4210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	498'000.00		498'000.00		497'860.65	
4210.3637	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00		12'100.00	
4210.4260	Rückerstattungen Dritter						1'077.35
4210.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		22'000.00		22'000.00		22'286.95
43	Gesundheitsprävention	503'700.00	450'300.00	503'700.00	450'300.00	488'792.30	434'978.63
	Nettoergebnis		53'400.00		53'400.00		53'813.67
433	Schulgesundheitsdienst	502'600.00	450'000.00	502'600.00	450'000.00	487'672.30	434'678.63
4330	Schulgesundheitsdienst	2'600.00		2'600.00		90.00	
4330.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	2'600.00		2'600.00		90.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00	487'582.30	434'678.63
4331.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	500'000.00		500'000.00		487'582.30	
4331.4260	Rückerstattungen Dritter		390'000.00		390'000.00		394'085.33
4331.4631	Beiträge von Kantonen		60'000.00		60'000.00		40'593.30
434	Lebensmittelkontrolle	1'100.00	300.00	1'100.00	300.00	1'120.00	300.00
4340	Lebensmittelkontrolle	1'100.00	300.00	1'100.00	300.00	1'120.00	300.00
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		120.00	
4340.3637	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4340.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		300.00		300.00		300.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'429'100.00	2'319'800.00	7'397'680.00	2'500'600.00	6'395'341.40	2'406'913.35
	Nettoergebnis		4'109'300.00		4'897'080.00		3'988'428.05
52	Invalidität	793'000.00				721'045.00	
	Nettoergebnis		793'000.00				721'045.00

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
522	Ergänzungsleistungen IV	793'000.00				721'045.00	
5220	Ergänzungsleistungen IV	793'000.00				721'045.00	
5220.3631 *	Beiträge an Kanton	793'000.00				721'045.00	
53	Alter und Hinterlassene	1'127'000.00		2'733'200.00		1'049'108.85	2'581.60
	Nettoergebnis		1'127'000.00		2'733'200.00		1'046'527.25
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	5'000.00		5'000.00		9'752.55	2'581.60
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	5'000.00		5'000.00		9'752.55	2'581.60
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00		9'752.55	
5310.4260	Rückerstattungen Dritter						2'581.60
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'102'000.00		2'709'000.00		1'019'500.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'102'000.00		2'709'000.00		1'019'500.00	
5320.3631 *	Beiträge an Kanton	1'102'000.00		2'709'000.00		1'019'500.00	
535	Leistungen an Alter	20'000.00		19'200.00		19'856.30	
5350	Leistungen an das Alter	20'000.00		19'200.00		19'856.30	
5350.3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		2'154.35	
5350.3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		4'500.00	
5350.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	14'000.00		13'200.00		13'201.95	
54	Familie und Jugend	581'700.00	95'700.00	877'980.00	408'500.00	826'968.55	378'462.90
	Nettoergebnis		486'000.00		469'480.00		448'505.65
544	Jugendschutz	131'500.00	50'000.00	140'500.00	50'000.00	130'384.00	49'420.00
5440	Jugendschutz, allgemein	131'500.00	50'000.00	140'500.00	50'000.00	130'384.00	49'420.00
5440.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	131'500.00		140'500.00		130'384.00	
5440.4511	Entnahmen aus Fonds des EK		50'000.00		50'000.00		49'420.00
545	Leistungen an Familien	450'200.00	45'700.00	737'480.00	358'500.00	696'584.55	329'042.90
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	450'200.00	45'700.00	737'480.00	358'500.00	696'584.55	329'042.90
5451.3010 *	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals			417'200.00		425'671.90	
5451.3040	Erziehungszulagen			9'500.00		12'000.30	
5451.3050 *	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			27'100.00		26'873.85	
5451.3052 *	Pensionskassen			31'600.00		24'787.70	
5451.3053	Unfallversicherungen			3'100.00		3'147.35	
5451.3054	Familienausgleichskasse			5'800.00		5'827.35	
5451.3055	Krankentaggeldversicherungen			1'600.00		1'593.15	
5451.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'960.00		5'199.80	
5451.3091	Personalrekrutierung					712.90	
5451.3100	Büromaterial			200.00		262.75	
5451.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		763.10	
5451.3105 *	Lebensmittel			60'000.00		51'557.45	
5451.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			10'000.00		4'716.60	
5451.3110	Büromöbel und -geräte			7'000.00		2'065.00	
5451.3119	Übrige Anschaffungen			1'000.00		4'011.30	
5451.3120	Ver- und Entsorgung			8'600.00		7'320.70	
5451.3130	Dienstleistungen Dritter			2'820.00		3'308.55	
5451.3134	Sachversicherungsprämien			6'100.00		5'823.35	
5451.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	44'200.00		44'200.00		44'150.00	
5451.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			700.00		944.55	
5451.3170	Reisekosten und Spesen					64.40	
5451.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen			1'000.00			
5451.3636 *	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	405'000.00		85'000.00		54'782.50	
5451.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen			11'000.00		11'000.00	
5451.4220 *	Steuern und Kostgelder				355'000.00		326'247.50
5451.4260	Rückerstattungen Dritter						1'295.40
5451.4480 *	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		44'200.00				
5451.4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		1'500.00		3'500.00		1'500.00
56	Soziales Wohnungswesen	4'000.00		4'000.00			
	Nettoergebnis		4'000.00		4'000.00		
560	Soziales Wohnungswesen	4'000.00		4'000.00			
5600	Soziales Wohnungswesen	4'000.00		4'000.00			
5600.3637	Beiträge an private Haushalte	4'000.00		4'000.00			

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'797'700.00	2'224'100.00	3'656'800.00	2'092'100.00	3'666'150.55	2'023'868.85
	Nettoergebnis		1'573'600.00		1'564'700.00		1'642'281.70
572	Sozialhilfe	1'773'500.00	874'100.00	1'775'100.00	899'100.00	1'593'714.70	804'043.45
5720	Sozialhilfe	1'743'500.00	874'100.00	1'735'100.00	899'100.00	1'593'661.40	803'543.45
5720.3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
5720.3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		5'000.00		2'663.75	
5720.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		29'100.00		30'255.45	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	1'710'000.00		1'700'000.00		1'560'742.20	
5720.4260	Rückerstattungen Dritter		699'100.00		679'100.00		602'427.10
5720.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		175'000.00		220'000.00		201'116.35
5722	Sozialhilfe Asylbereich	30'000.00		40'000.00		53.30	500.00
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		40'000.00		53.30	
5722.4260	Rückerstattungen Dritter						500.00
573	Asylwesen	1'060'000.00	1'080'000.00	970'000.00	991'000.00	1'099'289.25	1'034'345.05
5730	Asylwesen	1'060'000.00	1'080'000.00	970'000.00	991'000.00	1'099'289.25	1'034'345.05
5730.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	150'000.00		160'000.00		168'509.55	
5730.3637 *	Beiträge an private Haushalte	910'000.00		810'000.00		930'779.70	
5730.4260	Rückerstattungen Dritter		170'000.00		181'000.00		174'517.60
5730.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		910'000.00		810'000.00		859'827.45
579	Übriges Sozialwesen	964'200.00	270'000.00	911'700.00	202'000.00	973'146.60	185'480.35
5790	Übriges Sozialwesen	964'200.00	270'000.00	911'700.00	202'000.00	973'146.60	185'480.35
5790.3000	Behörden und Kommissionen	22'000.00		22'000.00		22'165.30	
5790.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	723'500.00		678'500.00		673'450.25	
5790.3040	Erziehungszulagen	6'500.00		6'500.00		8'001.35	
5790.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'300.00		43'500.00		43'984.80	
5790.3052	Pensionskassen	64'800.00		69'100.00		151'920.60	
5790.3053	Unfallversicherungen	5'300.00		4'800.00		4'805.15	
5790.3054	Familienausgleichskasse	10'300.00		9'600.00		9'548.05	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'500.00		2'520.45	
5790.3062	Teuerungszulagen auf Renten	5'800.00					
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'800.00		9'800.00		7'328.75	
5790.3091	Personalrekrutierung					1'295.10	
5790.3102	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		1'600.00		2'294.00	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	8'600.00		6'700.00		3'963.30	
5790.3132	Honor.ext.Berater, Gutachter, Fachexp.	6'000.00		6'000.00		6'037.05	
5790.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'100.00		8'100.00		8'303.75	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'500.00		5'255.30	
5790.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	31'500.00		31'500.00		22'273.40	
5790.3637	Beiträge an private Haushalte	7'000.00		7'000.00			
5790.4260	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		2'000.00		9'044.00
5790.4612 *	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		260'000.00		200'000.00		176'436.35
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	125'700.00		125'700.00		132'068.45	2'000.00
	Nettoergebnis		125'700.00		125'700.00		130'068.45
592	Hilfsaktionen im Inland	85'700.00		85'700.00		89'658.45	2'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	85'700.00		85'700.00		89'658.45	2'000.00
5920.3130	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		400.00	
5920.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	40'000.00		40'000.00		37'049.45	
5920.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	45'000.00		45'000.00		52'209.00	
5920.4260	Rückerstattungen Dritter						2'000.00
593	Hilfsaktionen im Ausland	40'000.00		40'000.00		42'410.00	
5930	Hilfsaktionen im Ausland	40'000.00		40'000.00		42'410.00	
5930.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	40'000.00		40'000.00		42'410.00	
6	VERKEHR	2'417'300.00	565'700.00	2'384'900.00	455'700.00	2'352'014.34	498'378.94
	Nettoergebnis		1'851'600.00		1'929'200.00		1'853'635.40
61	Strassenverkehr	2'396'300.00	565'700.00	2'357'300.00	455'700.00	2'352'014.34	498'378.94
	Nettoergebnis		1'830'600.00		1'901'600.00		1'853'635.40
615	Gemeindestrassen/Werkhof	2'396'300.00	565'700.00	2'357'300.00	455'700.00	2'352'014.34	498'378.94
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	2'396'300.00	565'700.00	2'357'300.00	455'700.00	2'352'014.34	498'378.94
6150.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	701'300.00		729'300.00		699'080.15	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3040	Erziehungszulagen	20'000.00		20'000.00		16'608.60	
6150.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'400.00		43'500.00		41'452.90	
6150.3052	Pensionskassen	57'200.00		61'500.00		50'482.50	
6150.3053	Unfallversicherungen	27'700.00		30'000.00		25'688.55	
6150.3054	Familienausgleichskasse	9'500.00		9'500.00		8'989.85	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'500.00		2'417.70	
6150.3062	Teuerungszulagen auf Renten	5'600.00		2'600.00		2'619.60	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000.00		16'000.00		15'120.68	
6150.3091	Personalrekrutierung					99.00	
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00				452.50	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	102'000.00		113'000.00		87'015.90	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen			10'000.00		9'720.00	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'494.95	
6150.3109	Übriger Material- und Warenaufwand			200.00			
6150.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	8'000.00		8'000.00		38'687.90	
6150.3112	Dienstkleider	10'000.00		10'000.00		8'520.80	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	98'300.00		104'300.00		93'519.90	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	211'600.00		208'600.00		201'267.75	
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	3'000.00		3'000.00		11'053.80	
6150.3132	Honor.ext.Berater, Gutachter, Fachexp.	23'000.00		26'000.00		17'522.85	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	35'800.00		35'000.00		34'836.45	
6150.3141 *	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	332'500.00		248'500.00		236'526.90	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	21'000.00		21'000.00		36'640.95	
6150.3151	Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	68'000.00		58'000.00		60'880.41	
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	300.00		300.00		25'950.00	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	22'400.00		19'400.00		25'293.30	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'200.00		2'622.55	
6150.3190	Schadenersatzleistungen	1'500.00		1'500.00			
6150.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		2'545.55	
6150.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	503'500.00		505'400.00		512'005.00	
6150.3511	Einlagen in Fonds des EK	40'000.00		40'000.00		59'897.35	
6150.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
6150.4200	Ersatzabgaben		3'400.00		3'400.00		2'440.00
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		180'000.00		180'000.00		215'899.30
6150.4260	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		30'000.00		38'039.64
6150.4270	Bussen		300.00		300.00		
6150.4511 *	Entnahmen aus Fonds des EK		110'000.00				
6150.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		239'000.00		239'000.00		239'000.00
6150.4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		3'000.00		3'000.00		3'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	21'000.00		27'600.00			
	Nettoergebnis		21'000.00		27'600.00		
623	Agglomerationsverkehr	21'000.00		27'600.00			
6230	Agglomerationsverkehr	21'000.00		27'600.00			
6230.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	21'000.00		27'600.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'462'500.00	3'718'450.00	4'597'400.00	3'892'550.00	4'338'126.88	3'520'740.28
	Nettoergebnis		744'050.00		704'850.00		817'386.60
71	Wasserversorgung	1'234'050.00	1'234'050.00	1'284'250.00	1'284'250.00	967'166.17	967'166.17
710	Wasserversorgung	1'234'050.00	1'234'050.00	1'284'250.00	1'284'250.00	967'166.17	967'166.17
7101	Wasserversorgung SF	1'234'050.00	1'234'050.00	1'284'250.00	1'284'250.00	967'166.17	967'166.17
7101.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	36'200.00		36'800.00		37'592.25	
7101.3040	Erziehungszulagen	1'900.00		900.00		1'897.80	
7101.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'400.00		2'427.00	
7101.3052	Pensionskassen	3'000.00		2'900.00		2'490.60	
7101.3053	Unfallversicherungen	300.00		300.00		326.15	
7101.3054	Familienausgleichskasse	500.00		500.00		526.00	
7101.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		140.70	
7101.3062	Teuerungszulagen auf Renten	300.00					
7101.3100	Büromaterial	400.00		400.00			
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'140.00	
7101.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	100'000.00		105'000.00		70'651.27	
7101.3120	Ver- und Entsorgung	11'000.00		13'000.00		9'874.65	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	99'900.00		100'400.00		102'197.40	
7101.3132	Honor.ext.Berater, Gutachter, Fachexp.	55'500.00		55'500.00		40'354.25	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	3'050.00		2'700.00		2'906.95	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	240'000.00		240'000.00		115'940.07	
7101.3151	Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'500.00		5'500.00		4'828.75	
7101.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	150.00		150.00		140.00	
7101.3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		90.60	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand					2'882.47	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	62'500.00		75'600.00		74'207.00	
7101.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	406'050.00		436'800.00		294'552.26	
7101.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	173'000.00		173'000.00		173'000.00	
7101.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		26'000.00		26'000.00		38'066.60
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800'000.00		824'000.00		779'237.40
7101.4260	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		8'853.60
7101.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		372'950.00		399'150.00		99'428.67
7101.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		13'900.00		13'900.00		13'888.90
7101.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		20'200.00		20'200.00		27'691.00
72	Abwasserbeseitigung	1'627'700.00	1'627'700.00	1'641'700.00	1'641'700.00	1'626'819.85	1'626'819.85
720	Abwasserbeseitigung	1'627'700.00	1'627'700.00	1'641'700.00	1'641'700.00	1'626'819.85	1'626'819.85
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'627'700.00	1'627'700.00	1'641'700.00	1'641'700.00	1'626'819.85	1'626'819.85
7201.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	36'200.00		35'900.00		37'592.25	
7201.3040	Erziehungszulagen	1'800.00		1'800.00		1'897.80	
7201.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'400.00		2'400.00		2'427.05	
7201.3052	Pensionskassen	3'000.00		2'900.00		2'491.20	
7201.3053	Unfallversicherungen	300.00		300.00		326.75	
7201.3054	Familienausgleichskasse	500.00		500.00		526.55	
7201.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		140.70	
7201.3062	Teuerungszulagen auf Renten	300.00					
7201.3100	Büromaterial	200.00		200.00			
7201.3120	Ver- und Entsorgung	1'500.00		1'500.00		1'066.89	
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		570.87	
7201.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	38'000.00		38'000.00		42'110.40	
7201.3134	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		44.45	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	70'000.00		85'000.00		26'475.80	
7201.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'000.00		20'000.00		18'518.50	
7201.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		90.55	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand					4'612.07	
7201.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	50'500.00		58'000.00		58'100.00	
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	49'750.00		41'950.00		165'913.12	
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	1'150'000.00		1'150'000.00		1'061'914.90	
7201.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	173'000.00		173'000.00		173'000.00	
7201.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		25'000.00		25'000.00		44'506.85
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'556'000.00		1'570'000.00		1'523'536.00
7201.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		46'700.00		46'700.00		58'777.00
73	Abfallwirtschaft	841'250.00	760'400.00	937'050.00	860'300.00	882'678.96	801'845.96
	Nettoergebnis		80'850.00		76'750.00		80'833.00
730	Abfallwirtschaft	841'250.00	760'400.00	937'050.00	860'300.00	882'678.96	801'845.96
7300	Abfallbewirtschaftung	81'050.00	200.00	76'950.00	200.00	81'033.00	200.00
7300.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	51'800.00		51'000.00		57'176.50	
7300.3040	Erziehungszulagen	4'600.00		4'600.00		2'175.60	
7300.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'500.00		3'500.00		3'669.60	
7300.3052	Pensionskassen	6'700.00		6'800.00		6'553.80	
7300.3053	Unfallversicherungen	500.00		500.00		560.30	
7300.3054	Familienausgleichskasse	700.00		700.00		795.60	
7300.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		214.00	
7300.3062	Teuerungszulagen auf Renten	400.00					
7300.3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'671.80	
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'660.70	
7300.3134	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		57.85	
7300.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	8'000.00		5'000.00		5'021.25	
7300.3170	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		476.00	
7300.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		200.00		200.00		200.00
7301	Abfallbeseitigung (SF)	760'200.00	760'200.00	860'100.00	860'100.00	801'645.96	801'645.96
7301.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	114'000.00		114'500.00		116'948.65	
7301.3040	Erziehungszulagen	5'600.00		5'600.00		2'570.40	
7301.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	7'500.00		7'500.00		7'571.70	
7301.3052	Pensionskassen	12'000.00		11'200.00		9'888.00	
7301.3053	Unfallversicherungen	5'300.00		5'400.00		5'102.25	
7301.3054	Familienausgleichskasse	1'700.00		1'600.00		1'641.95	
7301.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		437.70	
7301.3062	Teuerungszulagen auf Renten	900.00		500.00		521.40	
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		3'570.00	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		5'000.00		3'556.00	
7301.3119	Übrige Anschaffungen	5'000.00		7'000.00			
7301.3120	Ver- und Entsorgung	1'000.00		2'000.00			
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	517'700.00		562'800.00		540'201.57	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3134	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'400.00		1'924.55	
7301.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		5'000.00		10'548.10	
7301.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'400.00		1'400.00		1'350.00	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand					2'226.29	
7301.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	9'000.00		11'000.00		5'301.00	
7301.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	23'700.00		73'300.00		47'286.40	
7301.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
7301.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
7301.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		652'000.00		741'500.00		669'556.19
7301.4250	Verkäufe		102'600.00		113'000.00		123'433.42
7301.4260	Rückerstattungen Dritter						3'971.60
7301.4611	Entschädigungen vom Kanton		1'000.00		1'000.00		504.90
7301.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		1'500.00		1'500.00		1'388.85
7301.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'100.00		3'100.00		2'791.00
74	Gewässerverbauungen	4'000.00		5'000.00		5'674.15	
	Nettoergebnis		4'000.00		5'000.00		5'674.15
741	Gewässerverbauungen	4'000.00		5'000.00		5'674.15	
7410	Gewässerverbauungen	4'000.00		5'000.00		5'674.15	
7410.3130	Dienstleistungen Dritter					70.00	
7410.3142	Unterhalt Wasserbau	4'000.00		5'000.00		2'903.15	
7410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen					2'701.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	42'300.00		48'300.00		21'000.65	
	Nettoergebnis		42'300.00		48'300.00		21'000.65
750	Arten- und Landschaftsschutz	42'300.00		48'300.00		21'000.65	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	42'300.00		48'300.00		21'000.65	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	36'000.00		37'000.00		17'796.70	
7500.3140	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		10'000.00		2'203.95	
7500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00		1'000.00	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	163'800.00	42'000.00	161'400.00	42'000.00	93'174.50	48'418.00
	Nettoergebnis		121'800.00		119'400.00		44'756.50
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	65'500.00		62'500.00		16'381.20	3'620.10
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	65'500.00		62'500.00		16'381.20	3'620.10
7610.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00		862.50	
7610.3637	Beiträge an private Haushalte	64'500.00		61'500.00		15'518.70	
7610.4610	Entschädigungen vom Bund						3'620.10
762	Tierhaltung	43'500.00	42'000.00	45'000.00	42'000.00	33'603.60	43'790.00
7620	Hundehaltung	43'500.00	42'000.00	45'000.00	42'000.00	33'603.60	43'790.00
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00			
7620.3119	Übrige Anschaffungen	6'000.00		6'500.00		5'603.60	
7620.3120	Ver- und Entsorgung	1'000.00		2'000.00			
7620.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
7620.3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		42'000.00		42'000.00		43'790.00
769	Übriger Umweltschutz	54'800.00		53'900.00		43'189.70	1'007.90
7690	Übriger Umweltschutz	54'800.00		53'900.00		43'189.70	1'007.90
7690.3000	Behörden und Kommissionen	5'500.00		5'000.00		4'679.65	
7690.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	15'000.00		15'000.00		13'802.35	
7690.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		853.75	
7690.3053	Unfallversicherungen	100.00		100.00		88.85	
7690.3054	Familienausgleichskasse	200.00		200.00		184.95	
7690.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		51.65	
7690.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		366.10	
7690.3120	Ver- und Entsorgung	900.00		1'000.00		826.00	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		2'700.00		2'259.55	
7690.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	17'000.00		17'000.00		13'518.90	
7690.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		184.50	
7690.3144	Unterhalt Hochbauten	4'500.00		4'500.00			
7690.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'600.00		5'600.00		6'373.45	
7690.4250	Verkäufe						1'007.90
77	Friedhof und Bestattung	408'100.00	44'300.00	412'000.00	44'300.00	423'170.50	67'758.50
	Nettoergebnis		363'800.00		367'700.00		355'412.00

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771	Friedhof und Bestattung	408'100.00	44'300.00	412'000.00	44'300.00	423'170.50	67'758.50
7710	Friedhof und Bestattung	408'100.00	44'300.00	412'000.00	44'300.00	423'170.50	67'758.50
7710.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	101'800.00		103'800.00		100'569.15	
7710.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'300.00		6'400.00		6'492.75	
7710.3052	Pensionskassen	11'400.00		10'200.00		9'133.20	
7710.3053	Unfallversicherungen	4'500.00		4'800.00		4'375.05	
7710.3054	Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'408.05	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		376.40	
7710.3062	Teuerungszulagen auf Renten	800.00					
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		124.90	
7710.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		5'000.00		8'045.45	
7710.3112	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		284.40	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	10'500.00		10'000.00		9'132.35	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	72'200.00		69'200.00		73'489.75	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'800.00		2'065.10	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	49'000.00		49'000.00		44'504.50	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten	8'000.00		8'000.00		2'609.95	
7710.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00		359.50	
7710.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	130'500.00		137'000.00		160'200.00	
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000.00		25'000.00		33'350.00
7710.4260	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		15'000.00		30'108.50
7710.4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		4'300.00		4'300.00		4'300.00
79	Raumordnung	141'300.00	10'000.00	107'700.00	20'000.00	318'442.10	8'731.80
	Nettoergebnis		131'300.00		87'700.00		309'710.30
790	Raumordnung	141'300.00	10'000.00	107'700.00	20'000.00	318'442.10	8'731.80
7900	Raumplanung	141'300.00	10'000.00	107'700.00	20'000.00	318'442.10	8'731.80
7900.3130	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'300.00		1'324.20	
7900.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	61'000.00		61'000.00		51'281.10	
7900.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	69'000.00		25'400.00		12'105.00	
7900.3511	Einlagen in Fonds des EK					245'000.00	
7900.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	10'000.00		20'000.00		8'731.80	
7900.4511	Entnahmen aus Fonds des EK		10'000.00		20'000.00		8'731.80
8	VOLKSWIRTSCHAFT	139'500.00	225'400.00	118'450.00	225'400.00	125'095.90	263'751.11
	Nettoergebnis	85'900.00		106'950.00		138'655.21	
81	Landwirtschaft	49'450.00	3'000.00	50'000.00	3'000.00	49'364.65	3'000.00
	Nettoergebnis		46'450.00		47'000.00		46'364.65
812	Strukturverbesserungen	31'000.00		31'000.00		28'683.90	
8120	Strukturverbesserungen	31'000.00		31'000.00		28'683.90	
8120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'000.00		1'000.00		329.55	
8120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000.00		30'000.00		28'354.35	
814	Produktionsverbesserungen	18'450.00	3'000.00	19'000.00	3'000.00	20'680.75	3'000.00
8140	Produktionsverbesserungen	18'450.00	3'000.00	19'000.00	3'000.00	20'680.75	3'000.00
8140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		15'908.75	
8140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	600.00		600.00		1'026.90	
8140.3052	Pensionskassen	600.00		600.00		813.60	
8140.3053	Unfallversicherungen	400.00		400.00		650.10	
8140.3054	Familienausgleichskasse	100.00		100.00		222.75	
8140.3055	Krankentaggeldversicherungen					59.55	
8140.3062	Teuerungszulagen auf Renten	100.00					
8140.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		371.45	
8140.3134	Sachversicherungsprämien	250.00		200.00		212.65	
8140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	300.00		300.00		306.00	
8140.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		349.00	
8140.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'500.00		5'000.00			
8140.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	800.00		1'000.00		760.00	
8140.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
82	Forstwirtschaft	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
	Nettoergebnis		50'000.00		50'000.00		50'000.00
820	Forstwirtschaft	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
8200	Forstwirtschaft	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
8200.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		50'000.00		50'000.00	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	Jagd und Fischerei	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'067.90	3'054.00
	Nettoergebnis						13.90
830	Jagd und Fischerei	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'067.90	3'054.00
8300	Jagd und Fischerei	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'067.90	3'054.00
8300.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen					2.00	
8300.3631	Beiträge an Kanton	500.00		500.00		919.00	
8300.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'146.90	
8300.4100	Regalien		3'000.00		3'000.00		3'054.00
84	Tourismus	3'850.00		3'850.00		3'850.00	2'000.00
	Nettoergebnis		3'850.00		3'850.00		1'850.00
840	Tourismus	3'850.00		3'850.00		3'850.00	2'000.00
8400	Tourismus	3'850.00		3'850.00		3'850.00	2'000.00
8400.3635	Beiträge an private Unternehmungen	500.00		500.00		500.00	
8400.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'350.00		3'350.00		3'350.00	
8400.4260	Rückerstattungen Dritter						2'000.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	33'200.00	1'400.00	11'600.00	1'400.00	18'813.35	15'625.00
	Nettoergebnis		31'800.00		10'200.00		3'188.35
850	Industrie, Gewerbe, Handel	33'200.00	1'400.00	11'600.00	1'400.00	18'813.35	15'625.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	33'200.00	1'400.00	11'600.00	1'400.00	18'813.35	15'625.00
8500.3000	Behörden und Kommissionen	4'500.00		4'500.00		4'463.40	
8500.3130 *	Dienstleistungen Dritter	26'500.00		6'400.00		13'283.20	
8500.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		66.75	
8500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'100.00		600.00		1'000.00	
8500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'400.00		1'400.00		15'625.00
87	Energie		218'000.00		218'000.00		240'072.11
	Nettoergebnis	218'000.00		218'000.00		240'072.11	
871	Elektrizität		148'000.00		148'000.00		148'089.00
8710	Elektrizität		148'000.00		148'000.00		148'089.00
8710.4120	Konzessionen		148'000.00		148'000.00		148'089.00
872	Gas		70'000.00		70'000.00		91'983.11
8720	Gas		70'000.00		70'000.00		91'983.11
8720.4120	Konzessionen		70'000.00		70'000.00		91'983.11
9	FINANZEN UND STEUERN	1'140'500.00	27'944'700.00	1'121'800.00	27'837'600.00	1'409'501.14	27'363'237.68
	Nettoergebnis	26'804'200.00		26'715'800.00		25'953'736.54	
91	Steuern	252'000.00	25'240'000.00	202'000.00	24'640'000.00	369'034.59	24'714'838.30
	Nettoergebnis	24'988'000.00		24'438'000.00		24'345'803.71	
910	Steuern	252'000.00	25'240'000.00	202'000.00	24'640'000.00	369'034.59	24'714'838.30
9100	Steuern aktuelles Jahr		24'200'000.00		22'650'000.00		23'369'106.80
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		17'977'000.00		16'602'000.00		17'739'437.15
9100.4001 *	Vermögenssteuern nat. Personen		1'723'000.00		2'248'000.00		1'700'357.60
9100.4002	Quellensteuern natürliche Personen		900'000.00		900'000.00		715'432.90
9100.4010	Ertragsteuern juristische Personen		2'243'000.00		2'105'000.00		1'968'195.40
9100.4011 *	Kapitalsteuern jur. Person		1'357'000.00		795'000.00		1'245'683.75
9101	Steuern Vorjahre	202'000.00	770'000.00	152'000.00	1'720'000.00	282'276.39	1'045'625.55
9101.3183 *	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	200'000.00		150'000.00		280'958.43	
9101.3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	2'000.00		2'000.00		1'317.96	
9101.4000 *	Einkommenssteuern natürliche Personen		360'000.00		690'000.00		313'920.00
9101.4001 *	Vermögenssteuern nat. Personen		40'000.00		160'000.00		34'201.35
9101.4010 *	Ertragsteuern juristische Personen		250'000.00		520'000.00		441'365.95
9101.4011 *	Kapitalsteuern jur. Person		100'000.00		330'000.00		177'609.70
9101.4293	Eing.bereits abgeschr.Steuerforderung nat.Pers.		20'000.00		20'000.00		78'528.55
9102	Zinsendienst Steuern	50'000.00	270'000.00	50'000.00	270'000.00	86'758.20	300'105.95
9102.3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	50'000.00		50'000.00		86'758.20	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9102.4403	Verzugszinsen Steuern		270'000.00		270'000.00		300'105.95
93	Finanz- und Lastenausgleich	463'000.00	1'610'000.00	463'000.00	2'322'900.00	464'397.00	1'508'483.00
	Nettoergebnis	1'147'000.00		1'859'900.00		1'044'086.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	463'000.00	1'610'000.00	463'000.00	2'322'900.00	464'397.00	1'508'483.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	463'000.00	1'610'000.00	463'000.00	2'322'900.00	464'397.00	1'508'483.00
9300.3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	185'000.00		185'000.00		185'769.00	
9300.3631	Beiträge an Kanton	278'000.00		278'000.00		278'628.00	
9300.4621 *	Sonderlastenabgeltungen				126'000.00		125'629.00
9300.4622 *	Horizontaler Finanzausgleich		740'000.00		411'000.00		1'382'854.00
9300.4631 *	Beiträge von Kantonen		870'000.00		1'785'900.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	425'500.00	439'700.00	456'800.00	439'700.00	576'069.55	1'132'352.36
	Nettoergebnis	14'200.00			17'100.00	556'282.81	
961	Zinsen	362'700.00	10'000.00	381'000.00	10'000.00	317'370.00	32'673.90
9610	Zinsen	362'700.00	10'000.00	381'000.00	10'000.00	317'370.00	32'673.90
9610.3130	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		19'853.80	
9610.3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00		438.75	
9610.3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	277'600.00		295'900.00		202'871.45	
9610.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	72'100.00		72'100.00		94'206.00	
9610.4260	Rückerstattungen Dritter						15'800.00
9610.4400	Zinsen flüssige Mittel		10'000.00		10'000.00		16'873.90
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	62'800.00	429'700.00	75'800.00	429'700.00	258'699.55	1'099'678.46
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	62'800.00	429'700.00	75'800.00	429'700.00	258'699.55	1'099'678.46
9630.3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	25'000.00		25'000.00		90'900.25	
9630.3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	6'500.00		11'800.00		5'225.20	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	31'300.00		39'000.00		28'974.10	
9630.3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					133'600.00	
9630.4260	Rückerstattungen Dritter						1'060.50
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		413'000.00		413'000.00		417'088.20
9630.4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		16'700.00		16'700.00		27'259.05
9630.4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen						133'600.00
9630.4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						520'670.71
97	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		7'564.02
	Nettoergebnis	5'000.00		5'000.00		7'564.02	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		5'000.00		7'564.02
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		5'000.00		7'564.02
9710.4699	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		7'564.02
99	Nicht aufgeteilte Posten		650'000.00		430'000.00		
	Nettoergebnis	650'000.00		430'000.00			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		650'000.00		430'000.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		650'000.00		430'000.00		
9950.4290 *	Übrige Entgelte		650'000.00		430'000.00		

Investitionsrechnung (Zusammenzug)

Gemeindeverwaltung Aesch

Gemeindeverwaltung Aesch BL

INVESTITIONSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	9'796'100.00	1'793'000.00	10'015'400.00	1'725'000.00	4'024'814.30	1'256'392.55
	ZUNAHME DER NETTOINVESTITIONEN		8'003'100.00		8'290'400.00		2'768'421.75
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	408'000.00		459'000.00		406'553.55	7'650.00
	Nettobergebnis		408'000.00		459'000.00		398'903.55
2	BILDUNG	1'015'000.00		2'480'300.00		289'962.35	6'580.00
	Nettobergebnis		1'015'000.00		2'480'300.00		283'382.35
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'480'000.00	23'000.00	2'110'000.00	25'000.00	615'030.85	388'230.05
	Nettobergebnis		3'457'000.00		2'085'000.00		226'800.80
4	GESUNDHEIT	50'000.00		50'000.00			
	Nettobergebnis		50'000.00		50'000.00		
6	VERKEHR	1'107'100.00	170'000.00	1'027'100.00		884'516.65	57'702.45
	Nettobergebnis		937'100.00		1'027'100.00		826'814.20
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'563'000.00	1'600'000.00	3'709'000.00	1'700'000.00	1'812'419.70	796'230.05
	Nettobergebnis		1'963'000.00		2'009'000.00		1'016'189.65
8	VOLKSWIRTSCHAFT	80'000.00		80'000.00		16'331.20	
	Nettobergebnis		80'000.00		80'000.00		16'331.20
9	INVESTITIONEN FINANZVERMÖGEN	93'000.00		100'000.00			
	Nettobergebnis		93'000.00		100'000.00		

Funktionale Gliederung

Gemeindeverwaltung Aesch

Gemeindeverwaltung Aesch BL

INVESTITIONSRECHNUNG Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	9'796'100.00	1'793'000.00	10'015'400.00	1'725'000.00	4'024'814.30	1'256'392.55
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	408'000.00		459'000.00		406'553.55	7'650.00
02	Allgemeine Dienste	408'000.00		459'000.00		406'553.55	7'650.00
022	Allgemeine Dienste	329'000.00		339'000.00		398'908.40	
0220	Gemeindeverwaltung	329'000.00		339'000.00		398'908.40	
5040.01	Neubau Hauptstrasse 25			20'000.00		5'493.00	
5040.02	Verwaltungsumbau Hauptstrasse 29	35'000.00		35'000.00			
5040.03	Sanierung Schlossmauer Hauptstrasse					62'192.40	
5040.04	Liegenschaften VV Beleuchtungssanierung	38'000.00		44'000.00		5'895.75	
5060.01	EDV-Anpassungen					325'327.25	
5060.03	EDV-Anpassungen			240'000.00			
5060.04	EDV-Anpassungen	228'000.00					
5060.05	Neumöblierung Verwaltung Gebäude 29	28'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	79'000.00		120'000.00		7'645.15	7'650.00
0290	Mehrzweckgebäude / Gemeindehof	79'000.00		120'000.00		7'645.15	7'650.00
5040.01	Sanierung Gemeindehof II					7'645.15	
5040.02	Gemeindehof - Schulreform räumliche Anpassung Realisierung	50'000.00		120'000.00			
5040.03	Gemeindehof Flachdach Garagen	29'000.00					
6310.01	Beitrag Gemeindehof						7'650.00
2	BILDUNG	1'015'000.00		2'480'300.00		289'962.35	6'580.00
21	Obligatorische Schule	1'015'000.00		2'480'300.00		289'962.35	6'580.00
212	Primarschule	90'000.00		30'000.00		176'931.50	
2120	Primarschule	90'000.00		30'000.00		176'931.50	
5060.01	Schulmöbelsatz					38'409.80	
5060.02	Schulmöbelsatz			30'000.00		18'842.75	
5060.03	Schulmöbelsatz	30'000.00					
5290.01	Schulreform, räuml.Anp.Planung	60'000.00				119'678.95	
217	Schulliegenschaften	825'000.00		2'450'300.00		113'030.85	6'580.00
2170	Schützenmatt Liegenschaft	105'000.00		195'000.00		91'736.85	
5030.01	Schützenmatt Sportplatzbewässerung					87'557.45	
5040.02	Schützenmatt Mehrzweckraum					4'179.40	
5040.03	Schützenmatt Mittagstisch, STAO	55'000.00		75'000.00			
5040.04	Schützenmatt - Schulreform räumliche Anpassung Realisierung	50'000.00		120'000.00			
2171	Neumattschulhaus Liegenschaft	651'000.00		2'199'000.00			
5040.02	Neumatt Werkraum UG Renovation	10'000.00		63'000.00			
5040.03	Neumatt Spielplatz um das Schulhaus	6'000.00		6'000.00			
5040.04	Ersatz Turnhallenbeleuchtung	35'000.00		70'000.00			
5040.05	Neumatt - Schulreform räumliche Anpassung Realisierung	600'000.00		2'060'000.00			
2176	Kindergärten Liegenschaften	69'000.00		56'300.00		201.60	6'580.00
5040.03	KiGa Tschöpperli 14 / Sanierung	69'000.00		34'000.00		201.60	
5040.04	KG Ziegelbünthen Bodenbelag+Möbelsatz			7'500.00			
5040.05	KG Stein Bodenbelag + Warmwasser			6'800.00			
5040.06	KG Birsark Geräteschuppen			2'000.00			
5040.07	KG Tschöpperli Schmutzschleusen			1'000.00			
5040.08	KG Brüel + Stein Beschattung			5'000.00			
6310.01	KiGA Tschöpperli 14 / Sanierung						6'580.00
2179	Räumliche Anpassungen Schulreform					21'092.40	
5040.01	Räumliche Anpassungen Schulreform					21'092.40	
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	100'000.00					
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	100'000.00					
5040.01	KiBeA, inkl. Realisierung Mittagstisch	100'000.00					
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'480'000.00	23'000.00	2'110'000.00	25'000.00	615'030.85	388'230.05
33	Medien	240'000.00	23'000.00	240'000.00	25'000.00	113'604.35	22'914.55
332	Massenmedien	240'000.00	23'000.00	240'000.00	25'000.00	113'604.35	22'914.55
3321	Gemeinschaftsantennenanlage	240'000.00	23'000.00	240'000.00	25'000.00	113'604.35	22'914.55

INVESTITIONSRECHNUNG
 Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.01	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)					5'356.35	
5030.02	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)					108'248.00	
5030.03	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)			200'000.00			
5030.04	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)	200'000.00					
5290.01	GGA Vollnumerik Leitungskaster	40'000.00		40'000.00			
6371.81	GGA-Anschlussgebühren		23'000.00		25'000.00		22'914.55
34	Sport und Freizeit	3'240'000.00		1'870'000.00		501'426.50	365'315.50
341	Sport	3'145'000.00		1'840'000.00		472'621.55	365'315.50
3411	Gartenbad	145'000.00		30'000.00		284'938.80	344'137.50
5030.01	Alllastensanierung					284'938.80	
5030.02	Gartenbad Sanierung Kinderbecken	70'000.00					
5060.02	Gartenbad Technische Anlagen	55'000.00					
5290.01	Gartenbad Sanierung Garderobe Planung	20'000.00		30'000.00			
6300.01	Alllastensanierung						112'000.00
6310.01	Alllastensanierung						232'137.50
3412	Hallenbad	700'000.00		140'000.00		20'323.10	
5040.01	Hallenbad Sanierung			140'000.00		20'323.10	
5040.02	Hallenbad Sanierung	700'000.00					
3415	Aussensportanlagen	500'000.00		670'000.00		70'950.45	21'178.00
5030.02	Sportanlagen Löhrenacker					7'065.90	
5030.03	Löhrenacker Bewässerung	80'000.00		120'000.00		63'884.55	
5030.04	Sportanlage Löhrenacker Sanierung 100m Bahn	70'000.00					
5040.01	Löhrenacker Umzäunung			50'000.00			
5040.02	Löhrenacker Garderobengebäude	300'000.00		500'000.00			
6310.01	Deponie Löhrenacker						21'178.00
3419	Übrige Sportanlagen / Mehrzweckhalle	1'800'000.00		1'000'000.00		96'409.20	
5040.01	Mehrzweckhalle Sanierung	1'800'000.00		1'000'000.00		96'409.20	
342	Freizeit	95'000.00		30'000.00		28'804.95	
3420	Freizeit	30'000.00		30'000.00		28'804.95	
5040.01	Spielplatz-Fallschutzzonen					28'804.95	
5040.02	Spielplatz Fallschutzzonen (Kunststoffbeläge)	30'000.00		30'000.00			
3421	Jugendhaus	65'000.00					
5040.01	Jugendhaus Sanierung 1. Etappe	65'000.00					
4	GESUNDHEIT	50'000.00		50'000.00			
41	Kranken- und Pflegeheime	50'000.00		50'000.00			
412	Kranken- und Pflegeheime	50'000.00		50'000.00			
4120	Kranken- und Pflegeheime	50'000.00		50'000.00			
5290.01	Erweiterungsbau Alterszentrum Planungskredit	50'000.00		50'000.00			
6	VERKEHR	1'107'100.00	170'000.00	1'027'100.00		884'516.65	57'702.45
61	Strassenverkehr	855'000.00	170'000.00	775'000.00		814'116.65	57'702.45
615	Gemeindestrassen/Werkhof	855'000.00	170'000.00	775'000.00		814'116.65	57'702.45
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	855'000.00	170'000.00	775'000.00		814'116.65	57'702.45
5010.01	QP-Hauptstrasse Nord / Teil 1					5'877.20	
5010.08	Weidenstrasse					16'200.25	
5010.09	Fussweg Hauptstr.(Rebgasse-Mattenweg)					47'164.25	
5010.11	Platzgestaltung Post/Banken (Umsetzung)					215'937.15	
5010.12	Spitzenrainweg					11'113.20	
5010.13	Klusstrasse					316'812.45	
5010.14	Platzgestaltung Tramschlaufe/EKZ (Umsetzung)	270'000.00		130'000.00			
5010.15	Sanierung Befestigte Feldwege					86'252.65	
5010.16	Sanierung befestigte Feldwege	80'000.00		80'000.00			
5010.17	Strassenbau Allgemein Feinbeläge			275'000.00			
5010.18	Strassenbeleuchtung Neukonzeption			145'000.00			
5010.19	Strassenbau Allgemeine Feinbeläge	90'000.00					
5010.20	Strasseninstandstellung	160'000.00					
5010.21	Strassenbeleuchtung Neukonzept	105'000.00					
5060.01	Fahrzeuge					58'311.90	
5060.02	Maschinen			70'000.00			
5090.03	Verkehrssicherheit vier Tempo 30-Zonen					31'209.15	
5290.01	Ingenieuraufträge	50'000.00				25'139.60	
5290.02	Platzgestaltung Tramschlaufe EKZ (Planung)					98.85	
5290.03	Ingenieuraufträge	50'000.00		75'000.00			

INVESTITIONSRECHNUNG
 Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.04	Planungskredit Parkplätze Aesch	50'000.00					
6350.01	Beiträge Platzgestaltung Post/Banken		170'000.00				57'702.45
62	Öffentlicher Verkehr	252'100.00		252'100.00		70'400.00	
623	Agglomerationsverkehr	252'100.00		252'100.00		70'400.00	
6230	Agglomerationsverkehr	252'100.00		252'100.00		70'400.00	
5610.01	Beitrag an Verkehrsbetrieb/Haltestelle					70'400.00	
5610.02	Regionalverkehr / Bushaltestellen			252'100.00			
5610.03	Regionalverkehr / Bushaltestellen	252'100.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'563'000.00	1'600'000.00	3'709'000.00	1'700'000.00	1'812'419.70	796'230.05
71	Wasserversorgung	1'730'000.00	800'000.00	1'865'000.00	850'000.00	480'872.50	427'801.55
710	Wasserversorgung	1'730'000.00	800'000.00	1'865'000.00	850'000.00	480'872.50	427'801.55
7101	Wasserversorgung (SF)	1'730'000.00	800'000.00	1'865'000.00	850'000.00	480'872.50	427'801.55
5030.07	Grundwasserschutzzone			100'000.00		6'200.90	
5030.08	WL Klusstrasse					300'631.05	
5030.13	WL Schlathofweg					157'133.70	
5030.14	WL Verbindungsleitung Schofhubel	250'000.00		320'000.00		620.00	
5030.15	WL Austrasse			300'000.00			
5030.16	WL Neumattstrasse			260'000.00			
5030.17	WL Steinackerstrasse (Herrenweg-Grienweg)	250'000.00		250'000.00			
5030.18	WL Akazienweg			350'000.00			
5030.19	WL Drosselweg			60'000.00			
5030.20	Lecküberwachung LORNO Pilotsektor			50'000.00			
5030.21	WL Fichtenweg	100'000.00					
5030.22	WL Kundmannweg	160'000.00					
5030.23	WL Kirchhofweg	100'000.00					
5030.24	WL Baselweg	200'000.00					
5030.25	Sanierung Reservoir Klusberg	420'000.00					
5030.26	WL Birstal Tranitleitung Ost (Notleitung)	100'000.00					
5290.01	WL Ingenieuraufträge	75'000.00		100'000.00		16'286.85	
5290.03	WL Vollnumerik Leitungskataster	75'000.00		75'000.00			
6310.01	Kantonsbeiträge						5'555.55
6371.51	Wasseranschlussgebühren		800'000.00		850'000.00		422'246.00
72	Abwasserbeseitigung	1'361'000.00	800'000.00	1'397'000.00	850'000.00	835'545.77	368'428.50
720	Abwasserbeseitigung	1'361'000.00	800'000.00	1'397'000.00	850'000.00	835'545.77	368'428.50
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'361'000.00	800'000.00	1'397'000.00	850'000.00	835'545.77	368'428.50
5030.17	Kan. Brühlweg					484'818.91	
5030.19	Kanalisationsdeckelsanierung					17'115.00	
5030.20	Kan. Ettingerstrasse			50'000.00			
5030.22	Kan. Untersuchungen Leitungen					1'253.61	
5030.27	Kan. Schlathofweg / Landskronstrasse					116'928.71	
5030.28	Regenauslässe	175'000.00					
5030.29	Kanalisationsleitungssanierung	235'000.00				146'299.94	
5030.30	Kanalisationsdeckelsanierung	40'000.00		60'000.00			
5030.31	Sauberwasserleitung (1. Etappe)			500'000.00			
5030.32	Schmutzwasserleitung Rehagweg (D191-D190)	80'000.00		80'000.00			
5030.33	Abwasserleitung Neumattstrasse	10'000.00		50'000.00			
5030.34	Sauberwasserleitung Buchenstr. -Hauptstr.	730'000.00					
5290.01	GEP Projekt Regenrückhaltebecken					16'557.95	
5290.03	Kan. Ingenieuraufträge			100'000.00		7'496.40	
5290.05	GEP Nachführung und Ergänzung	26'000.00		82'000.00		45'075.25	
5290.06	Kanalisation Vollnumerik Leitungskataster			75'000.00			
5290.07	Kanalisationsleitungssanierung GEP			400'000.00			
5290.08	Kan. Vollnumerik Leitungskataster	65'000.00					
6371.61	Kanalisationsanschlussgebühren		800'000.00		850'000.00		368'428.50
73	Abfallwirtschaft	15'000.00		50'000.00		186'937.48	
730	Abfallwirtschaft	15'000.00		50'000.00		186'937.48	
7301	Abfallbeseitigung (SF)	15'000.00		50'000.00		186'937.48	
5060.01	Umrüstung auf Abfallhai			50'000.00		76'596.08	
5090.01	Unterflursammelstelle	15'000.00					
5640.01	Hardacker Muttentz					110'341.40	
75	Arten- und Landschaftsschutz	100'000.00		50'000.00		85'281.60	
750	Arten- und Landschaftsschutz	100'000.00		50'000.00		85'281.60	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	100'000.00		50'000.00		85'281.60	

INVESTITIONSRECHNUNG
 Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.01	Birsfreiflächenkonzept					3'837.50	
5290.02	Naturschutzkonzept			50'000.00		81'444.10	
5290.03	Naturschutzmassnahmen	50'000.00					
5290.04	Leuchtturmprojekt Birsark Landschaft	50'000.00					
77	Friedhof und Bestattung	20'000.00				18'996.80	
771	Friedhof und Bestattung	20'000.00				18'996.80	
7710	Friedhof und Bestattung	20'000.00				18'996.80	
5040.01	Friedhof Kühlanlage Abdankungshalle	20'000.00					
5090.01	Erneuerung Friedhofmauer					18'996.80	
79	Raumordnung	337'000.00		347'000.00		204'785.55	
790	Raumordnung	337'000.00		347'000.00		204'785.55	
7900	Raumplanung	337'000.00		347'000.00		204'785.55	
5290.04	Zonenplan / Marketing	150'000.00		247'000.00		113'998.15	
5290.05	Vollnumerik Leitungskataster			40'000.00			
5290.06	Umzonung Widen	37'000.00				71'123.80	
5290.07	Masterplanung					19'663.60	
5290.08	Dorfkerngestaltung			60'000.00			
5290.09	Quartierplanung Aesch Nord	150'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	80'000.00		80'000.00		16'331.20	
81	Landwirtschaft	80'000.00		80'000.00		16'331.20	
812	Strukturverbesserungen	80'000.00		80'000.00		16'331.20	
8120	Strukturverbesserungen	80'000.00		80'000.00		16'331.20	
5030.01	Sanierung Drainagen	80'000.00		80'000.00		16'331.20	
9	INVESTITIONEN FINANZVERMÖGEN	93'000.00		100'000.00			
	Liegenschaften des Finanzvermögens	93'000.00		100'000.00			
	Sanierung Liegenschaften Finanzvermögen			100'000.00			
10840.04	WH Hauptstrasse 116	50'000.00					
10840.05	WH Hauptstrasse 16	23'000.00					
10840.03	WH Hauptstrasse 59	20'000.00					

Verzeichnis der Investitionskredite

Kto	Objekt	Brutto-Kredit		Betrag	Total	Restkredit 31.12.2014	Ausgaben 2015 (Prognose)	Ausgaben 2016 (Budget)	Restkredit = + Überschreitung = - per 31.12.2016
		Datum	Art						
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			5'038'900	5'038'900	762'381	367'000	408'000	272'380
0220.5040.01	Hauptstr. 25: Lüftungs- und Wärmeschutzkonzept	01.12.2011	BU	75'000	95'000	28'930.45			28'930
		13.12.2012	BU	20'000					
0220.5040.02	Hauptstr. 25: Sonnenschutz an Fassade	13.12.2012	BU	35'000	35'000	35'000.00		35'000	
	Sanierung Schlossmauer Planung	31.12.2009	BU	50'000	400'000	91'722.40			91'722
		02.12.2010	BU	350'000					
0220.5040.04	Liegenschaften VV: Beleuchtungsanierung	13.12.2012	BU	50'000	50'000	38'392.50		38'000	393
0220.5060.05	Nemöblierung Verwaltung Gebäude #29		BU	28'000	28'000			28'000	
0220.5060.01	EDV-Anpassungen	01.12.2011	BU	253'900	703'900	55'085.83	55'000		86
		13.12.2012	BU	282'500					
		28.11.2013	BU	167'500					
0220.5060.03	EDV-Anpassungen	27.11.2014	BU	240'000	240'000	240'000.00	193'310		46'690
0220.5060.04	EDV-Anpassungen		BU	228'000	228'000			228'000	
0290.5040.03	Flachdach Garagen Gemeindehof		BU	29'000	29'000			29'000	
0290.5040.01	Sanierung Gemeindehof Baustatik	04.12.2008	BU	50'000	3'080'000	123'249.55	18'400		104'849
	- Sanierung II	03.12.2009	BU	100'000					
	- Aufstockung / Erweiterung	22.06.2010	SV	2'750'000					
	- Photovoltaikanlage	21.09.2011	SV	180'000					
0290.5040.02	Gemeindehof - Schulreform räuml. Anp. Realisierung	24.09.2014	SV	150'000	150'000	150'000.00	100'290	50'000	-290
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			0	0	0	0	0	0
2	BILDUNG			4'401'300	4'401'300	3'693'563	2'320'513	1'015'000	388'049
2120.5060.01	Möbilen - Schulmöbelsatz	13.12.2012	BU	30'000	60'000	-1'265.05			-1'265
		28.11.2013	BU	30'000					
2120.5060.02	Möbilen - Schulmöbelsatz	27.11.2014	BU	30'000	30'000	30'000.00	30'316		-316
2120.5060.03	Möbilen - Schulmöbelsatz		BU	30'000	30'000			30'000	
2120.5290.01	Schulreform - Räumliche Anpassungen	01.12.2011	BU	100'000	450'000	317'274.45	255'418	60'000	1'856
	- Planung	13.12.2012	BU	150'000					
		28.11.2013	BU	200'000					
2170.5030.01	Schützenmatt Sportplatzbewässerung	13.12.2012	BU	80'000	80'000	-7'557.45			-7'557
2170.5040.02	Schützenmatt Mehrzweckraum	13.12.2012	BU	70'000	70'000	1'608.05			1'608
2170.5040.01	Schulanlage Schützenmatt - Solar- und PV-Anlage	01.12.2011	BU	300'000	300'000	300'000.00			300'000
2170.5040.03	Schulanlage Schützenmatt Mittagstisch, STAO	13.12.2012	BU	75'000	75'000	75'000.00	20'000	55'000	
2170.5040.04	Schützenmatt - Schulreform räuml. Anp. Realisierung	24.09.2014	SV	150'000	150'000	150'000.00	96'678	50'000	3'322
2171.5040.01	Schulanlage Neumatt Solaranlage	03.12.2009	BU	20'000	20'000	18'000.00			18'000
2171.5040.02	Schulanlage Neumatt UG Werkraum	28.11.2013	BU	63'000	63'000	63'000.00	50'000	10'000	3'000
2171.5040.05	Neumatt - Schulreform räuml. Anp. Realisierung	24.09.2014	SV	2'480'000	2'480'000	2'480'000.00	1'833'101	600'000	46'899
2171.5040.03	Schulanlage Neumatt: Spielplatz um das Schulhaus	27.11.2014	BU	6'000	6'000	6'000.00		6'000	
2176.5040.04	KG Ziegelbünthen, Bodenbelag und Möbelsatz	27.11.2014	BU	7'500	7'500	7'500.00			7'500
2176.5040.05	KG Stein: Bodenbelagsarbeiten und Warmwasserleitung	27.11.2014	BU	6'800	6'800	6'800.00			6'800
2176.5040.06	KG Birsparck: Geräteschuppen	27.11.2014	BU	2'000	2'000	2'000.00			2'000
2176.5040.07	KG Tschöpperli: Schmutzschleusen	27.11.2014	BU	1'000	1'000	1'000.00			1'000
2176.5040.08	KG Brül und Stein: Beschattung	27.11.2014	BU	5'000	5'000	5'000.00			5'000
2176.5040.03	Kindergarten Tschöpperli: Sanierung	13.12.2012	BU	360'000	395'000	69'202.60		69'000	203
			NNB	35'000					
2180.5040.01	Schulerg. Tagesbetreuung KiBeA Mittagstisch	28.11.2013	BU	50'000	100'000	100'000.00		100'000	
			NNB	50'000					
2171.5040.04	Ersatz Turnhallenbeleuchtung	27.11.2014	BU	70'000	70'000	70'000.00	35'000	35'000	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			7'230'000	7'230'000	5'530'441	2'342'085	3'457'000	143'281
3321.5030.02	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)	28.11.2013	BU	200'000	200'000	94'871.70	46'766		48'105
3321.5030.03	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)	27.11.2014	BU	200'000	200'000	200'000.00	25'122		174'878
3321.5030.04	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)		BU	200'000	200'000			200'000	
3321.5290.01	GGA Vollnumerik Leitungskataster	03.12.2009	BU	40'000	40'000	40'000.00		40'000	
	GGA Anschlussgebühren						-25'000	-23'000	
3411.5030.01	Gartenbad Altlastensanierung	25.09.2013	SV	420'000	420'000	-108'562.90			-108'563
3411.5060.01	Gartenbad Ersatz Traktor	13.12.2012	BU	45'000	45'000	1'113.75			1'114
3411.5290.01	Gartenbad Sanierung Garderobe Planungskredit	27.11.2014	BU	30'000	30'000	30'000.00	10'000	20'000	
	Gartenbad Sanierung Garderobe + Solaranlage								
3411.5030.02	Gartenbad - Roste umlaufend / Sanierung Kinderbecken		BU	70'000	70'000			70'000	
3411.5060.02	Gartenbad - Technische Anlagen		BU	55'000	55'000			55'000	
3412.5040.01	Hallenbad - Energetisches Konzept	01.12.2011	BU	50'000	150'000	120'572.25	126'237		-5'665
	- Planung	28.11.2013	BU	100'000					
	- Sanierung		SV	700'000	700'000	700'000.00		700'000	
3415.5030.03	Sportanlagen Löhrenacker - Rasenbewässerung	02.12.2010	BU	80'000	320'000	126'985.80	40'000	80'000	6'986
		01.12.2011	BU	80'000					
		13.12.2012	BU	80'000					

Kto	Objekt	Brutto-Kredit		Betrag	Total	Restkredit 31.12.2014	Ausgaben 2015 (Prognose)	Ausgaben 2016 (Budget)	Restkredit = + Überschreitung = - per 31.12.2016
		Datum	Art						
		28.11.2013	BU	80'000					
3415.5030.04	Sportanlage Löhrenacker - Sanierung		BU	70'000	70'000			70'000	
3415.5040.01	Sportanlagen Löhrenacker - Umzäunung	03.12.2009	BU	50'000	150'000	109'699.45	50'000	50'000	9'699
		01.12.2011	BU	50'000					
		27.11.2014	BU	50'000					
3415.5030.02	Sportanlage Löhrenacker, Minirampe	01.12.2011	BU	60'000	60'000	7'202.10	6'646		556
3415.6310.01	Skateanlage		BU						
3415.5040.02	Depponie Löhrenacker	27.11.2014	BU	500'000	500'000	500'000.00	200'000	300'000	
3419.5040.01	Sportanlage Löhrenacker								
	Garderobengebäude	13.12.2012	BU	60'000	3'805'000	3'664'407.80	1'862'313	1'800'000	2'095
	Sanierung Mehrzweckhalle	26.11.2013	BU	45'000					
	(Vorfinanzierung Fr. 1'500'000.--)	17.06.2014	GV	3'700'000					
3420.5040.01	Spielplatz Fallschutzzonen	01.12.2011	BU	30'000	90'000	14'151.25			14'151
	(Kunststoffbeläge)	13.12.2012	BU	30'000					
		28.11.2013	BU	30'000					
3420.5040.02	Spielplatz Fallschutzzonen	27.11.2014	BU	30'000	30'000	30'000.00			-75
	(Kunststoffbeläge)								
3420.5040.02	Spielplatz Fallschutzzonen		BU	30'000	30'000			30'000	
	(Kunststoffbeläge)								
3421.5040.01	Sanierung Jugendhaus - 1. Etappe		BU	65'000	65'000			65'000	
	(aussen)								
4	GESUNDHEIT			50'000	50'000	50'000	0	50'000	0
4120.5290.01	Planungskredit Erweiterungsbau	27.11.2014	BU	50'000	50'000	50'000.00		50'000	
	Pfarrhaus								
6	VERKEHR			7'210'100	7'210'100	2'277'755	552'965	937'100	1'238'030
6150.5010.01	QP - Hauptstrasse Nord / Teil 1 + 2	02.12.2004	BU	150'000	447'000	-4'895.65			-4'896
		01.12.2005	BU	70'000					
		04.12.2008	BU	80'000					
		01.12.2005	BU	105'000					
		04.12.2007	BU	42'000					
6150.5010.03	Strassenbau Am Hübeli	13.12.2012	BU	60'000	60'000	60'000.00			60'000
6150.5010.04	Strassenbau Gewerbegebiet Butthollen	21.06.2007	SV	1'410'000	1'410'000	386'706.45			386'706
6150.5010.05	Grienweg (Budget 2011: irrtümlich	02.12.2010	BU	85'000	85'000	35'490.60			35'491
	"Arlesheimerstrasse")								
6150.5010.08	Weidenstrasse	01.12.2011	BU	150'000	455'000	271'526.15			271'526
		13.12.2012	BU	260'000					
		28.11.2013	BU	45'000					
6150.5010.09	Fussweg Hauptstrasse (Rebgasse-	01.12.2011	BU	150'000	150'000	6'675.65			6'676
	Mattenweg)								
6150.5010.10	Parkplatz Schwimmbad	01.12.2011	BU	30'000	30'000	30'000.00			30'000
6150.5010.11	Dorfgestaltung, Platzgestaltung	13.12.2012	BU	150'000	150'000	-57'703.30			-57'703
	Post/Banken								
6150.5010.12	Strassenbau Spitzrainweg	13.12.2012	BU	128'000	148'000	26'250.30			26'250
		28.11.2013	BU	20'000					
6150.5010.13	Strassenbau Klusstrasse	28.11.2013	BU	390'000	390'000	73'187.55	16'937		56'251
6150.5010.14	Dorfgestaltung, Platzgestaltung	13.12.2012	BU	30'000	130'000	130'000.00	30'000	100'000	
	Tramtschleife/EKZ	28.11.2013	BU	100'000					
			NNB	170'000	170'000			170'000	
6150.6350.01	Dorfgestaltung, Platzgestaltung							-170'000	
	Tramtschleife/EKZ								
6150.5010.15	Sanierung befestigte Feldwege	01.12.2011	BU	80'000	160'000	41'460.75			41'461
		13.12.2012	BU	50'000					
		28.11.2013	BU	30'000					
6150.5010.16	Sanierung befestigte Feldwege	27.11.2014	BU	80'000	80'000	80'000.00		80'000	
6150.5040.11	Werkhof Umbau Büro	28.11.2013	BU	50'000	50'000	50'000.00			50'000
6150.5060.01	Fahrzeuge / Maschinen	02.12.2010	BU	235'000	635'000	-2'773.45			-2'773
		01.12.2011	BU	200'000					
		13.12.2012	BU	150'000					
		28.11.2013	BU	50'000					
6150.5060.xx	Fahrzeuge / Maschinen		BU	50'000	50'000				50'000
6150.5060.02	Maschinen	27.11.2014	BU	70'000	70'000	70'000.00	49'896		20'104
6150.5090.03	Verkehrssicherheit Tempo 30 (vier	19.06.2012	GV	77'000	77'000	657.30			657
	Zonen)								
	Fussgängerbrücke								
	Kunstbauten								
6150.5010.17	Strassenbau Allgemein / Feinbeläge	27.11.2014	BU	275'000	275'000	275'000.00	267'506		7'494
	- Fussweg QP Häslirainweg								
	- WL Austrasse								
6150.5010.19	Strassenbau Allgemeine Feinbeläge		BU	90'000	90'000			90'000	
6150.5010.20	Strasseninstandstellung		BU	160'000	160'000			160'000	
6150.5010.18	Strassenbeleuchtung Neukonzeption	27.11.2014	BU	145'000	145'000	145'000.00	143'132		1'868
	- Fussweg QP-Häslirainweg								
	- Austrasse								
	- Akazienweg								
6150.5010.21	Strassenbeleuchtung Neukonzept		BU	105'000	105'000			105'000	
6150.5290.01	Ingenieuraufträge	03.12.2009	BU	50'000	270'000	164'028.10	45'494	50'000	68'534
		02.12.2010	BU	50'000					
		01.12.2011	BU	50'000					
		13.12.2012	BU	70'000					
		28.11.2013	BU	50'000					
6150.5290.02	Ingenieuraufträge	27.11.2014	BU	75'000	75'000	75'000.00		50'000	20'302
6150.5290.02	Platzgestaltung Tramtschleife EKZ	13.12.2012	BU	30'000	30'000	29'901.15			29'901
	(Planung)								
6150.5290.04	Planungskredit Parkplätze Aesch		BU	50'000	50'000			50'000	
6230.5610.01	Regionalverkehr / Bushaltestellen	03.12.2009	BU	448'300	758'900	140'143.40			140'143

Kto	Objekt	Brutto-Kredit		Betrag	Total	Restkredit 31.12.2014	Ausgaben 2015 (Prognose)	Ausgaben 2016 (Budget)	Restkredit = + Überschreitung = - per 31.12.2016
		Datum	Art						
		02.12.2010	BU	98'200					
		01.12.2011	BU	70'400					
		28.11.2013	BU	142'000					
6230.5610.02	Regionalverkehr / Bushaltestellen	27.11.2014	BU	252'100	252'100	252'100.00			38
6230.5610.03	Regionalverkehr / Bushaltestellen		BU	252'100	252'100			252'100	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			14'240'000	14'240'000	6'242'586		1'963'000	4'256'115
7101.5030.05	WL Klusstrasse	01.12.2011	BU	200'000	200'000	28'878.80			28'879
7101.5030.07	Grundwasserschutzzone	04.12.2007	BU	50'000	125'000	96'024.10	5'902		90'122
		28.11.2013	BU	75'000					
7101.5030.08	WL Klusstrasse	13.12.2012	BU	420'000	420'000	121'832.30	8'975		112'857
7101.5030.09	WL Spitzrainweg	13.12.2012	BU	160'000	160'000	45'871.85			45'872
7101.5030.10	WL Oberegweg	13.12.2012	BU	265'000	265'000	52'658.05			52'658
7101.5030.11	WL Steinackerstrasse	13.12.2012	BU	250'000	250'000	50'163.85			50'164
7101.5030.12	WL Dornacherstrasse	28.11.2013	BU	220'000	220'000	22'454.85			22'455
7101.5030.13	WL Schlathofweg	28.11.2013	BU	250'000	250'000	92'866.30	14'725		78'141
7101.5030.14	WL Verbindungsleitung Schofhubel	28.11.2013	BU	250'000	320'000	319'380.00	66'591	250'000	2'789
		27.11.2014	BU	70'000					
7101.5030.15	WL Austrasse	28.11.2013	BU	300'000	300'000	300'000.00	294'898		5'102
7101.5030.26	WL Birstal Transitleitung Ost		BU	1'000'000	1'000'000			100'000	900'000
7101.5030.16	WL Neumattstrasse	27.11.2014	BU	260'000	260'000	260'000.00	165'460		94'540
7101.5030.17	WL Steinackerstrasse (Herrenweg- Grienweg)	27.11.2014	BU	250'000	250'000	250'000.00		250'000	
7101.5030.18	WL Akazienweg	27.11.2014	BU	350'000	350'000	350'000.00	350'003		-3
7101.5030.19	WL Droselweg	27.11.2014	BU	60'000	60'000	60'000.00	47'718		12'282
7101.5030.21	WL Fiechtenweg		BU	100'000	100'000			100'000	
7101.5030.22	WL Kundmannweg		BU	160'000	160'000			160'000	
7101.5030.23	WL Kirchhofweg		BU	100'000	100'000			100'000	
7101.5030.24	WL Baselweg		BU	200'000	200'000			200'000	
7101.5030.25	Sanierung Reservoir Klusberg		BU	420'000	420'000			420'000	
7101.5030.20	Lecküberwachung LORNO Pilotsektor (SF)	27.11.2014	BU	50'000	50'000	50'000.00	49'482		518
	WL Leitungsbauten		BU						
7101.5290.01	WL Ingenieuraufträge	07.12.2006	BU	70'000	345'000	164'114.55	71'400	75'000	17'715
		03.12.2009	BU	100'000					
		01.12.2011	BU	50'000					
		13.12.2012	BU	50'000					
		28.11.2013	BU	75'000					
7101.5290.02	WL Vollnumerik Leitungskataster	04.12.2007	BU	50'000	75'000	75'000.00			75'000
		01.12.2011	BU	25'000					
7101.5290.03	WL Vollnumerik Leitungskataster	27.11.2014	BU	75'000	75'000	75'000.00		75'000	
	Wasseranschlussbeiträge						-850'000	-800'000	
7201.5030.08	Kanalisation Dornacherstrasse - Weidenweg	04.12.2007	BU	20'000	20'000	20'000.00			20'000
7201.5030.12	Versickerung Fiechtenacker	13.12.2001	BU	30'000	80'000	80'000.00			80'000
	- Nachtrag Geländeabtrag und Filtereinbau	04.12.2007	BU	50'000					
7201.5030.14	Kanalisation Hauptstr. (Hofgasse - Bahnhofstr.)	10.12.2003	BU	260'000	400'000	119'994.25			119'994
	- Nachtragskredit	02.12.2004	BU	140'000					
7201.5030.16	Drainage Hollenmatt	03.12.2009	BU	75'000	75'000	75'000.00			75'000
7201.5030.17	Kanalisation Brühlweg	13.12.2012	BU	625'000	625'000	137'554.54			137'555
7201.5030.19	Kanalisationsdeckelsanierung	01.12.2011	BU	60'000	180'000	47'727.00	40'000		7'727
		13.12.2012	BU	60'000					
		28.11.2013	BU	60'000					
7201.5030.30	Kanalisationsdeckelsanierung	27.11.2014	BU	60'000	60'000	60'000.00		40'000	
7201.5030.20	Kanalisation Ettingerstrasse	01.12.2011	BU	950'000	950'000	262'038.65			262'039
7201.5030.22	Kanalisation Untersuchungen Leitungen	04.12.2007	BU	25'000	85'000	83'746.39			83'746
		13.12.2012	BU	60'000					
7201.5030.23	Kan. Umlegung Hauptstr. - Donracherstr.	03.12.2009	BU	75'000	75'000	21'956.95			21'957
7201.5030.27	Kanalisation Schlathofweg/Landskronstrasse	28.11.2013	BU	160'000	160'000	43'071.29	2'145		40'926
7201.5030.28	Regenauslässe	28.11.2013	BU	175'000	175'000	175'000.00		175'000	
7201.5030.29	Kanalisationsleitungssanierungen	28.11.2013	BU	390'000	390'000	243'700.06	8'889	235'000	-189
7201.5290.01	GEP Teil Projektkonzept Regenrückhaltebecken	07.12.2000	BU	100'000	220'000	115'896.40	1'347		114'550
	- GEP Ergänzung (nicht untersuchte Ltg.)	02.12.2004	BU	40'000					
	- Massnahme Regenauslässe	02.12.2010	BU	80'000					
	Kanalisation Zustandskontrolle								
7201.5030.31	Sauberwasserleitung (1. Etappe)	27.11.2014	BU	500'000	500'000	500'000.00			500'000
7201.5030.34	Sauberwasserleitung Buchenstrasse- Hauptstrasse		BU	730'000	730'000			730'000	
7201.5290.07	Kanalisationsleitungssanierung GEP	27.11.2014	BU	400'000	400'000	400'000.00			400'000
7201.5030.32	Schmutzwasserleitung Rehagweg (D191- D190)	27.11.2014	BU	80'000	80'000	80'000.00		80'000	
7201.5030.33	Abwasserleitung Neumattstrasse	27.11.2014	BU	50'000	50'000	50'000.00	40'000	10'000	
	Kanalisation Diverse Leitungsbauten								
7201.5290.01	Kanalisation Ingenieuraufträge	01.12.2011	BU	50'000	250'000	167'314.90	6'889		160'426
		13.12.2012	BU	100'000					
		28.11.2013	BU	100'000					
7201.5290.04	Kanalisation Vollnumerik Leitungskataster	04.12.2007	BU	50'000	75'000	75'000.00			75'000
		01.12.2011	BU	25'000					
7201.5290.08	Kanalisation Vollnumerik Leitungskataster	27.11.2014	BU	75'000	75'000	75'000.00	10'000	65'000	
7201.5290.05	GEP Nachführung und Ergänzung	28.11.2013	BU	100'000	100'000	54'924.75	28'146	26'000	778

Kto	Objekt	Brutto-Kredit		Betrag	Total	Restkredit 31.12.2014	Ausgaben 2015 (Prognose)	Ausgaben 2016 (Budget)	Restkredit = + Überschreitung = - per 31.12.2016
		Datum	Art						
7301.5060.01	Kanalisationsanschlussgebühren Ersatz Abfalleimer aus Kunststoff	01.12.2011	BU	30'000	150'000	82'630.67	-850'000 27'795	-800'000	54'836
		13.12.2012	BU	30'000					
		28.11.2013	BU	40'000					
		27.11.2014	BU	50'000					
7301.5090.01	Unterflursammelstelle	04.12.2008	BU	75'000	150'000	150'000.00		15'000	135'000
		03.12.2009	BU	75'000					
7301.5640.01	Hardacker Muttentz	28.11.2013	BU	220'000	220'000	109'658.60			109'659
7500.5290.01	Birsfreiflächenkonzept	03.12.2009	BU	10'000	10'000	341.95			342
7500.5290.02	Naturschutzkonzept	01.12.2011	BU	50'000	200'000	67'477.15	16'612		50'865
		13.12.2012	BU	50'000					
		28.11.2013	BU	50'000					
		27.11.2014	BU	50'000					
7500.5290.03	Naturschutzmassnahmen gemss Naturschutzkonzept		BU	50'000	50'000			50'000	
7500.5290.04	Leuchtturmprojekt Birsark Landschaft		BU	50'000	50'000			50'000	
7710.5090.01	Erneuerung Friedhofmauer	01.12.2011	BU	60'000	60'000	235.10			235
7710.5040.01	Eratz Kühlanlage Abdankungshalle Friedhof		BU	20'000	20'000			20'000	
7900.5290.03	Landschaftsplan	16.11.1993	BU	100'000	400'000	108'471.75			108'472
		12.12.1994	BU	300'000					
7900.5290.08	Dorfkerngestaltung	27.11.2014	BU	60'000	60'000	60'000.00	87'500		-27'500
7900.5290.04	Zonenplan / Leitbild / Marketing - Siedlung - Naturgefahrenkarte	02.12.2004	BU	150'000	650'000	233'157.05	73'994	150'000	9'163
		07.12.2006	BU	150'000					
		03.12.2009	BU	150'000					
		01.12.2011	BU	100'000					
		28.11.2013	BU	100'000					
7900.5290.05	Vollnumerik Leitungskataster	04.12.2007	BU	50'000	50'000	50'000.00			50'000
7900.5290.06	Umzonung Widen	04.12.2007	BU	80'000	160'000	52'421.35	15'000	37'000	421
		01.12.2011	BU	50'000					
		13.12.2012	BU	30'000					
7900.5290.09	Quartierplanungen Aesch Nord		BU	200'000	200'000			150'000	50'000
7900.5290.07	Masterplanung	04.12.2008	BU	100'000	100'000	26'022.65			26'023
8	VOLKSWIRTSCHAFT			160'000	160'000	125'639	45'982	80'000	-342
8120.5030.01	Sanierung Drainagen	01.12.2011	BU	80'000	160'000	125'639.30	45'982	80'000	-342
		28.11.2013	BU	80'000					
9	FINANZEN UND STEUERN			2'323'000	2'323'000	181'808	0	93'000	181'808
	Sanierung Liegenschaften Finanzvermögen	15.06.1999	GV	2'000'000	2'150'000	158'287.40			158'287
		01.12.2011	BU	100'000					
		13.12.2012	BU	50'000					
10840.04	WH Hauptstrasse 116		BU	50'000	50'000			50'000	
10840.05	WH Hauptstrasse 16		BU	23'000	23'000			23'000	
10840.03	WH Hauptstrasse 59		BU	20'000	20'000			20'000	
1023.27	WH Hauptstr. 16, Innensanierung	02.12.2010	BU	80'000	80'000	23'520.30			23'520
0 - 9	TOTAL			40'653'300	40'653'300	18'864'173	5'628'544	8'003'100	6'479'321