

BUDGET 2015

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 2015		
1	BUDGETWÜRDIGUNG UND ALLGEMEINE ERKLÄRUNGEN ZU HRM 2	2
	Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2015	2
	Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	4
2	DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE	6
	Steuerliche Entwicklung	7
	Erläuterungen Vergleich Budget 2015 vs. Budget 2014	8
	Erläuterungen Vergleich Budget 2015 vs. Rechnung 2013	8
	Investitionsrechnung	9
3	VERZEICHNIS DER STEUERSÄTZE UND GEBÜHREN	10
4	ANTRAG DES GEMEINDERATES	11
5	BERICHT UND ANTRAG DER RPK ZUM BUDGET 2015	12
6	FUNKTIONALE GLIEDERUNG ERFOLGSRECHNUNG	14
	Allgemeine Verwaltung	14
	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	16
	Bildung	18
	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	22
	Gesundheit	26
	Soziale Sicherheit	28
	Verkehr	32
	Umweltschutz und Raumordnung	34
	Volkswirtschaft	38
	Finanzen und Steuern	40
7	INVESTITIONSRECHNUNG ALLGEMEINER HAUSHALT	42
8	SPEZIALFINANZIERUNGEN	44
9	WESENTLICHE VERÄNDERUNGEN BUDGET 2015 VS. 2014	51
10	FINANZKENNZAHLEN	55
ERGEBNISSE		
	Ergebnisübersicht	58
	Erfolgsrechnung (Zusammenzug)	59
	Funktionale Gliederung	61
INVESTITIONSRECHNUNG		
	Investitionsrechnung (Zusammenzug)	110
	Funktionale Gliederung	111
INVESTITIONSKREDITE		
	Verzeichnis der Investitionskredite	120

1 Budgetwürdigung und allgemeine Erklärungen zu HRM 2

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2015

Der Gemeinderat hat sich zum Ziel gesetzt, mit dem Budget 2015 eine weitere Verbesserung der Finanzen der Gemeinde Aesch zu erreichen. Dabei soll das Budget 2015 weniger Defizit als das Budget 2014 aufweisen (CHF 569'160), die Vorgabe des neusten Finanzplans vom Frühling 2014 einhalten (CHF 519'000 Defizit) sowie sich am Ergebnis der neusten Rechnung 2013 orientieren (CHF 589'431 Defizit ohne Buchgewinn aus Liegenschaftsverkauf).

Der Gemeinderat zeigt sich vorerst zufrieden, dass mit dem Defizit von rund einer viertel Million die eigenen Vorgaben eingehalten werden. Er ist überzeugt, dass damit die Bemühungen um eine hohe Ausgabendisziplin Früchte zeigen. Andererseits wird es weitere Anstrengungen brauchen, um die Steuersituation nachhaltig zu verbessern.

Budget 2015

Erfolgsrechnung			Investitionsrechnung allgemeiner Haushalt		
Aufwand total	CHF	41'906'875	Bruttoinvestitionen	CHF	6'543'400
Ertrag total	CHF	- 41'658'530	Fondsentnahme	CHF	- 1'000'000
Aufwandüberschuss	CHF	248'345	Nettoinvestitionen	CHF	5'543'400

Im Investitionsbereich stehen wichtige, bereits von der Gemeindeversammlung genehmigte Projekte an, insbesondere die Schulraumsanierung und –bereitstellung sowie die Sanierung der Mehrzweckhalle. Der Nettoinvestitionssaldo im steuerfinanzierten Bereich liegt deshalb mit CHF 5.54 Mio. über der durchschnittlichen Orientierungsgrösse von 3.5 Mio. jährlich. Im Fünfjahresdurchschnitt werden die 3.5 Mio. jedoch eingehalten.

Das Eigenkapital von rund CHF 6 Mio. bleibt mit dem vorliegenden Defizit auf einer soliden Basis für die nächsten Jahre. Die Schulden werden wegen der zwingenden Sanierung der Pensionskasse von CHF 8 Mio. auf CHF 16 Mio. ansteigen. Bisher lag Aesch mit CHF 781 pro Einwohner deutlich unter dem kantonalen Durchschnitt. Es ist davon auszugehen, dass dies mit voraussichtlich rund CHF 1'562 pro Einwohner ebenfalls der Fall sein wird, da auch die anderen Gemeinden für die Pensionskassensanierung Kredite aufnehmen müssen.

Die Schwerpunkte im 2015 liegen in folgenden Bereichen:

- **Funktion 0 Allgemeine Verwaltung:**
Gemäss Legislaturplanung soll das Dorfzentrum von Aesch attraktiver und Einkaufsmöglichkeiten intensiviert werden. Der im 2014 lancierte Wettbewerb soll mittels Quartierplanung im Zentrum in Zusammenarbeit mit Migros und Coop sowie den interessierten Anstössern der Umsetzung näher gebracht werden.
- **Funktion 2 Bildung:**
Mit der Umsetzung von Harnos geht die Verantwortung für das sechste Schuljahr neu an die Gemeinden über. Damit erhöhen sich die Kosten für die Löhne der Lehrpersonen ebenso wie die Sachausgaben für neue Lehrmittel. Im Weiteren führt die wachsende Nachfrage bei der schulergänzenden Betreuung (Kinderbetreuung Aesch KiBeA und Mittagstisch) zu Mehrausgaben. Diese werden vom Kanton in der Funktion 9 zurückerstattet. Zusätzlich sind sowohl Investitionen in die Schulbauten in Form von Umbauten und Sanierungen als auch Vergrößerung für die Kinderbetreuung nötig. Diese sind bereits als Sondervorlage genehmigt worden.
- **Funktion 3 Freizeit und Kultur:**
Die als Sondervorlage bereits von der Gemeindeversammlung genehmigte Sanierung der Mehrzweckhalle geht in die Umsetzung, welche teilweise im 2015 und primär in den Sommerferien 2016 erfolgt. Die Planung der Sanierung des Hallenbads wird so weit vorangetrieben, dass die Gemeindeversammlung im 2015 über einen entsprechenden Kredit beschliessen kann.

- **Funktion 4 Gesundheit:**
Im Altersbereich scheinen sich vorerst die Kosten voraussichtlich auf hohem Niveau zu stabilisieren, so dass der Kostenanstieg nicht mehr so stark ausfällt wie in der Vergangenheit. Um mehr benötigte Pflegemöglichkeiten in 5 bis 10 Jahren anbieten zu können bedarf es genereller Abklärungen und auch konkreter Planungen im Immobilienbereich. Diese werden im 2015 insbesondere im Bereich der Parzelle des ehemaligen Pfarrhauses, welche an das Alterszentrum angrenzt, fortgesetzt.
- **Funktion 6 Verkehr:**
Nebst den üblichen Unterhaltsarbeiten werden 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 an, bei der auch die Gemeinde involviert sein wird.
- **Funktion 7 Umwelt und Raumordnung:**
Wie schon im 2014 werden im nun kommenden 2015 im Bereich Umwelt vermehrt externe Aufträge nötig sein, welche zu höheren Ausgaben führen.
Das anhaltende Interesse an Quartierplänen (Nutzung vorhandener Verdichtungspotentiale) durch Private wird den Aufgabendruck auf den Baubereich weiter aufrechterhalten. Organisatorisch sind die entsprechenden Verwaltungseinheiten auf das 2015 neu aufgestellt. Es wird aber auch mehr Finanzmittel für die Umsetzung der nötigen Raumplanungsaufgaben brauchen (Zonenplan).
- **Funktion 9 Finanzen und Steuern:**
Die Ausfinanzierung der Basellandschaftlichen Pensionskasse wird die Rechnung 2015 aufgrund des aufzunehmenden Kapitalbedarfs mehr belasten.
Neu erhält die Gemeinde Entschädigungen für die Übernahme des sechsten Schuljahres sowie höhere Kompensationen betreffend Ergänzungsleistungen.

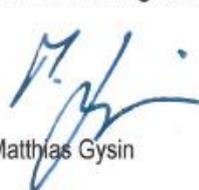
NAMENS DES GEMEINDERATES AESCH

Die Präsidentin:



Marianne Hollinger

Der Verwaltungsleiter:



Matthias Gysin

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Mit dem Budget 2015 wird zum zweiten 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 2013 wurde zu Vergleichswecken – soweit mit vertretbarem Zeit- und Personalaufwand möglich – nach HRM2 neu gegliedert. Die Rechnung 2013 weicht damit vom effektiv genehmigten Abschluss in vielen Einzelpositionen ab. Das Budget 2014 entspricht bereits der Gliederung nach HRM2.

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.

2 Das Wichtigste in Kürze

Das **Budget 2015** weist mit gleichbleibenden Steuer- und Gebührensätzen bei einem Gesamtaufwand von CHF 41'906'875 (Vorjahr CHF 41'288'560) und einem Gesamtertrag von CHF 41'658'530 (Vorjahr CHF 40'719'400) einen **Aufwandüberschuss** von **CHF 248'345** (Vorjahr CHF 569'160) aus.

Es ist zu erwähnen, dass gemäss definitivem Budgetbrief des Statistischen Amtes des Kantons-Basellandschaft vorgesehen ist, eine im Juli 2014 durch den Regierungsrat in die Vernehmlassung gegebene Vorlage zu berücksichtigen, welche den pauschalen Ergänzungsleistungs-Verteilschlüssel zwischen dem Kanton und den Gemeinden per 2015 aufheben will. Neu sollen die Gemeinden die Ergänzungsleistungen (EL) im Bereich der Altersvorsorge tragen und der Kanton die EL im Bereich der Invalidität. Unter der Voraussetzung, dass die zuvor beschriebene Vorlage zur Neuaufteilung der EL per 2015 umgesetzt werden kann, wird es zu einer Finanzierungsverschiebung vom Kanton zu den Gemeinden kommen. Diese Verschiebung soll aber kostenneutral ausgestaltet werden. Daher wird der Kanton den Gemeinden eine jährliche Kompensationsleistung bezahlen.

Zudem sieht die erwähnte Vorlage 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 CHF 30 Mio. leistet. Diese CHF 30 Mio. sollen je hälftig im 2015 und im 2016 vergütet werden, was bedeutet, dass in den Jahren 2015 und 2016 mit ausserordentlichen Einnahmen von je rund CHF 0.5 Mio. zu rechnen ist. Dieser Sachverhalt wurde im vorliegenden Budget berücksichtigt.

Folgende Grafik zeigt auf, wie sich die Budgets und Ergebnisse der Jahre 2009 – 2015 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.

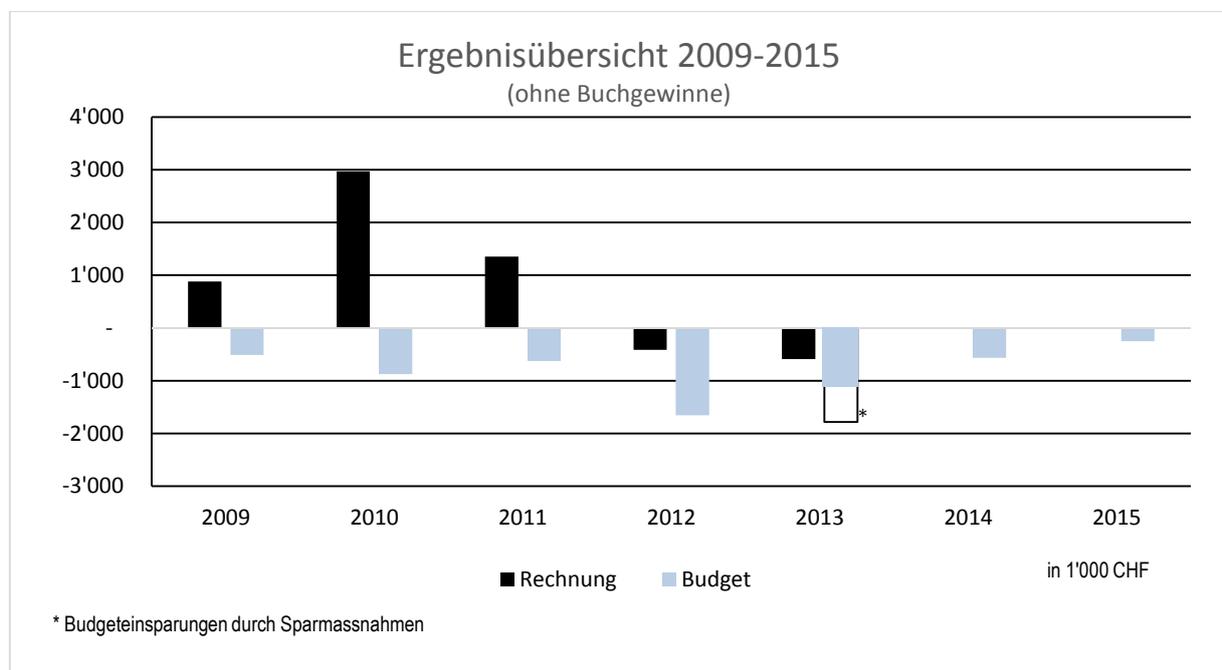


Abbildung 1

Besondere Entwicklung im Budget: Sanierung Pensionskasse

Gemeinden, in welchen es im Rahmen der Neubewertung der Bilanz per 1.1.2014 zu einem so genannten Pensionskassen-Bilanzfehlbetrag kommt (Ausfinanzierung der Pensionskasse ist grösser als die aufzulösenden stillen Reserven auf dem Finanzvermögen), müssen diesen PK-Bilanzfehlbetrag innert längstens 20 Jahren abschreiben. Für die Gemeinde Aesch trifft dies glücklicherweise nicht zu und der Aufwertungsbeitrag deckt den benötigten Betrag zur Ausfinanzierung der Pensionskasse voraussichtlich vollständig.

Hingegen steigt die Verschuldung aufgrund der Ausfinanzierung der Pensionskasse. Erfreulicherweise befinden wir uns zurzeit in einer günstigen Zinssituation betreffend der Aufnahme von Darlehen. Die Verschuldung wird sich aufgrund der Ausfinanzierung der Pensionskasse von CHF 8 Mio. auf CHF 16 Mio. verdoppeln. Zum Zeitpunkt vor der Sanierung der Pensionskasse befindet sich die Gemeinde Aesch im Vergleich zu anderen Gemeinden in einer guten Situation. Abbildung 2 zeigt die Verschuldung pro Kopf in CHF im Vergleich mit anderen Gemeinden (Basisjahr 2012).

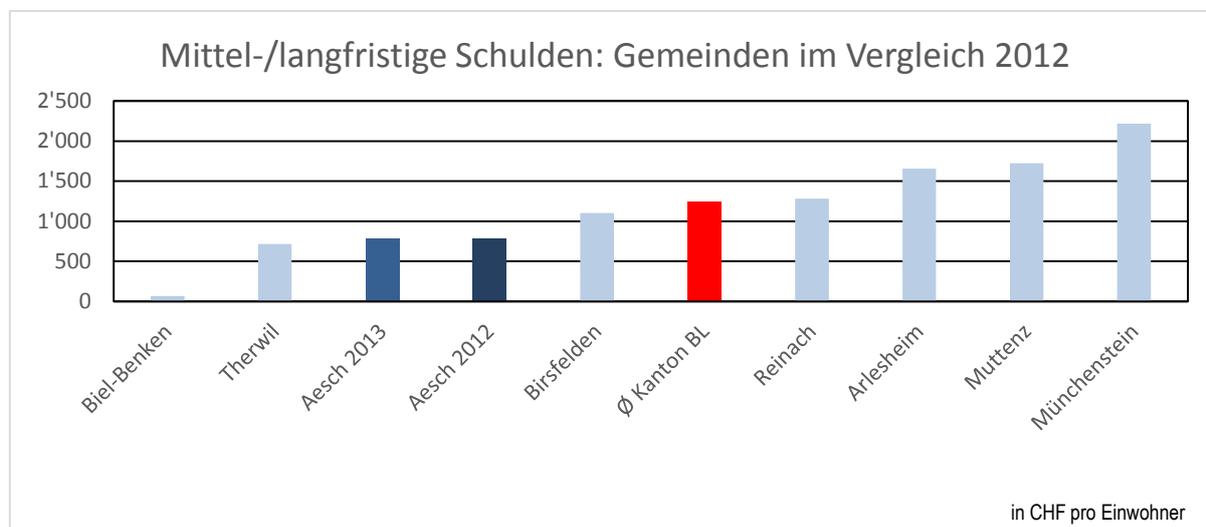


Abbildung 2

Wie bereits in der Rechnung 2013 aufgezeigt, betragen die Eventualverpflichtung gegenüber der Basellandschaftlichen Pensionskasse per 31. Dezember 2013 in der Gemeinde Aesch CHF 5.4 Mio. Hinzu kommen noch Kosten im Zusammenhang mit der Umstellung auf die neue technische Grundlage, Auskauf der bisher im Umlageverfahren gedeckten Rententeuerungen und dem Netto-Besitzstandsausgleich zu Gunsten der aktiven Versicherten aufgrund des Primatwechsels von insgesamt CHF 2.65 Mio. Total ergibt sich somit ein Anteil an der Ausfinanzierung von CHF 8.06 Mio.

Steuerliche Entwicklung

Das Ergebnis des Budgets 2015 wird einerseits durch die Einnahmeseite, insbesondere durch die voraussichtlichen Steuereinnahmen, und andererseits die Entwicklungen auf der Ausgabenseite in den zehn Hauptfunktionen bedingt. Die wichtigsten Entwicklungen sind im Folgenden erläutert. Details sind in Kapitel 5 aufgeführt.

Das Steuerbudget 2015 wurde aufgrund der Rechnung 2013 und den Prognosen für die Jahre 2014 und 2015 erstellt.

	Budget 2015	Vorschau 2014	Budget 2014	Rechnung 2013
Steuern natürliche Personen (aktuelles Jahr und Vorjahr)	CHF 19'700'000	CHF 19'582'000	CHF 19'750'000	CHF 19'300'022
Steuern juristische Personen (aktuelles Jahr und Vorjahr)	CHF 3'750'000	CHF 3'750'000	CHF 3'850'000	CHF 3'110'501
Quellensteuern	CHF 900'000	CHF 900'000	CHF 900'000	CHF 846'078
Total	CHF 24'350'000	CHF 24'232'000	CHF 24'500'000	CHF 23'256'601

Die **Steuereinnahmen 2015** der **natürlichen Personen** und der **Quellensteuern** sind gegenüber dem Budget 2014 **geringfügig tiefer veranschlagt**. Der Steuerertrag des Jahres 2014 wird voraussichtlich CHF 168'000 tiefer ausfallen als budgetiert. Im Vergleich zur Rechnung 2013 wurden die Steuereinnahmen 2015 um CHF 453'900 oder 2.3% höher budgetiert. Die **Steuereinnahmen der juristischen Personen** sind gegenüber dem Budget 2014 ebenfalls **geringfügig tiefer veranschlagt**. Der Steuerertrag wird voraussichtlich auch geringfügig tiefer ausfallen als im Jahr 2014 budgetiert. Aufgrund der bereits in der Rechnung 2013 erwähnten Veränderungen in den Steuerobjekten ist in naher Zukunft nicht mit einer Zunahme der Steuereinnahmen zu rechnen.

Erläuterungen Vergleich Budget 2015 vs. Budget 2014

Funktion	Bezeichnung	Budget 2015 (Netto)	Budget 2014 (Netto)	Veränderung		
				in CHF	in%	in TCHF
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	-4'511'900.00	-4'635'200.00	-123'300.00	-3%	-123
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	-754'520.00	-779'920.00	-25'400.00	-3%	-25
2	BILDUNG	-10'341'245.00	-9'969'890.00	371'355.00	4%	371
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	-2'042'750.00	-2'106'300.00	-63'550.00	-3%	-64
4	GESUNDHEIT	-1'889'550.00	-2'024'350.00	-134'800.00	-7%	-135
5	SOZIALE SICHERHEIT	-4'897'080.00	-4'028'100.00	868'980.00	18%	869
6	VERKEHR	-1'929'200.00	-2'053'250.00	-124'050.00	-6%	-124
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-704'850.00	-799'500.00	-94'650.00	-13%	-95
8	VOLKSWIRTSCHAFT	106'950.00	93'450.00	-13'500.00	-13%	-14
9	FINANZEN UND STEUERN	26'715'800.00	25'733'900.00	-981'900.00	-4%	-982
Total Ergebnis		-248'345.00	-569'160.00	-320'815.00	-129%	-321

Oben stehende Tabelle zeigt die Veränderung der Nettoergebnisse nach Funktionen vom 2014 zum 2015. Die Funktionen Bildung (2) sowie Soziale Sicherheit (5) enthalten erhebliche Mehrausgaben von insgesamt TCHF 1'240. Diese Mehrausgaben werden vor allem durch Minderausgaben in den Funktionen Allgemeine Verwaltung (0), Gesundheit (4), Verkehr (6) sowie Finanzen und Steuern (9) kompensiert. Die gesamten Minderausgaben betragen TCHF 1'561. Insgesamt schliesst das Budget 2015 im Vergleich mit dem Budget 2014 somit um TCHF 321 besser ab. Auf die Differenzen in den einzelnen Funktionen wird im Kapitel 5 näher eingegangen.

Erläuterungen Vergleich Budget 2015 vs. Rechnung 2013

Funktion	Bezeichnung	Budget 2015 (Netto)	Rechnung 2013 (Netto)	Veränderung		
				in CHF	in%	in TCHF
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	-4'511'900.00	-4'402'418.30	109'481.70	2%	109
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	-754'520.00	-749'292.51	5'227.49	1%	5
2	BILDUNG	-10'341'245.00	-9'893'451.47	447'793.53	4%	448
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	-2'042'750.00	-1'963'477.66	79'272.34	4%	79
4	GESUNDHEIT	-1'889'550.00	-1'562'179.40	327'370.60	17%	327
5	SOZIALE SICHERHEIT	-4'897'080.00	-3'598'977.77	1'298'102.23	27%	1'298
6	VERKEHR	-1'929'200.00	-1'966'192.74	-36'992.74	-2%	-37
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-704'850.00	-606'632.59	98'217.41	14%	98
8	VOLKSWIRTSCHAFT	106'950.00	149'202.30	42'252.30	40%	42
9	FINANZEN UND STEUERN	26'715'800.00	24'343'825.94	-2'371'974.06	-9%	-2'372
Total Ergebnis		-248'345.00	-249'594.20	-1'249.20	-1%	-1

Oben stehende Tabelle zeigt, wie sich die Nettoergebnisse des Budgets 2015 in den einzelnen Funktionen im Vergleich zur Rechnung 2013 verändern. Zusammenfassend kann gesagt werden, dass in den Funktionen Finanzen und Steuern (9) und Verkehr (6) mit mehr Einnahmen, respektive mit weniger Kosten von insgesamt TCHF 2'409 zu rechnen ist. Diese werden jedoch vor allem durch die Mehrausgaben in den Funktionen Soziale Sicherheit (5), Bildung (2) und Gesundheit (4) von TCHF 2'073 und Mehrausgaben in den restlichen Funktionen von insgesamt TCHF 335 aufgebraucht. Insgesamt schliesst das Budget 2015 im Vergleich zur Rechnung 2013 somit um TCHF 1 besser ab. Es ist jedoch zu erwähnen, dass das Ergebnis der Rechnung 2013 aufgrund des Verkaufs einer Liegenschaft um TCHF 340 besser dargestellt wurde. Nach dessen Berücksichtigung schliesst das Budget 2015 im Vergleich zur Rechnung 2013 um TCHF 341 besser ab. Auf die Differenzen in den einzelnen Funktionen wird im Kapitel 5 näher eingegangen.

Investitionsrechnung

Der Gemeinderat beantragt Investitionen von netto CHF 5.54 Mio. steuerfinanziert, abzüglich Fondsentnahme (Abbildung 3). Die Investitionen sollen auch im Jahr 2015 kontinuierlich als Teil der Mehrjahresplanung 2015 – 2019 realisiert werden. Der Selbstfinanzierungsgrad der steuerfinanzierten Investitionen beträgt 25%. In den Vorjahren konnten die Investitionen selbst finanziert und gleichzeitig die Verschuldung abgebaut werden (Details in Kapitel 7 & 8).

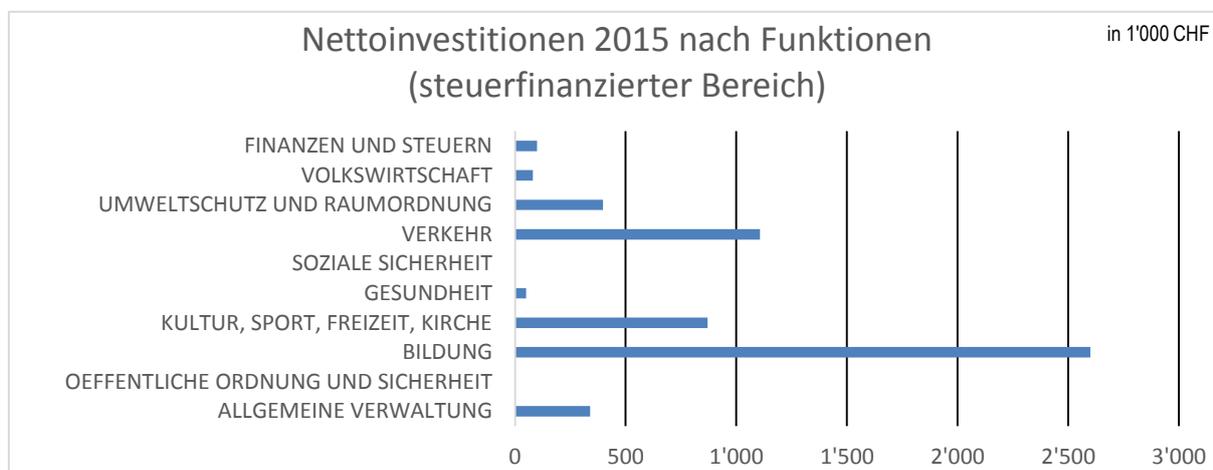


Abbildung 3

Investitionen der Spezialfinanzierungen

Netto betragen die Investitionen in den Spezialfinanzierungen CHF 1.83 Mio. (Abbildung 4)

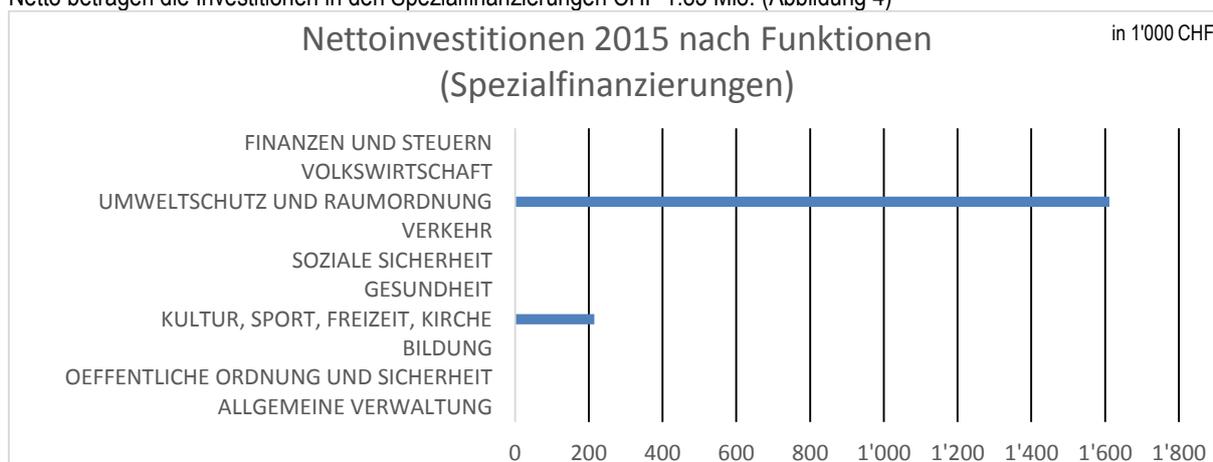


Abbildung 4

Investitionen Gesamthaushalt

Die Investitionen des Gesamthaushalts betragen netto CHF 7.37 Mio. (Abbildung 5)

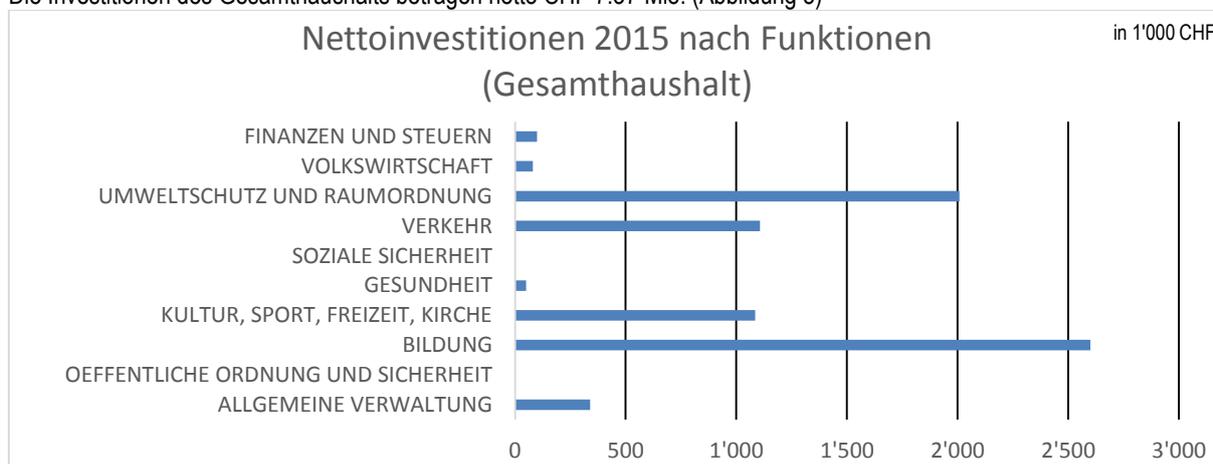


Abbildung 5

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 2015 sind unverändert die folgenden Steuersätze und Gebühren vorgesehen:

Verzeichnis der Steuersätze und Gebühren 2015

Einkommens- und Vermögenssteuern			Antrag des Gemeinderats
Gemeindesteuer natürliche Personen	56.00%	der Staatssteuer	wie bisher
Ertrags- und Kapitalsteuersätze			
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			
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			
Gebühr pro Hund	CHF 100.00	Jahresgebühr	wie bisher
Einschreibengebühr	CHF 20.00	einmalige Gebühr pro Hund	wie bisher
Feuerwehersatz-Abgabe			
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 2015
 - mit Saldo der Erfolgsrechnung von CHF 248'345
 - mit Saldo der Investitionsrechnung von netto CHF 7'370'400

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 2015

Bericht der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2015

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) der Einwohnergemeinde Aesch hat das Budget 2015 der Einwohnergemeinde Aesch am 22. Oktober 2014 geprüft. Auf der Basis der uns von der Finanzabteilung zur Verfügung gestellten Zahlen (Rechnung 2013, Budget 2014 und Budget 2015) haben wir Vergleiche vorgenommen und die wesentlichen Abweichungen stichprobenweise geprüft. Zusätzlich wurde uns zu Informationswecken der Finanzplan 2015 bis 2019 vorgelegt. Das Zahlenmaterial wurde uns in einer detaillierten und übersichtlichen Form präsentiert und unsere Fragen an der oben erwähnten Sitzung durch die Herren A. Spindler und P. Baer beantwortet.

Kommentar zum Budget 2015

Der Voranschlag 2015 rechnet bei gleichbleibenden Steuer- und Gebührensätzen mit einem Aufwand von CHF 41.91 Mio. bei einem Ertrag von CHF 41.66 Mio. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 0.25 Mio. Das Budget 2015 wurde gemäss „Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2“ (HRM2) analog dem Budget 2014 erstellt. Die massgebenden Rechnungslegungsvorschriften von HRM2 sind am 1. Januar 2014 in Kraft getreten. Die Rechnung 2013 wurde zu Vergleichszwecken nach HRM2 neu gegliedert, sie weicht damit vom effektiv genehmigten Abschluss in vielen Einzelpositionen ab.

Die RPK stellt fest, dass die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Vorjahr aufgrund eines ausserordentlichen Ertrages (Kompensationszahlung für Ergänzungsleistungen vom Kanton) über CHF 0.5 Mio. zustande kommt. Auch im Jahr 2016 ist ein ausserordentlicher Ertrag (zweite Kompensationszahlung) über CHF 0.5 Mio. enthalten. Der vorliegende Finanzplan 2015 bis 2019 weist in allen Jahren negative Ergebnisse aus.

Weiter verdoppeln sich die Schulden von aktuell CHF 8 Mio. auf CHF 16 Mio. im Budgetjahr aufgrund der Ausfinanzierung der Pensionskasse. Mittelfristig werden die Schulden (verzinsliches Fremdkapital) infolge der anstehenden Investitionen bis ins Jahr 2019 auf rund CHF 21 Mio. steigen.

Der Aufwand der schulergänzenden Tagesbetreuung erhöht sich im Budgetjahr um mehr als das Doppelte (von TCHF 105 auf TCHF 265), dies ist vor allem auf die stark gestiegene Nachfrage und der nicht kostendeckenden Dienstleistung zurück zu führen.

Gesamtbeurteilung

Das Budget 2015 der Einwohnergemeinde entspricht den ordnungsmässigen Grundsätzen der Regierungsratsverordnung 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 neue übersichtliche Gestaltung des Budgets hervorheben.

Empfehlung an die Gemeindeversammlung

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung das vorliegende Budget 2015 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) zu genehmigen.

Aesch, 27. Oktober 2014

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION
DER EINWOHNERGEMEINDE AESCH



Paul Nicolet, Präsident



Urs David, Aktuar



Philipp Spichty



Jürg Schütz



Cristian Manganiello

6 Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung

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.

0110 Legislative

Aufgrund der Tatsache, dass das Jahr 2015 ein Wahljahr ist, sind in der Position Legislative Mehrausgaben von rund TCHF 18 zu verzeichnen. Diese sind auf Mehraufwendungen des Wahlbüros sowie mehr Abstimmungsmaterial zurückzuführen. Ansonsten ist die Position vergleichbar mit dem Budget 2014 sowie mit der Rechnung 2013.

0120 Exekutive

Die Kosten für die Exekutive (Gemeinderat, Repräsentationsaufwand etc.) sind vergleichbar mit dem Vorjahr und es sind keine wesentlichen Abweichungen zu verzeichnen.

02 Allgemeine Dienste

Die budgetierten Aufwendungen für die Allgemeinen Dienste, welche die Funktionen 0220 und 0290 beinhaltet, liegen rund TCHF 136 unter dem Budget 2014 und rund TCHF 114 über der Rechnung 2013. Die Mehraufwendungen im Budget 2015 gegenüber der Rechnung 2013 sind im Wesentlichen mit höher geplanten Ausgaben im Sach- und Betriebsaufwand der Allgemeinen Dienste sowie der Verwaltungsliegenschaften zu begründen. Grund dafür sind neue Wartungsverträge und nötige Softwareupdates. Solche Anpassungen sind periodisch extern vorgegeben. Ein Kostenanstieg ist dabei nicht zu verhindern. Im Bereich "Verwaltungsliegenschaften" ist der Minderaufwand in der Rechnung 2013 mit dem milden Winter zu begründen. Im Vergleich zum Budget 2015 sind die wesentlichsten Abweichungen zum Budget 2014 in den Bereichen Personalaufwand (TCHF 84), welcher auf der realitätsnahesten Basis, der Rechnung 2013, budgetiert wurde.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2013 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'511'900.00	4'635'200.00	4'402'418.30
01	Legislative und Exekutive	832'800.00	820'200.00	837'211.70
0110	Legislative	152'400.00	134'500.00	128'848.10
0110.30	Personalaufwand	54'000.00	46'000.00	47'204.30
0110.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	73'400.00	63'500.00	61'093.80
0110.39	Interne Verrechnungen	25'000.00	25'000.00	22'500.00
0110.42	Entgelte	0.00	0.00	-1'950.00
0120	Exekutive	680'400.00	685'700.00	708'363.60
0120.30	Personalaufwand	360'400.00	359'200.00	347'982.75
0120.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'000.00	43'500.00	103'380.85
0120.39	Interne Verrechnungen	283'000.00	283'000.00	257'000.00
02	Allgemeine Dienste	3'679'100.00	3'815'000.00	3'565'206.60
0220	Allgemeine Dienste	3'420'300.00	3'534'500.00	3'304'978.35
0220.30	Personalaufwand	3'434'100.00	3'518'200.00	3'390'097.40
0220.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'134'000.00	1'165'600.00	1'117'921.93
0220.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	238'400.00	233'900.00	191'354.00
0220.42	Entgelte	-180'000.00	-180'000.00	-265'677.48
0220.44	Finanzertrag	-70'400.00	-70'400.00	-80'986.10
0220.46	Transferertrag	-329'800.00	-326'800.00	-338'324.40
0220.49	Interne Verrechnungen	-806'000.00	-806'000.00	-709'407.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	258'800.00	280'500.00	260'228.25
0290.30	Personalaufwand	65'900.00	65'400.00	64'589.45
0290.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	84'600.00	75'200.00	48'556.10
0290.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	217'600.00	249'200.00	265'875.15
0290.42	Entgelte	-1'200.00	-1'200.00	-11'993.45
0290.44	Finanzertrag	-108'100.00	-108'100.00	-106'799.00
0290.48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

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 entsprechend verteilt werden.

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 neu während 365 Tagen im Jahr für 24 Stunden den Dienst gewährleisten. Für die in einer ersten Phase entsprechende Bereitschaft wurden Mehrausgaben von TCHF 15 budgetiert, was die wesentlichste Abweichung zum Budget 2014 und der Rechnung 2013 begründet.

14 Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen

Die Position "Allgemeines Rechtswesen" beinhaltet unter anderem die Kosten für das Kataster- und Vermessungswesen, das Messwesen, Notariatsgebühren, das Plakatwesen und das Bewilligungswesen. Die Ausgaben befinden sich auf dem Vorjahresniveau und sind vergleichbar mit dem Rechnungsjahr 2013.

In der Position Kindes- und Erwachsenenschutz werden die Kosten für die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Birstal (KESB) budgetiert. Die entsprechenden Details wurden der Gemeinde von der Behörde mitgeteilt und entsprechend im Budget 2015 erfasst. Im Vergleich zum Budget 2014 und zur Rechnung 2013 ist zu erwähnen, dass zu Lasten der Gemeinde keine zusätzlichen Personalaufwendungen mehr erwartet werden. Dies begründet die wesentlichste Abweichung in dieser Funktion.

15 Feuerwehr

Der Feuerwehr-Zweckverband Klus, bestehend aus den beiden Feuerwehren Aesch und Pfeffingen, hat das Budget 2015 erstellt. Dieses liegt leicht über den Zahlen des Budgets 2014. Die Mehrausgaben sind durch einen höheren Betriebsaufwand (Versicherungsprämien, etc.) zu begründen. Die Rechnung 2013 liegt rund TCHF 36 unter dem Budget 2015, was darauf zurückzuführen ist, dass dieses ausserordentlich tiefer ausgefallen ist als geplant und Aufwendungen von TCHF 9 für die noch ausstehende Feuerschau budgetiert wurden. Diese wurden im Vorjahr fälschlicherweise in der Funktion 7610 (Luftreinhaltung) budgetiert.

16 Militär und Bevölkerungsschutz

Die Position "Militär und Bevölkerungsschutz", welche die Funktionen Militär, Schiesswesen und Zivilschutz zusammenfasst, ist vergleichbar mit dem Budget 2014 und der Rechnung 2013 und es sind keine wesentlichen Abweichungen zu verzeichnen.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2013 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	754'520.00	779'920.00	749'292.51
11	Polizei	202'900.00	201'600.00	183'424.91
1110	Polizei	202'900.00	201'600.00	183'424.91
1110.30	Personalaufwand	235'600.00	248'800.00	268'745.80
1110.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	44'100.00	22'500.00	30'760.31
1110.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'300.00	11'400.00	17.55
1110.42	Entgelte	-61'100.00	-61'100.00	-101'098.75
1110.49	Interne Verrechnungen	-20'000.00	-20'000.00	-15'000.00
14	Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen	289'400.00	335'620.00	335'874.36
1400	Allgemeines Rechtswesen	81'300.00	83'200.00	79'420.66
1400.30	Personalaufwand	62'300.00	64'700.00	65'244.80
1400.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'000.00	10'000.00	8'209.85
1400.39	Interne Verrechnungen	28'000.00	28'000.00	25'000.00
1400.41	Regalien und Konzessionen	-10'500.00	-10'500.00	-12'329.00
1400.42	Entgelte	-5'000.00	-5'500.00	-3'990.00
1400.46	Transferertrag	-3'500.00	-3'500.00	-2'714.99
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	208'100.00	252'420.00	256'453.70
1401.30	Personalaufwand	0.00	65'000.00	40'626.85
1401.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	47'600.00	54'200.00	13'568.85
1401.36	Transferaufwand	199'500.00	160'520.00	202'808.00
1401.42	Entgelte	-39'000.00	-27'300.00	-550.00
15	Feuerwehr	107'920.00	84'900.00	71'520.86
1500	Feuerwehr	107'920.00	84'900.00	71'520.86
1500.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'000.00	0.00	0.00
1500.34	Finanzaufwand	2'000.00	2'000.00	1'662.00
1500.36	Transferaufwand	472'420.00	458'400.00	444'471.91
1500.42	Entgelte	-340'000.00	-340'000.00	-338'987.05
1500.46	Transferertrag	-35'500.00	-35'500.00	-35'626.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	154'300.00	157'800.00	158'472.38
1610	Militär	5'800.00	7'000.00	10'266.65
1610.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'800.00	9'000.00	13'019.15
1610.44	Finanzertrag	-4'000.00	-2'000.00	-2'752.50
1610.46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
1611	Schiesswesen	28'700.00	30'000.00	30'455.96
1611.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'300.00	2'700.00	3'000.00
1611.36	Transferaufwand	26'400.00	27'300.00	27'455.96
1620	Zivilschutz	119'800.00	120'800.00	117'749.77
1620.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'500.00	15'500.00	12'379.25
1620.36	Transferaufwand	135'300.00	135'300.00	187'100.75
1620.45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-30'000.00	-30'000.00	-72'730.23
1620.46	Transferertrag	0.00	0.00	-9'000.00

Bildung

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 Kehrichtgebühren, 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.

21 Obligatorische Schule

Insgesamt nehmen die Bildungskosten voraussichtlich im Vergleich zur Rechnung 2013 um CHF 0.47 Mio. zu. Im Gegenzug werden Mehreinnahmen vom Kanton beim Finanzausgleich erwartet. Die höheren Kosten sind hauptsächlich durch die Einführung von HarmoS zu erklären und sind von der Gemeinde nicht beeinflussbar (siehe Erläuterungen unten).

2120 Primarschule

Im Jahr 2015 schlägt sich erstmals die Umsetzung der durch das Schweizer Stimmvolk am 21. Mai 2006 angenommenen Harmonisierung der Obligatorischen Schule (HarmoS) nieder. Die Primarstufe dauert ab dem Schuljahr 2015/2016 neu sechs anstatt fünf Jahre. Das Budget 2015 der Gemeinde Aesch wird dadurch direkt beeinflusst. Die Gemeinde finanziert neu das Lehrpersonal für sechs Schuljahre, weshalb für das Budgetjahr im Vergleich zum Vorjahresbudget ein wesentlicher Anstieg des Personalaufwands um rund TCHF 211 und im Vergleich zur Rechnung 2013 um rund TCHF 134 zu verzeichnen ist. Im Gegenzug erhält die Gemeinde einen Ausgleich über den Finanzausgleich, welcher in der Funktion 9 (Finanzen und Steuern) budgetiert ist.

Ein weiterer Anstieg der Kosten um TCHF 73 im Vergleich zur Rechnung 2013 und TCHF 55 im Vergleich zum Budget 2014 ist im Sach- und übrigen Betriebsaufwand zu verzeichnen. Dieser steht unter anderem im Zusammenhang mit der Anschaffung von Geräten für den Lehrplan 21 im Umfang von TCHF 35, welcher die Zielsetzung des überfachlichen Themas ICT (Informations- und Kommunikationstechnologie) und Medien mit folgender Kurzformel beschreibt: Schülerinnen und Schüler können an der Mediengesellschaft selbstbestimmt, kreativ und mündig, teilhaben und sich sachgerecht und sozial verantwortlich verhalten. Im Weiteren fallen mehr Kosten im Bereich des Lehrmaterials und im Zusammenhang mit dem Internetauftritt von rund TCHF 26 gegenüber der Rechnung 2013 und TCHF 14 gegenüber dem Budget 2014 an.

2140/2141 Musikschule

Das Budget 2015 schliesst im Vergleich zum Budget 2014 mit einem Kostenanteil für die Gemeinde Aesch von CHF 1.09 Mio. fast unverändert ab. Gegenüber der Rechnung 2013 sind weniger Ausgaben von TCHF 58 zu verzeichnen. Der Personalaufwand wurde seit dem Jahr 2013 optimiert, was zu Minderausgaben von rund TCHF 50 im Vergleich zum Budget 2014 und 2015 führt. Im Weiteren sind im Budgetjahr beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand Mehrausgaben von TCHF 28 gegenüber dem Budget 2014 und TCHF 25 gegenüber der Rechnung 2013 geplant, da künftig Dienstleistungen von Dritten im Umfang von rund TCHF 24 dazu eingekauft werden. Im Gegenzug sinken die Personalkosten. Der Transferaufwand betrifft hauptsächlich Schuldgelder an andere Gemeinden. Hier wird im Budget 2014 und 2015 mit weniger Kosten im Umfang von rund TCHF 24 gerechnet.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2013 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
2	BILDUNG	10'341'245.00	9'969'890.00	9'893'451.47
21	Obligatorische Schule	10'293'725.00	9'924'890.00	9'841'451.47
2110	Kindergarten	1'955'575.00	1'944'830.00	1'865'501.26
2110.30	Personalaufwand	1'898'200.00	1'888'300.00	1'840'304.00
2110.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	57'375.00	56'530.00	41'695.05
2110.36	Transferaufwand	0.00	0.00	-10'097.79
2110.46	Transferertrag	0.00	0.00	-6'400.00
2120	Primarschule	5'725'080.00	5'466'890.00	5'457'262.99
2120.30	Personalaufwand	5'463'100.00	5'251'900.00	5'329'424.05
2120.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	302'380.00	246'990.00	229'299.80
2120.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'600.00	18'000.00	6'740.25
2120.36	Transferaufwand	5'000.00	5'000.00	30'240.00
2120.42	Entgelte	0.00	0.00	-32'152.76
2110.46	Transferertrag	-55'000.00	-55'000.00	-106'288.35
2140	Musikschule	1'088'200.00	1'089'000.00	1'145'737.92
2140.36	Transferaufwand	1'088'200.00	1'089'000.00	1'145'737.92
2141	Kreisschule Musikschule (Kopfgemeinde)	0.00	0.00	0.00
2141.30	Personalaufwand	1'605'300.00	1'600'000.00	1'659'131.90
2141.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	267'110.00	238'800.00	242'546.52
2141.36	Transferaufwand	52'860.00	52'900.00	76'663.70
2141.39	Interne Verrechnungen	7'000.00	7'000.00	6'000.00
2141.42	Entgelte	-401'800.00	-401'800.00	-410'444.20
2141.46	Transferertrag	-1'530'470.00	-1'496'900.00	-1'573'897.92
2170	Schützenmatt Liegenschaft	567'400.00	592'300.00	584'244.60
2170.30	Personalaufwand	309'600.00	302'200.00	302'946.50
2170.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	342'000.00	366'000.00	349'466.65
2170.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	226'300.00	273'300.00	287'012.55
2170.39	Interne Verrechnungen	17'000.00	17'000.00	15'000.00
2170.42	Entgelte	-1'600.00	-1'600.00	-671.45
2170.44	Finanzertrag	-292'900.00	-331'600.00	-339'509.65
2170.46	Transferertrag	-33'000.00	-33'000.00	-30'000.00
2171	Neumatt Liegenschaft	321'100.00	333'000.00	293'179.15
2171.30	Personalaufwand	114'500.00	116'300.00	115'861.05
2171.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	103'900.00	99'000.00	54'247.15
2171.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	88'700.00	103'700.00	115'200.00
2171.39	Interne Verrechnungen	17'000.00	17'000.00	15'000.00
2171.42	Entgelte	0.00	0.00	-4'129.05
2171.44	Finanzertrag	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
2172	Sekundarschule Liegenschaft	-163'700.00	-183'900.00	-166'366.45
2172.30	Personalaufwand	298'900.00	286'500.00	288'773.25
2172.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	99'200.00	107'200.00	111'373.90
2172.42	Entgelte	0.00	0.00	-5'489.80
2172.44	Finanzertrag	-33'800.00	-49'600.00	-32'223.80
2172.46	Transferertrag	-528'000.00	-528'000.00	-528'800.00

2180 Schullergänzende Tagesbetreuung

Die Nachfrage nach der Schullergänzenden Tagesbetreuung nimmt erwartungsgemäss zu. Durch die angestiegene Nachfrage steigen die für das Jahr 2015 budgetierten Kosten im Vergleich zur Rechnung 2013 um TCHF 142 und zum Budget 2014 um TCHF 160 an, da mehr Betreuungspersonal vorgeschrieben sowie 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 2014 und 2015 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, der Organisation und Betreuung des Begegnungszentrums "Brüggli" sowie mit der Koordination der Aufgabenhilfe. Die Kosten für das Budget 2015 sind vergleichbar mit denjenigen für das Budget 2014 und der Rechnung 2013.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2013 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
2176	Kindergärten Liegenschaft	410'000.00	456'900.00	446'890.35
2176.30	Personalaufwand	79'900.00	76'400.00	80'108.85
2176.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	102'900.00	117'000.00	120'485.70
2176.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	194'200.00	230'500.00	216'295.80
2176.39	Interne Verrechnungen	33'000.00	33'000.00	30'000.00
2176.42	Entgelte	0.00	0.00	0.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	265'070.00	105'120.00	123'506.90
2180.30	Personalaufwand	236'800.00	92'900.00	124'961.50
2180.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	117'270.00	39'220.00	28'918.30
2180.36	Transferaufwand	0.00	0.00	18'422.00
2180.39	Interne Verrechnungen	11'000.00	11'000.00	10'000.00
2180.42	Entgelte	-100'000.00	-38'000.00	-58'794.90
2181	Mittagstisch Sekundarschule	0.00	0.00	0.00
2181.30	Personalaufwand	22'000.00	29'100.00	23'828.10
2181.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'850.00	27'700.00	28'278.85
2181.39	Interne Verrechnungen	11'000.00	11'000.00	9'523.00
2181.42	Entgelte	-25'200.00	-25'200.00	-21'118.00
2181.46	Transferertrag	-35'650.00	-42'600.00	-40'511.95
2190	Schulleitung und Schulrat	2'000.00	2'000.00	1'592.20
2190.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00	2'000.00
2190.46	Transferertrag	0.00	0.00	-407.80
2192	Volksschule, sonstiges	123'000.00	118'750.00	89'902.55
2192.30	Personalaufwand	183'100.00	183'300.00	159'882.60
2192.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'900.00	5'450.00	9'707.15
2192.46	Transferertrag	-70'000.00	-70'000.00	-79'687.20
29	Übriges Bildungswesen	47'520.00	45'000.00	52'000.00
2990	Übrige Bildung	47'520.00	45'000.00	52'000.00
2990.36	Transferaufwand	55'000.00	55'000.00	56'134.20
2990.46	Transferertrag	-7'480.00	-10'000.00	-4'134.20

Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

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.

3290 Kultur, sonstiges

In dieser Funktion werden die durch die Gemeinde übernommenen Kosten für die alljährlich stattfindende Fasnacht in Aesch budgetiert. Seit 2014 wird die Sperrung der Hauptstrasse verlängert, was entsprechende Mehrkosten für den durchführenden Verkehrsdienst verursacht. Ausserdem wird die Reinigung im Vergleich zur Rechnung 2013 teurer, was im Budget entsprechend berücksichtigt ist. Im Vergleich zur Rechnung betragen die Mehrkosten im Budget 2014 und 2015 rund TCHF 8.

3410 Übriger Sport

Diese Position betrifft das Freizeitangebot des freiwilligen Schulsports der Gemeinde Aesch. Dieses Angebot wurde in der Rechnung 2013 ausserordentlich wenig genutzt, was im Vergleich zum Budget 2014 und 2015 zu weniger Ausgaben im Umfang von rund TCHF 8 führte.

3411 Gartenbad

Die für das Jahr 2015 budgetierten Kosten für das Gartenbad weichen gegenüber der Rechnung 2013 insgesamt TCHF 84 ab. Gegenüber dem Budget 2014 sind weniger Kosten von TCHF 7 zu verzeichnen. Die grösste Abweichung entstand durch die in der Rechnung 2013 ausserordentlich hoch erzielten Einnahmen sowie die ab dem Jahr 2014 erhöhten Eintrittspreise. Die Differenz zwischen der Rechnung 2013 und dem Budget 2015 beträgt TCHF 97. Die Personalkosten im Budget 2015 sind jedoch gegenüber der Rechnung 2013 TCHF 59 und gegenüber dem Budget 2014 TCHF 50 tiefer. Dies ist auf die Neubesetzung von Stellen und die damit verbundene Doppelbesetzung derselben während der Einführungsarbeit zurückzuführen. Der Sach- und übrige Betriebsaufwand hingegen ist im Budget 2015 im Vergleich zur Rechnung 2013 TCHF 43 und im Vergleich zum Budget 2014 TCHF 61 höher. Die Abweichung gegenüber der Rechnung 2013 ist auf höher erwartete Kosten für Betriebs-, und Verbrauchsmaterial (Chemikalien, Filter, Reinigungsmaterial, etc.) von rund TCHF 8, und auf die Kosten für die einmalige Erneuerung der Tiefkühlzelle im Restaurant von rund TCHF 16 zurückzuführen. Im Vergleich zum Budget 2014 kommt zudem noch der durch die Altlastensanierung verursachte, notwendige Unterhalt zur Wiederherstellung der Rabatten von rund TCHF 40 hinzu.

3412 Hallenbad

Das Budget 2015 schliesst mit Mehrkosten von TCHF 8 gegenüber dem Budget 2014 und TCHF 13 gegenüber der Rechnung 2013 ab. Die Differenz gegenüber der Rechnung 2013 ist auf um TCHF 3 ausserordentlich tiefer angefallenen Betriebs- und Verbrauchskosten sowie auf TCHF 5 weniger Kosten für Apparate, Maschinen, Fahrzeuge und Werkzeuge und deren Unterhalt zurückzuführen. Unter anderem sollen TCHF 2 in das Alarmsystem investiert werden. Im Vergleich zum Budget 2014 ist die Differenz auf die leicht zu tief budgetierten Personalkosten von TCHF 9 und auf höher anfallende Kosten für den Unterhalt von Maschinen von TCHF 3 zurückzuführen.

3415 Aussensport

Die Differenz von rund TCHF 7 gegenüber der Rechnung 2013 ist auf den generell tiefer ausgefallenen Betriebs- und Sachaufwand zurückzuführen. Im Budget 2014 war der Unterhalt des Garderobengebäudes ausserordentlich um rund TCHF 17 höher.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2015 <small>(+ = Aufwand ; - = Ertrag)</small>	BUDGET 2014 <small>(+ = Aufwand ; - = Ertrag)</small>	RECHNUNG 2013 <small>(+ = Aufwand ; - = Ertrag)</small>
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'042'750.00	2'106'300.00	1'963'477.66
32	Kultur allgemein	310'700.00	304'950.00	295'074.10
3210	Bibliotheken	149'600.00	149'700.00	148'516.40
3210.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'600.00	29'700.00	29'516.40
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	17'644.00
3220.36	Transferaufwand	17'450.00	17'450.00	17'644.00
3290	Kultur, sonstiges	143'650.00	137'800.00	128'913.70
3290.30	Personalaufwand	6'000.00	6'000.00	6'498.25
3290.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	75'000.00	75'900.00	61'540.60
3290.36	Transferaufwand	75'000.00	70'000.00	74'702.75
3290.42	Entgelte	-100.00	-100.00	-1'971.20
3290.46	Transferertrag	-12'250.00	-14'000.00	-11'856.70
34	Sport und Freizeit	1'732'050.00	1'801'350.00	1'668'403.56
3410	Übriger Sport	21'200.00	21'200.00	13'339.95
3410.30	Personalaufwand	13'500.00	13'500.00	8'255.20
3410.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'100.00	1'100.00	352.20
3410.36	Transferaufwand	10'600.00	10'600.00	8'100.00
3410.42	Entgelte	-3'000.00	-3'000.00	-2'570.00
3410.46	Transferertrag	-1'000.00	-1'000.00	-797.45
3411	Gartenbad	446'100.00	453'400.00	361'838.41
3411.30	Personalaufwand	277'800.00	327'300.00	336'350.55
3411.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	288'200.00	227'600.00	244'707.71
3411.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	110'100.00	109'500.00	111'110.35
3411.42	Entgelte	-185'000.00	-166'000.00	-282'161.55
3411.44	Finanzertrag	-15'000.00	-15'000.00	-18'168.65
3411.46	Transferertrag	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
3412	Hallenbad	145'000.00	136'900.00	132'224.00
3412.30	Personalaufwand	110'000.00	101'200.00	116'194.55
3412.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	53'100.00	53'700.00	39'529.80
3412.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	800.00	0.00	4.65
3412.39	Interne Verrechnungen	33'000.00	33'000.00	30'000.00
3412.44	Finanzertrag	-51'900.00	-51'000.00	-53'505.00
3415	Aussensport	258'200.00	288'000.00	270'226.95
3415.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	132'400.00	142'800.00	125'697.15
3415.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99'900.00	119'300.00	122'191.20
3415.39	Interne Verrechnungen	33'000.00	33'000.00	30'000.00
3415.42	Entgelte	0.00	0.00	-601.40
3415.44	Finanzertrag	-7'100.00	-7'100.00	-7'060.00

3419 Mehrzweckhalle

Die hauptsächliche Differenz des Budget 2015 im Vergleich zur Rechnung 2013 und zum Budget 2014 ist auf geringere Personalkosten und auf höher erwartete Einnahmen durch mehr Vermietungen an den Kanton (Sekundarschule) zurückzuführen. Die gegenüber dem Budget 2014 um TCHF 12 und gegenüber der Rechnung 2013 um TCHF 57 tiefer ausfallenden Personalkosten sind auf die infolge von Personalwechseln verursachten Doppelbesetzungen und auf eine Vorpensionierung im 2013 zurückzuführen. Zudem wird im Budget 2015 erwartet, dass im Vergleich zur Rechnung 2013 TCHF 23 und im Vergleich zum Budget 2014 TCHF 36 mehr Einnahmen generiert werden können.

3420 Freizeit

Der Regio-Ferienpass Birseck-Leimental feiert nächstes Jahr sein 30 jähriges Jubiläum. Aus diesem Grund ist geplant, mehr Aktivitäten anzubieten, weshalb Mehrkosten von TCHF 5 budgetiert wurden. Ausserdem haben sich die budgetierten Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr um TCHF 9 reduziert. Im Vergleich zur Rechnung 2013 sind diese um TCHF 1 gestiegen. Anlässlich der 200-Jahr-Feier Birseck bei der Eidgenossenschaft ist geplant, ein Beizli an der Kulturnacht zu betreiben. Dafür wurden TCHF 12 im Budget 2015 eingestellt, was die Abweichung zum Budget 2014 und zur Rechnung 2013 begründet. Die erwarteten Einnahmen in dieser Funktion liegen TCHF 6 über den Erwartungen des Budget 2014 und TCHF 3 über der Rechnung 2013.

3421 Jugendhaus

Im Vergleich zur Rechnung 2013 weisen die beiden Budgets 2014 und 2015 einen um rund TCHF 10 höheren Personalaufwand auf, welcher hauptsächlich auf höher anfallende Erziehungszulagen gemäss dem Personaldekret des Kantons Basel-Landschaft zurückzuführen ist. Im Weiteren fällt der Sach- und Betriebsaufwand um rund TCHF 5 höher aus, was hauptsächlich auf die ab dem Jahr 2015 budgetierte Poolparty in Zusammenarbeit mit dem Gartenbad zurückzuführen ist. Neu ist im Budget 2015 auch ein so genannter Transferaufwand hinzugekommen. Dieser beinhaltet einen Beitrag an den „Midnight Sport Aesch/Reinach“ von TCHF 6. Die Einnahmen werden voraussichtlich TCHF 11 über der Rechnung 2013 liegen.

3422 / 3423 Schloss-Chäller / Wysluch

Im Budget 2015 ist ein Anstieg des Personalaufwandes von TCHF 4 gegenüber dem Budget 2014 und TCHF 5 gegenüber der Rechnung 2013 zu verzeichnen. In der Rechnung 2013 ist zudem zu erwähnen, dass freiwillige Beiträge aus dem Überschuss des kantonalen Turnfestes im Umfang von TCHF 5 vereinnahmt wurden und als Folge der Umschlüsselung der Rechnung 2013 von HRM1 zu HRM2 in dieser Funktion ausgewiesen werden. Ausserdem konnten in der Rechnung 2013 höhere Mieteinnahmen als budgetiert generiert werden, weshalb diese vom Budget 2014 und Budget 2015 rund TCHF 10 abweichen.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2013 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
3419	Mehrzweckhalle	352'950.00	405'750.00	427'010.40
3419.30	Personalaufwand	264'800.00	276'700.00	321'408.55
3419.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	137'950.00	135'150.00	133'751.45
3419.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'300.00	28'200.00	24'608.00
3419.35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
3419.42	Entgelte	-5'000.00	-5'000.00	-10'225.20
3419.44	Finanzertrag	-65'100.00	-29'300.00	-42'532.40
3419.48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
3420	Freizeit	120'000.00	115'800.00	96'674.45
3420.30	Personalaufwand	9'600.00	9'600.00	7'399.20
3420.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	132'500.00	125'900.00	122'851.85
3420.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'300.00	16'300.00	6'002.05
3420.36	Transferaufwand	31'100.00	18'100.00	18'202.55
3420.42	Entgelte	-60'500.00	-54'100.00	-57'781.20
3421	Jugendhaus	349'550.00	346'550.00	349'038.85
3421.30	Personalaufwand	332'800.00	330'200.00	321'939.65
3421.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	72'050.00	67'550.00	67'346.80
3421.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'700.00	28'800.00	32'000.00
3421.39	Interne Verrechnungen	6'000.00	6'000.00	5'000.00
3421.42	Entgelte	-30'000.00	-30'000.00	-19'241.60
3421.46	Transferertrag	-56'000.00	-56'000.00	-58'006.00
3422	Schloss-Chäller	23'050.00	32'250.00	25'600.45
3422.30	Personalaufwand	13'500.00	22'700.00	21'639.50
3422.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'150.00	10'650.00	10'303.95
3422.42	Entgelte	-100.00	-100.00	-5'007.00
3422.44	Finanzertrag	-500.00	-1'000.00	-1'336.00
3423	Wyschluch	16'000.00	1'500.00	-7'549.90
3423.30	Personalaufwand	13'450.00	0.00	0.00
3423.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'850.00	5'300.00	3'768.20
3423.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'800.00	3'300.00	3'700.00
3423.42	Entgelte	-100.00	-100.00	0.00
3423.44	Finanzertrag	-2'000.00	-2'000.00	-11'402.10
3423.49	Interne Verrechnungen	-5'000.00	-5'000.00	-3'616.00

Gesundheit

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** beinhaltet 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.

41 Kranken- und Pflegeheime

Die per 1. Januar 2014 festgelegten Normkosten für Pflegeleistungen in Alters- und Pflegeheimen gelten gemäss Information des Statistischen Amtes des Kantons Basel-Landschaft unverändert auch für das Jahr 2015. Gemäss Budgeteingabe des Alterszentrums Im Brüel und aufgrund einer Hochrechnung, welche auf den aktuellen Zahlen zum Zeitpunkt der Budgetierung beruht, ist jedoch gegenüber dem Budget 2014 mit einem Rückgang der Kosten um rund TCHF 175 zu rechnen. Im Vergleich zur Rechnung 2013 sind noch immer Mehrkosten von TCHF 270 anzunehmen.

42 Ambulante Krankenpflege

Die Kosten für die Ambulante Krankenpflege ist im Vergleich mit dem Budget 2014 in vergleichbarem Umfang budgetiert worden. Aufgrund der ab dem Jahr 2014 geltenden Leistungsvereinbarung weicht die Rechnung 2013 sowohl gegenüber dem Budget 2014 wie auch gegenüber dem Budget 2015 rund TCHF 50 ab. Hingegen kann aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre mit einer höheren Rückerstattung von Gemeinden gerechnet werden.

43 Gesundheitsprävention

Die Kosten der Kinder- und Jugendzahnpflege hängen direkt mit der Anzahl und Art der jeweiligen Behandlungen zusammen.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2013 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
4	GESUNDHEIT	1'889'550.00	2'024'350.00	1'562'179.40
41	Kranken- und Pflegeheime	1'270'000.00	1'395'000.00	999'544.60
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'270'000.00	1'395'000.00	999'544.60
4120.36	Transferaufwand	1'270'000.00	1'395'000.00	999'544.60
42	Ambulante Krankenpflege	566'150.00	575'950.00	518'157.15
4210	Ambulante Krankenpflege	566'150.00	575'950.00	518'157.15
4210.30	Personalaufwand	75'100.00	78'300.00	77'228.10
4210.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'050.00	6'650.00	3'951.95
4210.36	Transferaufwand	508'000.00	508'000.00	459'393.75
4210.42	Entgelte	0.00	0.00	-124.30
4210.46	Transferertrag	-22'000.00	-17'000.00	-22'292.35
43	Gesundheitsprävention	53'400.00	53'400.00	44'477.65
4330	Schulgesundheitsdienst	2'600.00	2'600.00	765.00
4330.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'600.00	2'600.00	765.00
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	50'000.00	50'000.00	42'892.65
4331.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	500'000.00	500'000.00	460'150.50
4331.42	Entgelte	-390'000.00	-390'000.00	-378'963.95
4331.46	Transferertrag	-60'000.00	-60'000.00	-38'293.90
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

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).

52 Invalidität / 53 Alter und Hinterlassene

Mit dem definitiven Budgetbrief des Statistischen Amtes wurde auf die am 08.07.2014 durch den Regierungsrat in die Vernehmlassung gegebene Vorlage hingewiesen. Diese will den pauschalen Ergänzungsleistungs-Verteilschlüssel zwischen dem Kanton (68%) und den Gemeinden (32%) per 2015 aufheben. Neu sollen die Gemeinden die Ergänzungsleistungen (EL) im Bereich der Altersversorgung tragen und der Kanton die EL im Bereich der Invalidität. Dadurch bezahlen der Kanton und die Gemeinden die EL in demjenigen Bereich, in welchem sie auch ansonsten zuständig sind (fiskalische Äquivalenz). Diese Neuaufteilung der EL-Kosten hat den grossen Vorteil, dass Kostendämpfungsmaßnahmen zu 100% derjenigen Staatsebene zugute kommen, welche diese Massnahmen in ihrem Bereich eingeleitet hat. Der Kanton wird die EL weiterhin vorschliessen, d.h. die Gemeinden erstatten dem Kanton ihren Anteil im Folgejahr zurück. Für das Budget 2015 sind daher die altersbedingten EL des Jahres 2014 von voraussichtlich 73,8 Mio. Franken massgebend. Dies entspricht einem Betrag von rund 263 Franken pro Einwohner. Für das Budget 2015 bedeutet dies einen Betrag von CHF 2'709'000 in der Position Ergänzungsleistungen AHV (5320.36). In der Position Ergänzungsleistungen IV (5220.36) hingegen ist kein Aufwand zu budgetieren.

Zudem sieht die erwähnte Vorlage 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 sollen je hälftig im 2015 und im 2016 vergütet werden. Insgesamt wird der Kanton den Gemeinden bei Umsetzung der erwähnten Vorlage im Jahr 2015 eine Kompensation von 37,55 Mio. Franken leisten. Dies entspricht rund 134 Franken pro Einwohner. Für das Budget 2015 bedeutet dies einen Ertrag von CHF 1'380'000. Budgetiert wird dieser Ertrag gemäss dem Statistischen Amt in der Funktion 9300 (Finanz- und Lastenausgleich)

5440 Jugendschutz

An der Vorstandssitzung vom 15. Mai 2014 wurde das Budget 2015 der Familien- und Jugendberatung Birseck den Vorstandsmitgliedern unterbreitet und von denselben genehmigt. Neue Kosten entstehen für die Ausfinanzierung der Pensionskasse BL. Diese zusätzlichen Kosten werden in Zukunft aus drei Einnahmequellen gespeist: Der Sockelbeitrag pro Einwohner erhöht sich von CHF 5.70 auf CHF 6.30, die Beratungsstunde von CHF 30 auf CHF 34 und die Klientenbeiträge werden um 10% erhöht. Für die Trägergemeinde Aesch haben die ersten beiden Veränderungen einen Einfluss auf das Budget 2015. Deshalb weist dieses gegenüber der Rechnung 2013 Mehrkosten von TCHF 15 und gegenüber dem Budget 2014 Mehrkosten von TCHF 9 aus.

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

Es stehen diverse Kleinanschaffungen im Umfang von rund TCHF 10 an, weshalb das Budget 2015 um ca. diesen Betrag von der Rechnung 2013 abweicht. Das Budget 2014 hingegen ist wieder vergleichbar mit demjenigen für das Jahr 2015.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ! - = Ertrag)	BUDGET 2014 (+ = Aufwand ! - = Ertrag)	RECHNUNG 2013 (+ = Aufwand ! - = Ertrag)
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'897'080.00	4'028'100.00	3'598'977.77
52	Invalidität	0.00	670'000.00	0.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	0.00	670'000.00	0.00
5220.36	Transferaufwand	0.00	670'000.00	0.00
53	Alter und Hinterlassene	2'733'200.00	1'136'200.00	1'695'468.15
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	5'000.00	5'000.00	9'159.50
5310.36	Transferaufwand	5'000.00	5'000.00	9'985.25
5310.42	Entgelte	0.00	0.00	-825.75
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'709'000.00	1'112'000.00	1'667'680.00
5320.36	Transferaufwand	2'709'000.00	1'112'000.00	1'667'680.00
5350	Leistungen an das Alter	19'200.00	19'200.00	18'628.65
5350.30	Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	1'461.85
5350.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'000.00	5'000.00	4'500.00
5350.36	Transferaufwand	13'200.00	13'200.00	12'666.80
54	Familie und Jugend	469'480.00	459'600.00	440'679.05
5440	Jugendschutz	90'500.00	81'800.00	75'667.90
5440.36	Transferaufwand	140'500.00	131'800.00	124'501.90
5440.45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-50'000.00	-50'000.00	-48'834.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	378'980.00	377'800.00	365'011.15
5451.30	Personalaufwand	498'860.00	500'400.00	515'057.05
5451.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'620.00	139'200.00	128'555.10
5451.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'000.00	2'700.00	1'500.00
5451.36	Transferaufwand	85'000.00	93'000.00	78'782.60
5451.39	Interne Verrechnungen	11'000.00	11'000.00	10'000.00
5451.42	Entgelte	-355'000.00	-365'000.00	-367'383.60
5451.46	Transferertrag	-3'500.00	-3'500.00	-1'500.00
56	Soziales Wohnungswesen	4'000.00	10'000.00	0.00
5600	Soziales Wohnungswesen	4'000.00	10'000.00	0.00
5600.36	Transferaufwand	4'000.00	10'000.00	0.00

5720 Sozialhilfe

Grundsätzlich kann gesagt werden, dass die Sozialhilfekosten rückläufig sind. 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 gegenüber der Rechnung 2013 erheblich gestiegen. Im Budget 2015 beträgt die Differenz zur Rechnung TCHF 141 und gegenüber dem Budget 2014 sogar TCHF 198. Aufgrund der aktuellen Entwicklung kann jedoch davon ausgegangen werden, dass die Kosten für das Jahr 2015 unterhalb der für das Jahr 2014 prognostizierten liegen werden. Zudem wurden im Budget 2014 fälschlicherweise Rückerstattungen von Dritten in der Funktion 5790 anstatt 5720 budgetiert, was im Budget 2015 korrigiert wurde.

5722 Sozialhilfe Asylwesen

Es ist damit zu rechnen, dass die Kosten für die Integration im Bereich des Asylwesens im Vergleich zur Rechnung 2013 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 50 höher als im Budget 2014 budgetiert. Im Vergleich zur Rechnung 2013 liegt der budgetierte Betrag für das Jahr 2015 noch immer TCHF 86 unterhalb der Kosten. Aufgrund der erwartungsgemäss steigenden Kosten wurde auch der Transferertrag (Rückerstattungen Kantonales Sozialamt) im Budget 2015 entsprechend erhöht.

5790 Übriges Sozialwesen

Die Rechnung 2013 weist in dieser Funktion gegenüber dem Budget 2015 weniger Kosten von TCHF 75 aus. TCHF 40 sind auf neue Ansätze im Bereich der Internen Verrechnungen mit der Funktion Asylwesen zurückzuführen. Im Weiteren wurden in der Rechnung 2013 Honorare für Berater, Gutachter und Fachexperten in der Höhe von TCHF 10 nicht benötigt und die Beiträge an private Organisationen wie Schuldenberatung, etc. sind in der Rechnung 2013 ausserordentlich TCHF 21 geringer ausgefallen. Die Abweichung zum Budget 2014 von TCHF 20 betrifft hauptsächlich Rückerstattungen von Dritten, welche im Budget 2014 fälschlicherweise in der Funktion 5790 anstatt 5720 budgetiert wurde, was im Budget 2015 korrigiert wurde.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2013 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'564'700.00	1'626'600.00	1'348'640.77
5720	Sozialhilfe	836'000.00	893'300.00	694'987.37
5720.30	Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00
5720.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	34'100.00	33'100.00	68'483.95
5720.36	Transferaufwand	1'700'000.00	1'865'000.00	1'542'287.92
5720.42	Entgelte	-679'100.00	-780'800.00	-736'604.65
5720.46	Transferertrag	-220'000.00	-225'000.00	-179'179.85
5722	Sozialhilfe Asylbereich	40'000.00	40'000.00	27'621.90
5722.36	Transferaufwand	40'000.00	40'000.00	29'856.95
5722.42	Entgelte	0.00	0.00	-2'235.05
5730	Asylwesen	-21'000.00	0.00	-12'720.00
5730.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	160'000.00	177'000.00	204'006.15
5730.36	Transferaufwand	810'000.00	760'000.00	895'966.40
5730.39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	40'000.00
5730.42	Entgelte	-181'000.00	-340'000.00	-266'291.15
5730.46	Transferertrag	-810'000.00	-597'000.00	-886'401.40
5790	Übriges Sozialwesen	709'700.00	693'300.00	638'751.50
5790.30	Personalaufwand	846'300.00	841'500.00	853'998.65
5790.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'900.00	32'400.00	20'716.50
5790.36	Transferaufwand	38'500.00	40'500.00	17'363.30
5790.42	Entgelte	-2'000.00	-21'100.00	-304.50
5790.46	Transferertrag	-200'000.00	-200'000.00	-213'022.45
5790.49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	-40'000.00
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	125'700.00	125'700.00	114'189.80
5920	Hilfsaktionen im Inland	85'700.00	85'700.00	78'086.80
5920.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	700.00	700.00	200.00
5920.36	Transferaufwand	85'000.00	85'000.00	77'886.80
5920.42	Entgelte	0.00	0.00	0.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	40'000.00	40'000.00	36'103.00
5930.36	Transferaufwand	40'000.00	40'000.00	46'103.00
5930.45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	-10'000.00

Verkehr

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.

Insgesamt fällt das Budget 2015 TCHF 124 besser als das Budget 2014 und TCHF 37 besser als die Rechnung 2013 aus. Auf die wesentlichsten Abweichungen wird im Folgenden näher eingegangen.

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

Das Budget 2015 weist im Vergleich zur Rechnung 2013 einen um TCHF 71 höheren Personalaufwand aus. Im Vergleich zum Budget 2014 ist dieser in der Rechnung 2013 TCHF 18 tiefer. Die Abweichung zur Rechnung 2013 ist auf um TCHF 13 höher erwarteten Kosten für die Pensionskasse und Löhne von TCHF 60, welche zuvor in der Funktion 7710 (Friedhof und Bestattungen) budgetiert und verbucht wurden, zurückzuführen. Die Differenz zum Budget 2014 entstand aufgrund im Jahr 2014 zu hoch budgetierten Erziehungszulagen von rund TCHF 20.

Der Sach- und Betriebsaufwand im Budget 2014 war einmalig hoch. Es wurden ausserordentliche Anschaffungen von Apparaten, Maschinen, Fahrzeugen und Werkzeugen getätigt und der erwartete Unterhalt für die Strassenbeleuchtung fiel höher aus. Total ergibt dies eine Abweichung gegenüber dem Budget 2015 von TCHF 49. Das Budget 2015 fällt TCHF 7 höher aus als die Rechnung 2013. Die Differenz ist hauptsächlich auf im Jahr 2013 weniger in Anspruch genommene Dienstleistungen von Dritten zurückzuführen. Im Weiteren ist der Vergleich aufgrund der Umstellung zu HRM2 schwierig, da Verschiebungen innerhalb der Konten stattgefunden haben.

Die Abschreibungen im Budget 2015 sind TCHF 91 tiefer als in der Rechnung 2013 und rund TCHF 147 tiefer als im Budget 2014. Dies ist einerseits auf die Umstellung von HRM1 auf HRM2 und die damit zusammenhängenden neuen Abschreibungssätze und andererseits auf die mit dem Finanzplan vorgenommenen Verschiebungen von ursprünglich früher geplanten Investitionsprojekten und den damit zusammenhängenden Abschreibungen zurückzuführen.

Im Weiteren wurden in der Rechnung 2013 ausserordentlich hohe Einlagen in den Nachtparkingfonds getätigt und die Internen Verrechnungen wurden seit dem Jahr 2014 neu definiert und fallen deshalb höher aus als in der Rechnung 2013.

6230 Agglomerationsverkehr

Die neuen Abschreibungssätze gemäss HRM2 führen im Budget 2015 im Vergleich zum Budget 2014 und zur Rechnung 2013 zu höheren Abschreibungen und somit zu Mehraufwand.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2013 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
6	VERKEHR	1'929'200.00	2'053'250.00	1'966'192.74
61	Strassenverkehr	1'901'600.00	2'043'850.00	1'966'101.74
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'901'600.00	2'043'850.00	1'966'101.74
6150.30	Personalaufwand	914'900.00	861'900.00	844'235.97
6150.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	874'000.00	922'750.00	867'178.07
6150.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	505'400.00	651'900.00	596'430.80
6150.35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	40'000.00	40'000.00	66'215.85
6150.39	Interne Verrechnungen	23'000.00	23'000.00	20'000.00
6150.42	Entgelte	-213'700.00	-213'700.00	-220'958.95
6150.46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
6150.49	Interne Verrechnungen	-242'000.00	-242'000.00	-207'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	27'600.00	9'400.00	91.00
6230	Agglomerationsverkehr	27'600.00	9'400.00	91.00
6230.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'600.00	9'400.00	0.00
6230.36	Transferaufwand	0.00	0.00	91.00

Umweltschutz und Raumordnung

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 unter anderem die Abfallverbrennungsaktivitäten und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Abfall- und Umweltschutzkommission beinhaltet, wird nicht über die Abfallgebühren, sondern über Steuergelder gedeckt.

Das Budget 2015 fällt gegenüber dem Budget 2014 rund TCHF 95 tiefer und gegenüber der Rechnung 2013 rund TCHF 98 höher aus. Die einzelnen Abweichungen werden im Folgenden detaillierter erläutert.

75 Arten- und Landschaftsschutz

Die Abweichung zur Rechnung 2013 ist durch im 2014 und 2015 neu lancierte Projekte von TCHF 36 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 finanziert. Damit die Bekämpfung weitergeführt werden kann, wurde ein entsprechender Budgetposten von TCHF 20 ins Budget 2015 aufgenommen. Ein weiteres neues Projekt betrifft das Birsfreiflächenkonzept, welches mit einem Betrag von TCHF 12 budgetiert wurde.

7610 Luftreinhaltung

Die Budgetabweichung der Jahre 2014 und 2015 von rund TCHF 18 ist durch um TCHF 9 tiefere Ausgaben infolge Eigenleistungen der Gemeinde Aesch bei den Energiestadt-Massnahmen und um eine im Vorjahr auf der falschen Funktion budgetierten Position betreffend der noch ausstehenden Feuerschau von TCHF 9 zu begründen. Die Feuerschau wurde neu in der Funktion 1500 (Feuerwehr) budgetiert. Die Abweichung des Budgets 2015 zur Rechnung 2013 von TCHF 8 ist auf weniger durchgeführte Umweltschutzmassnahmen zurückzuführen.

7620 Hundehaltung

In der Hundehaltung wurden im Jahr 2014 die internen Verrechnungen betreffend des Personal- und Sachaufwandes neu überprüft und neue Ansätze definiert. Deshalb weicht die Rechnung 2013 um TCHF 15 vom Budget 2015 ab. Das Budget 2015 ist hingegen mit dem Budget 2014 vergleichbar.

7690 Übriger Umweltschutz

Beim übrigen Umweltschutz weicht das Budget 2015 rund TCHF 22 von der Rechnung 2013 ab. Die wesentlichsten Abweichungen ist auf erbrachten Eigenleistungen der Gemeinde zurückzuführen. Dadurch konnten Ingenieurhonorare von TCHF 17 eingespart werden. Die Vergleichbarkeit mit dem Budget 2014 ist jedoch gegeben.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2013 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	704'850.00	799'500.00	606'632.59
73	Abfallwirtschaft	76'750.00	71'600.00	64'141.80
7300	Abfallbewirtschaftung	76'750.00	71'600.00	64'141.80
7300.30	Personalaufwand	67'300.00	62'100.00	60'598.95
7300.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'650.00	9'700.00	3'742.85
7300.46	Transferertrag	-200.00	-200.00	-200.00
74	Gewässerverbauungen	5'000.00	5'000.00	4'954.00
7410	Gewässerverbauungen	5'000.00	5'000.00	4'954.00
7410.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'000.00	5'000.00	4'954.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	48'300.00	49'300.00	12'951.35
7500	Arten- und Landschaftsschutz	48'300.00	49'300.00	12'951.35
7500.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	47'000.00	48'000.00	11'930.80
7500.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	20.55
7500.36	Transferaufwand	1'300.00	1'300.00	1'000.00
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	119'400.00	131'300.00	72'101.80
7610	Luftreinhaltung	62'500.00	80'500.00	55'087.60
7610.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'000.00	10'000.00	1'052.60
7610.36	Transferaufwand	61'500.00	70'500.00	54'035.00
7620	Hundehaltung	3'000.00	3'000.00	-12'036.85
7620.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'000.00	17'000.00	20'053.15
7620.39	Interne Verrechnungen	28'000.00	28'000.00	10'000.00
7620.42	Entgelte	-42'000.00	-42'000.00	-42'090.00
7690	Übriger Umweltschutz	53'900.00	47'800.00	29'051.05
7690.30	Personalaufwand	21'400.00	19'300.00	18'654.40
7690.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'900.00	22'900.00	7'416.40
7690.36	Transferaufwand	5'600.00	5'600.00	5'384.25
7690.42	Entgelte	0.00	0.00	-904.00
7690.44	Finanzertrag	0.00	0.00	-1'500.00

77 Friedhof und Bestattungen

Die wesentlichsten Abweichungen in der Funktion Friedhof und Bestattungen sind im Personalaufwand, den Abschreibungen und den Entgelten zu verzeichnen. Total weist hier das Budget 2015 Minderaufwendungen von rund TCHF 51 gegenüber der Rechnung 2013 und TCHF 77 gegenüber dem Budget 2014 auf. Zuvor in dieser Funktion budgetierte Löhne im Umfang von rund TCHF 60 werden neu in der Funktion 6150 (Gemeindestrassen/Werkhof) budgetiert. Des Weiteren fallen die Abschreibungen aufgrund HRM2 im Budgetjahr 2015 tiefer aus und die Einnahmen für Grabunterhaltsverträge wurden gemäss dem Vorsichtsprinzip tiefer als in der Rechnung 2013 budgetiert.

79 Raumordnung

In der Funktion Raumplanung sind die wesentlichsten Abweichungen des Budgets 2015 zur Rechnung 2013 auf die vorzunehmenden Abschreibungen auf neuen Planwerken im Umfang von rund TCHF 25 sowie auf im Jahr 2013 nicht benötigte Honorare von Beratern, Gutachter und Fachexperten im Umfang von rund TCHF 16 zurückzuführen. Im Vergleich zum Budget 2014 begründen Minderabschreibungen von rund TCHF 17 die wesentlichste Abweichung.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2013 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
77	Friedhof und Bestattungen	367'700.00	444'500.00	418'662.09
7710	Friedhof und Bestattungen	367'700.00	444'500.00	418'662.09
7710.30	Personalaufwand	127'000.00	184'500.00	179'342.00
7710.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	148'000.00	146'100.00	131'531.49
7710.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	137'000.00	158'200.00	175'838.60
7710.42	Entgelte	-40'000.00	-40'000.00	-63'750.00
7710.46	Transferertrag	-4'300.00	-4'300.00	-4'300.00
79	Raumordnung	87'700.00	97'800.00	33'821.55
7900	Raumplanung	87'700.00	97'800.00	33'821.55
7900.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	62'300.00	55'800.00	33'647.05
7900.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	25'400.00	42'000.00	174.50
7900.35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	736'489.58
7900.36	Transferaufwand	10'000.00	10'000.00	28'227.90
7900.42	Entgelte	0.00	0.00	0.00
7900.45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-10'000.00	-10'000.00	-764'717.48

Volkswirtschaft

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.

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 2015 budgetierte Nettoerlös rund TCHF 43 unterhalb desjenigen, welcher im Rechnungsjahr 2013 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 2013 konnte netto rund TCHF 5 besser abschneiden als budgetiert (höhere Benutzungsgebühren). Aufgrund des Vorsichtsprinzips wurde im Budget 2014 und 2015 die Benutzungsgebühren jedoch wieder tiefer budgetiert.

87 Energie

In der Rechnung 2013 wurden ausserordentlich hohe Abgaben im Umfang von rund TCHF 40 vereinnahmt. Aufgrund des Vorsichtsprinzips wurde das Budget 2014 und 2015 tiefer budgetiert.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2013 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
8	Volkswirtschaft	-106'950.00	-93'450.00	-149'202.30
81	Landwirtschaft	47'000.00	60'500.00	51'875.45
8120	Strukturverbesserung	31'000.00	31'000.00	30'903.50
8120.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'000.00	31'000.00	29'684.55
8120.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	1'498.95
8120.44	Finanzertrag	0.00	0.00	-280.00
8140	Produktionsverbesserung	16'000.00	29'500.00	20'971.95
8140.30	Personalaufwand	11'700.00	20'900.00	18'209.80
8140.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'300.00	1'300.00	2'002.15
8140.33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'000.00	9'300.00	0.00
8140.36	Transferaufwand	1'000.00	1'000.00	760.00
8140.49	Interne Verrechnungen	-3'000.00	-3'000.00	0.00
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	-90.10
8300	Jagd und Fischerei	0.00	0.00	-90.10
8300.36	Transferaufwand	3'000.00	3'000.00	2'963.90
8300.41	Regalien und Konzessionen	-3'000.00	-3'000.00	-3'054.00
84	Tourismus	3'850.00	3'850.00	3'850.00
8400	Tourismus	3'850.00	3'850.00	3'850.00
8400.36	Transferaufwand	3'850.00	3'850.00	3'850.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	10'200.00	10'200.00	2'740.35
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	10'200.00	10'200.00	2'740.35
8500.30	Personalaufwand	4'500.00	4'500.00	4'290.40
8500.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'500.00	6'500.00	11'836.70
8500.36	Transferaufwand	600.00	600.00	0.00
8500.42	Entgelte	-1'400.00	-1'400.00	-13'386.75
87	Energie	-218'000.00	-218'000.00	-257'578.00
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	-109'489.00
8720.41	Regalien und Konzessionen	-70'000.00	-70'000.00	-109'489.00

Finanzen und Steuern

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.

91 Steuern

Aufgrund der in der Rechnung 2013 ausserordentlich tiefer ausgefallenen Steuern wurde bei den Steuern der natürlichen und juristischen Personen sowie bei den Quellensteuern im Budget 2015 mehr als in der Rechnung 2013 eingesetzt und ein leichter Rückgang gegenüber dem Budget 2014 eingerechnet. Wie bereits im Kommentar zur Rechnung 2013 erwähnt, ist aufgrund von Veränderungen bei den Steuerobjekten bei den juristischen Steuern auch in naher Zukunft mit weniger Einnahmen als im 2012 zu rechnen. Diesem Umstand wurde bei der Budgetierung Rechnung getragen (siehe unten stehende Tabelle).

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012
Steuern natürliche Personen (aktuelles Jahr und Vorjahr)	CHF 19'700'000	CHF 19'750'000	CHF 19'300'022	CHF 19'198'144
Steuerabschreibungen natürliche Personen	(CHF 150'000)	(CHF 190'000)	(CHF 19'814)	(CHF 233'850)
Steuern juristische Personen (aktuelles Jahr und Vorjahr)	CHF 3'750'000	CHF 3'850'000	CHF 3'110'501	CHF 4'847'243
Steuerabschreibungen juristische Personen	(CHF 2'000)	(CHF 2'000)	(CHF 1'342)	(CHF 1'885)
Quellensteuern	CHF 900'000	CHF 900'000	CHF 846'078	CHF 820'588
Total	CHF 24'198'000	CHF 24'308'000	CHF 23'235'445	CHF 24'630'240

93 Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanz- und Lastenausgleich setzt sich aus verschiedenen Komponenten zusammen. Es sind dies der Horizontale Finanzausgleich, die Sonderlastenabgeltungen, Beiträge zur Äuffnung des Ausgleichsfonds, Kompensationsleistungen und die Sonderlastenabgeltung. Neu hinzugekommen sind die Beiträge des Kantons an die Lehrerbesoldung, da die Gemeinden auf das Schuljahr 2015/2016 hin das 6. Primarschuljahr übernehmen müssen (HarmoS) sowie die gemäss der in der Vernehmlassung befindlichen Vorlage betreffend der Neuaufteilung der EL-Kosten vorgesehenen Kompensationsleistungen des Kantons. Im Total verändert sich diese Funktion um TCHF 1'335. Aufgrund der Berechnungsvorlage des Kantons betreffend dem horizontalen Finanzausgleichs ist zu erwarten, dass sich dieser um rund TCHF 412 reduzieren wird. Im Gegenzug kommen neu der Beitrag an die Lehrerbesoldung mit einem für das Budget 2015 voraussichtlichen Betrag von TCHF 406 sowie die Kompensation im Zusammenhang mit der Neuaufteilung der EL-Kosten von voraussichtlich TCHF 1'380 hinzu. Zudem wurde der Betrag für die Sonderlastenabgeltung demjenigen der Finanzausgleichverfügung des Jahres 2014 angepasst, was weniger Einnahmen von TCHF 39 bedeutet.

96 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Die Zinsbelastung für die Gemeinde Aesch wird sich voraussichtlich um TCHF 125 gegenüber der Rechnung 2013 und um TCHF 81 gegenüber dem Budget 2014 erhöhen. Dies hängt mit der Aufnahme von Fremdkapital von rund CHF 8 Mio. für die Ausfinanzierung der Basellandschaftlichen Pensionskasse zusammen. Im Weiteren ist zu erwähnen, dass in der Rechnung 2013 der mit dem Verkauf einer Liegenschaft verbundenen Buchgewinn von TCHF 340 zu einem ausserordentlich hohen Finanzertrag bei den Liegenschaften des Finanzvermögens geführt hat.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

KONTO	ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2015 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	BUDGET 2014 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)	RECHNUNG 2013 (+ = Aufwand ; - = Ertrag)
9	FINANZEN UND STEUERN	-26'715'800.00	-25'733'900.00	-24'343'825.94
91	Steuern	-24'438'000.00	-24'548'000.00	-23'523'033.98
9100	Steuern aktuelles Jahr	-22'650'000.00	-22'800'000.00	-20'107'319.80
9100.40	Fiskalertrag	-22'650'000.00	-22'800'000.00	-20'107'319.80
9101	Steuern Vorjahre	-1'568'000.00	-1'528'000.00	-3'152'334.82
9101.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	152'000.00	192'000.00	21'156.43
9101.40	Fiskalertrag	-1'700'000.00	-1'700'000.00	-3'149'280.80
9101.42	Entgelte	-20'000.00	-20'000.00	-24'210.45
9102	Zinsendienst Steuern	-220'000.00	-220'000.00	-263'379.36
9102.34	Finanzaufwand	50'000.00	50'000.00	55'295.10
9102.44	Finanzertrag	-270'000.00	-270'000.00	-318'674.46
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'859'900.00	-525'000.00	-340'365.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'859'900.00	-525'000.00	-340'365.00
9300.36	Transferaufwand	463'000.00	463'000.00	225'683.00
9300.46	Transferertrag	-2'322'900.00	-988'000.00	-566'048.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	17'100.00	-55'900.00	-473'826.95
9610	Zinsen	371'000.00	290'100.00	260'398.05
9610.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'000.00	12'000.00	8'310.32
9610.34	Finanzaufwand	296'900.00	216'000.00	172'028.95
9610.39	Interne Verrechnungen	72'100.00	72'100.00	88'423.00
9610.44	Finanzertrag	-10'000.00	-10'000.00	-8'364.22
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-353'900.00	-346'000.00	-734'225.00
9630.34	Finanzaufwand	75'800.00	83'700.00	69'632.25
9630.44	Finanzertrag	-429'700.00	-429'700.00	-803'857.25
97	Rückvergütungen	-5'000.00	-5'000.00	-6'600.01
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgabe	-5'000.00	-5'000.00	-6'600.01
9710.46	Transferertrag	-5'000.00	-5'000.00	-6'600.01
99	Nicht aufgeteilte Posten	-430'000.00	-600'000.00	0.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-430'000.00	-600'000.00	0.00
9950.42	Entgelte	-430'000.00	-600'000.00	0.00

7 Investitionsrechnung Allgemeiner Haushalt

Zu Lasten des Allgemeinen Haushalts sind **Bruttoinvestitionen** im Umfang von **CHF 6'543'400** budgetiert. Erwartet werden Einnahmen (Fondsentnahme) von CHF 1'000'000. Daraus resultieren **Nettoinvestitionen** von **CHF 5'543'400**. Die Investitionen für 2015 können in folgende Kategorien gegliedert werden:

Kredite	Betrag
Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung	1'863'300
Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen: (davon zu bestätigende Budgetkredite aus Vorjahren)	4'428'000 (437'000)
Gesetzliche Kostenbeiträge	252'100
Entnahme Fonds Sanierung MZH Löhrenacker	-1'000'000
Total Nettoinvestitionen	5'543'400

Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung

Kredite	Betrag
0220.5060.03 EDV-Anpassungen	CHF 240'000
2120.5060.02 Schulmöbellersatz	CHF 30'000
2176.5040.04-08 Kindergärten: diverse Unterhaltsarbeiten und Ersatz	CHF 28'300
2171.5040.04 Ersatz Turnhallenbeleuchtung Neumatt	CHF 70'000
3411.5290.01 Planungskredit Sanierung Garderobe Schwimmbad	CHF 30'000
3415.5040.01 Sportanlage Löhrenacker - Umzäunung	CHF 50'000
3415.5040.02 Sportanlage Löhrenacker: Garderobengebäude	CHF 500'000
3420.5040.02 Spielplatz Fallschutzzonen (Kunststoffbeläge)	CHF 30'000
4120.5290.01 Planungskredit Erweiterungsbau Pfarrhaus	CHF 50'000
6150.5010.11 Dorfgestaltung, Platzgestaltung Post/Banken	CHF 80'000
6150.5010.16 Sanierung befestigte Feldwege	CHF 80'000
6150.5010.17 Strassenbau Allgemein: Feinbeläge	CHF 275'000
6150.5010.18 Strassenbeleuchtung: Neukonzeption	CHF 145'000
6150.5060.02 Maschinen	CHF 70'000
6150.5290.02 Ingenieuraufräge	CHF 75'000
7500.5290.02 Naturschutzkonzept	CHF 50'000
7900.5290.08 Dorfkerngestaltung	CHF 60'000
Total zu genehmigende Kredite durch die Gemeindeversammlung	CHF 1'863'300

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 2015 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 2015 durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen.

Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen

Kredite			Betrag
Total bereits genehmigte Investitionen, welche nicht mehr neu bestätigt werden müssen		CHF	3'991'000
3412.5040.01	Sanierung Hallenbad: Planungskredit *	CHF	50'000
7900.5290.04	Zonenplan / Leitbild / Marketing (Siedlung, Naturgefahrenkarte) *	CHF	247'000
7900.5290.05	Vollnumerik Leitungskataster *	CHF	40'000
BILANZ	Sanierung Liegenschaften Finanzvermögen *	CHF	100'000
Total bereits genehmigte Investitionen		CHF	4'428'000

Gesetzliche Kostenbeiträge

Kredite			Betrag
6230.5610.10	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:

- Antennen- und Kabelanlagen (GGA) Konto 3321
- Wasserversorgung Konto 7101
- Abwasserbeseitigung Konto 7201
- Abfallbeseitigung Konto 7301

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

3321 Antennen und Kabelanlagen (GGA) - Erfolgsrechnung

Für das Jahr 2015 ist bei den Antennen und Kabelanlagen (GGA) ein **Aufwandüberschuss von CHF 18'500** (Vorjahr Aufwandüberschuss von CHF 29'900) budgetiert. Damit reduziert sich der Fonds Bestand von CHF 1'261'880 per 31. Dezember 2013 auf voraussichtlich CHF 1'213'480 per 31. Dezember 2015.

	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Bestand</u>
3321 Antennen- und Kabelanlagen (GGA)	597'100	597'100	1'261'880
Aufwand / Ertrag	597'100	578'600	
Aufwandüberschuss		18'500	
Fonds Bestand per 31.12.2013			1'261'880

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 25'000. Daraus ergeben sich **Nettoinvestitionen von CHF 215'000**.

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2015	Betrag
Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung:	200'000
Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen:	40'000
<i>(davon zu bestätigende Budgetkredite aus Vorjahren)</i>	<i>(40'000)</i>
Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter:	-25'000
Total Nettoinvestitionen	215'000

Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2015	Betrag
3321.5030.03 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 2015 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 2015 durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen.

Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2015		Betrag
3321.5290.01	GGA Vollnumerik Leitungskataster	40'000
Total bereits genehmigte Investitionen		40'000

Budgetierte Beiträge für das Jahr 2015

Beiträge		Betrag
3321.6371.01	GGA-Anschlussbeiträge	25'000
<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		25'000

7101 Wasserversorgung – Erfolgsrechnung

Für das Jahr 2015 ist bei der Wasserversorgung ein **Aufwandüberschuss von CHF 399'150** (Vorjahr Aufwandüberschuss von CHF 365'200) budgetiert. Damit reduziert sich der Fonds Bestand von CHF 3'696'143 per 31. Dezember 2013 auf voraussichtlich CHF 2'931'793 per 31. Dezember 2015.

	Aufwand	Ertrag	Bestand
7101 Wasserversorgung	1'284'250	1'284'250	3'696'143
Aufwand / Ertrag	1'284'250	885'100	
Aufwandüberschuss		399'150	
Fonds Bestand per 31.12.2013			3'696'143

Die Erhöhung des Aufwandüberschusses um TCHF 34 von TCHF 365 gemäss Budget 2014 auf TCHF 399 gemäss Budget 2015 ist im Wesentlichen auf tiefer erwartete Einnahmen der Wasseranschlussbewilligungen und Wasserbezugsgebühren zurückzuführen.

7101 Wasserversorgung – Investitionsrechnung

Für das Jahr 2015 sind für die Spezialfinanzierung Wasserversorgung **Bruttoinvestitionsausgaben von CHF 1'865'000** budgetiert. Die zu erwartenden Einnahmen belaufen sich auf CHF 850'000. Daraus ergeben sich **Nettoinvestitionen von CHF 1'015'000**.

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2015	Betrag
Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung:	1'115'000
Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen:	750'000
Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter:	-850'000
Total Nettoinvestitionen	1'015'000

Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung

7101.5030.14	WL Verbindungsleitung Schofnübel	70'000
7101.5030.16	WL Neumattstrasse	260'000
7101.5030.17	WL Steinackerstrasse (Herrenweg-Grienweg)	250'000
7101.5030.18	WL Akazienweg	350'000
7101.5030.19	WL Drosselweg	60'000
7101.5030.20	Lecküberwachung LORNO Pilotsektor	50'000
7101.5290.03	Vollnumerik Leitungskataster	75'000
Total zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung		1'115'000

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 2015 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 2015 durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen.

Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2015		Betrag
7101.5030.07	Grundwasserschutzzone	100'000
7101.5030.14	WL Verbindungsleitung Schofhübel	250'000
7101.5030.14	WL Austrasse	300'000
7101.5290.01	WL Ingenieuraufträge	100'000
Total zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung		750'000

Budgetierte Beiträge für das Jahr 2015

Beiträge		Betrag
7101.6371.01	Wasseranschlussbeiträge	850'000
<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		850'000

7201 Abwasserbeseitigung – Erfolgsrechnung

Für das Jahr 2015 ist bei der Abwasserbeseitigung ein **Ertragsüberschuss von CHF 41'950** (Vorjahr Aufwandüberschuss von CHF 114'800) budgetiert. Damit reduziert sich der Fonds Bestand von CHF 6'603'554 per 31. Dezember 2013 auf voraussichtlich CHF 6'530'704 per 31. Dezember 2015.

	Aufwand	Ertrag	Bestand
7201 Abwasserbeseitigung	1'641'700	1'641'700	6'603'554
Aufwand / Ertrag	1'599'750	1'641'700	
Ertragsüberschuss	41'950		
Fonds Bestand per 31.12.2013			6'603'554

Die Minderausgaben von Total TCHF 157 im Vergleich zum Budget 2014 sind im Wesentlichen auf tiefer ausfallende Abschreibungen (TCHF 33), tiefer ausfallende Entschädigungen an den Kanton (TCHF 50) sowie höher erwartete Einnahmen (TCHF 70) der Abwassergebühren zurückzuführen.

7201 Abwasserbeseitigung– Investitionsrechnung

Für das Jahr 2015 sind für die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung **Bruttoinvestitionsausgaben von CHF 1'397'000** budgetiert. Die zu erwartenden Einnahmen belaufen sich auf CHF 850'000. Daraus ergeben sich **Nettoinvestitionen von CHF 547'000**.

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2015	Betrag
Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung:	1'165'000
Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen:	232'000
<i>(davon zu bestätigende Budgetkredite aus Vorjahren)</i>	<i>(50'000)</i>
Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter:	-850'000
Total Nettoinvestitionen	547'000

Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2015	Betrag
7201.5030.30 Kanalisationsdeckelsanierung	60'000
7201.5030.31 Sauberwasserleitung (1. Etappe)	500'000
7201.5030.32 Schmutzwasserleitung Rehagweg (D191-D190)	80'000
7201.5030.33 Abwasserleitung Neumattstrasse	50'000
7201.5290.06 Kanalisation Vollnumerik Leitungskataster	75'000
7201.5290.07 Kanalisationsleitungssanierung GEP	400'000
Total zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung	1'165'000

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 2015 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 2015 durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen.

Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2015		Betrag
7201.5030.20	Kanalisation Ettiingerstrasse *	50'000
7201.5290.01	Kanalisation Ingenieuraufträge	100'000
7201.5290.05	GEP Nachführungen und Ergänzungen	82'000
Total zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung		232'000

Budgetierte Beiträge für das Jahr 2015

Beiträge		Betrag
7201.6371.01	Abwasseranschlussbeiträge	850'000
<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		850'000

7301 Abfallbeseitigung– Erfolgsrechnung

Für das Jahr 2015 ist bei der Abwasserbeseitigung ein **Ertragsüberschuss von CHF 73'300** (Vorjahr Ertragsüberschuss von CHF 58'200) budgetiert. Damit erhöht sich der Fonds Bestand von CHF 332'311 per 31. Dezember 2013 auf voraussichtlich CHF 463'811 per 31. Dezember 2015.

	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Bestand</u>
7201 Abwasserbeseitigung	860'100	860'100	332'311
Aufwand / Ertrag	786'800	860'100	
Ertragsüberschuss	73'300		
Fonds Bestand per 31.12.2013			332'311

Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr ist im Wesentlichen auf Minderausgaben im Bereich Kehrichtverbrennung / Deponie Kehricht zurückzuführen.

7301 Abfallbeseitigung – Investitionsrechnung

Für das Jahr 2015 sind für die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung **Bruttoinvestitionsausgaben von CHF 50'000** budgetiert. Es sind keine zu erwartenden Einnahmen budgetiert. Somit betragen die **Nettoinvestitionen ebenfalls CHF 50'000**.

Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung

Investitionskredite / Verpflichtungskredite Budget 2015		Betrag
7201.5030.19	Ersatz Abfalleimer aus Kunststoff	50'000
Total zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung		50'000

9 Wesentliche Veränderungen Budget 2015 vs. 2014

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 2014 von über CHF 20'000 und mindestens 10% aufweisen. Diese wurden im Zahlenteil des Budgets mit einem * markiert.

0220.3052 Pensionskasse (Aufwand: - CHF 34'700)

Die Pensionskassenbeiträge folgen der Veränderung der Bruttolöhne, welche im Vergleich zum Budget 2014 ebenfalls abgenommen, aber aufgrund deren Höhe die oben erwähnten Faktoren nicht erfüllt und deshalb hier nicht aufgeführt werden.

0220.3144 Unterhalt Hochbauten (Aufwand: - CHF 34'400)

Im Budget 2014 wurden ausserordentliche Kosten für die Erneuerung der Fensterläden im Umfang von TCHF 25 budgetiert. Im aktuellen Budgetjahr wurde als ausserordentliche Kosten der Ersatz der Heizungsventile im Umfang von TCHF 6 ins Budget eingestellt. Diese zwei Faktoren führten hauptsächlich zur Abweichung.

0290.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: - CHF 31'600)

Die planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen für Investitionen, welche nach dem 1. Januar 2014 aktiviert werden, neu linear auf dem Anschaffungswert über die definierte Nutzungsdauer. Für Anschaffungen, welche vor dem 1. Januar 2014 aktiviert wurden, gilt eine Übergangsregelung, wonach Abschreibungen auf dem Restwert per 1. Januar 2014 mit jährlich zurückgehenden Abschreibungssätzen vorzunehmen sind. Aufgrund der zurückgegangenen Ansätze reduzieren sich die Abschreibungen im Budgetjahr 2015.

1401.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwand: - CHF 53'200)

Durch die Einführung der Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde Birstal (KESB) sind in Zukunft in dieser Funktion mit keinen Personalkosten mehr zu rechnen, da die entsprechenden Leistungen extern vergeben wurden.

1401.3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Aufwand: + CHF 38'980)

Die entsprechenden Details dieser Budgetposition wurden uns von der KESB mitgeteilt und im Budget 2015 entsprechend erfasst. Im Jahr 2015 ist zwar mit Mehraufwendungen zu rechnen, diese werden jedoch durch die Minderausgaben durch den nicht mehr anfallenden Personalaufwand kompensiert.

2120.3119 Übrige Anschaffungen (Aufwand: + CHF 40'410)

Der Lehrplan 21 beschreibt die Zielsetzung des überfachlichen Themas ICT (Informations- und Kommunikationstechnologie) und Medien mit der Kurzformel: Schülerinnen und Schüler können an der Mediengesellschaft selbstbestimmt, kreativ und mündig, teilhaben und sich sachgerecht und sozial verantwortlich verhalten. Um die Anforderungen an den Lehrplan 21 zu erfüllen, müssen neue Geräte im Umfang von rund TCHF 35 angeschafft werden, was die hauptsächlichliche Abweichung in diesem Konto begründet.

2141.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwand: + CHF 30'700)

Die Pensen im Schulsekretariat wurden auf das Budget 2015 erhöht, weshalb der Lohnaufwand entsprechend ansteigt. Im Gegenzug wurden die Löhne der Lehrkräfte reduziert, da zuvor gewisse Sekretariatsarbeiten durch Lehrpersonen erledigt wurden.

2170.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: - CHF 47'000)

Die planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen für Investitionen, welche nach dem 1. Januar 2014 aktiviert werden, neu linear auf dem Anschaffungswert über die definierte Nutzungsdauer. Für Anschaffungen, welche vor dem 1. Januar 2014 aktiviert wurden, gilt eine Übergangsregelung, wonach Abschreibungen auf dem Restwert per 1. Januar 2014 mit jährlich zurückgehenden Abschreibungssätzen vorzunehmen sind. Aufgrund der zurückgegangenen Ansätze reduzieren sich die Abschreibungen im Budgetjahr 2015.

2176.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: - CHF 36'300)

Die planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen für Investitionen, welche nach dem 1. Januar 2014 aktiviert werden, neu linear auf dem Anschaffungswert über die definierte Nutzungsdauer. Für Anschaffungen, welche vor

dem 1. Januar 2014 aktiviert wurden, gilt eine Übergangsregelung, wonach Abschreibungen auf dem Restwert per 1. Januar 2014 mit jährlich zurückgehenden Abschreibungssätzen vorzunehmen sind. Aufgrund der zurückgegangenen Ansätze reduzieren sich die Abschreibungen im Budgetjahr 2015.

2180.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwand: + CHF 114'300)

Die Nachfrage nach der Schulergängenden Tagesbetreuung nimmt erwartungsgemäss zu. Durch die angestiegene Nachfrage steigen die für das Jahr 2015 budgetierten Lohnkosten im Vergleich zum Budget 2014 an, da mehr Betreuungspersonal benötigt wird.

2180.3105 Einkauf Lebensmittel (Aufwand: + CHF 63'000)

Die Nachfrage nach der Schulergängenden Tagesbetreuung nimmt erwartungsgemäss zu. Durch die angestiegene Nachfrage steigen die für das Jahr 2015 budgetierten Kosten für den Einkauf der Lebensmittel.

2180.4220 Taxen und Kostgelder (Ertrag: + CHF 62'000)

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

3411.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwand: - CHF 43'200)

Der Minderaufwand im Budget 2015 im Vergleich zum Budget 2014 ist auf die Neubesetzung von Stellen in den Vorjahren und die damit verbundene Doppelbesetzung derselben während der Einführungsarbeit zurückzuführen.

3411.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten (Aufwand: + CHF 40'000)

Aufgrund der Altlastensanierung im Gartenbad wurden die Rabatten entfernt. Der zur Wiederherstellung notwendige Unterhalt wird auf runde TCHF 40 geschätzt.

3419.4470 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Verwaltungsvermögen (Ertrag: + CHF 35'400)

Es ist zu erwarten, dass im Jahr 2015 im Vergleich zum Budget 2014 mehr Einnahmen generiert werden können.

5220.3631 EL-Beiträge IV (Aufwand: - CHF 670'000)

5320.3631 EL-Beiträge AHV (Aufwand: + CHF 1'597'000)

Mit dem definitiven Budgetbrief des Statistischen Amtes wurde auf die am 08.07.2014 durch den Regierungsrat in die Vernehmlassung gegebene Vorlage hingewiesen. Diese will den pauschalen Ergänzungsleistungs-Verteilschlüssel zwischen dem Kanton (68%) und den Gemeinden (32%) per 2015 aufheben. Neu sollen die Gemeinden die Ergänzungsleistungen (EL) im Bereich der Altersversorgung tragen und der Kanton die EL im Bereich der Invalidität. Dadurch bezahlen der Kanton und die Gemeinden die EL in demjenigen Bereich, in welchem sie auch ansonsten zuständig sind (fiskalische Äquivalenz). Diese Neuaufteilung der EL-Kosten hat den grossen Vorteil, dass Kostendämpfungsmassnahmen zu 100% derjenigen Staatsebene zugute kommen, welche diese Massnahmen in ihrem Bereich eingeleitet hat. Der Kanton wird die EL weiterhin vorschüssen, d.h. die Gemeinden erstatten dem Kanton ihren Anteil im Folgejahr zurück. Für das Budget 2015 sind daher die altersbedingten EL des Jahres 2014 von voraussichtlich 73,8 Mio. Franken massgebend. Dies entspricht einem Betrag von rund 263 Franken pro Einwohner. Für das Budget 2015 bedeutet dies einen Betrag von CHF 2'709'000 in der Position Ergänzungsleistungen AHV (5320.36). In der Position Ergänzungsleistungen IV (5220.36) hingegen ist kein Aufwand zu budgetieren. Eine entsprechende Rückerstattung erfolgt im Rahmen des Finanzausgleichs.

5720.4260 Rückerstattungen Dritter (Ertrag: - CHF 159'000)

Grundsätzlich kann gesagt werden, dass die Sozialhilfekosten rückläufig sind. Aufgrund der neuen Sozialhilfeordnung (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 gegenüber der Rechnung 2013 erheblich gestiegen. Aufgrund der aktuellen Entwicklung kann jedoch davon ausgegangen werden, dass die Kosten für das Jahr 2015 unterhalb der für das Jahr 2014 prognostizierten liegen werden. Folglich wurden auch die Rückerstattungen Dritter diesem Sachverhalt angepasst.

5730.4611 Entschädigungen vom Kanton (Ertrag: + CHF 213'000)

Aufgrund der erwartungsgemäss steigenden Kosten wurde auch der aufgrund der Rechnung erwartungsgemäss höher ausfallende Transferertrag (Rückerstattungen kantonales Sozialamt) im Budget 2015 entsprechend erhöht.

6150.3040 Erziehungszulagen (Aufwand: - CHF 20'600)

Die Erziehungszulagen wurden im Budget 2014 zu hoch budgetiert, was im Budget 2015 korrigiert wurde.

6150.3111 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge (Aufwand: - CHF 28'000)

Der Aufwand im Budget 2014 ist aufgrund der Anschaffung eines Ärifizierers (Gerät für die Rasenbelüftung) einmalig hoch und reduziert sich folglich im Budget 2015 entsprechend.

6150.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: - CHF 146'500)

Die planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen für Investitionen, welche nach dem 1. Januar 2014 aktiviert werden, neu linear auf dem Anschaffungswert über die definierte Nutzungsdauer. Für Anschaffungen, welche vor dem 1. Januar 2014 aktiviert wurden, gilt eine Übergangsregelung, wonach Abschreibungen auf dem Restwert per 1. Januar 2014 mit jährlich zurückgehenden Abschreibungssätzen vorzunehmen sind. Aufgrund der zurückgegangenen Ansätze reduzieren sich die Abschreibungen im Budgetjahr 2015.

7201.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: - CHF 32'500)

Die planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen für Investitionen, welche nach dem 1. Januar 2014 aktiviert werden, neu linear auf dem Anschaffungswert über die definierte Nutzungsdauer. Für Anschaffungen, welche vor dem 1. Januar 2014 aktiviert wurden, gilt eine Übergangsregelung, wonach Abschreibungen auf dem Restwert per 1. Januar 2014 mit jährlich zurückgehenden Abschreibungssätzen vorzunehmen sind. Aufgrund der zurückgegangenen Ansätze reduzieren sich die Abschreibungen im Budgetjahr 2015.

7210.3510 Einlage in Spezialfinanzierungen (Aufwand: + CHF 41'950)

Aufgrund der Tatsache, dass die Spezialfinanzierung der Abwasserbeseitigung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 41'950 (Vorjahr Aufwandüberschuss von CHF 114'800) abschliesst, muss eine Einlage in das Eigenkapital der Spezialfinanzierung vorgenommen werden.

7210.4510 Entnahme aus Spezialfinanzierungen (Ertrag: - CHF 114'800)

Aufgrund der Tatsache, dass die Spezialfinanzierung der Abwasserbeseitigung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 41'950 (Vorjahr Aufwandüberschuss von CHF 114'800) abschliesst, muss eine Einlage in das Eigenkapital der Spezialfinanzierung vorgenommen werden und es erfolgt keine Entnahme.

7710.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwand: - CHF 47'100)

Der im Vergleich zum Budget 2014 tiefere Personalaufwand ist auf Löhne, welche neu in der Funktion 6150 (Gemeindestrassen / Werkhof) budgetiert wurden, zurückzuführen.

7710.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Aufwand: - CHF 21'200)

Die Planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen für Investitionen, welche nach dem 1. Januar 2014 aktiviert werden, neu linear auf dem Anschaffungswert über die definierte Nutzungsdauer. Für Anschaffungen, welche vor dem 1. Januar 2014 aktiviert wurden, gilt eine Übergangsregelung, wonach Abschreibungen auf dem Restwert per 1. Januar 2014 mit jährlich zurückgehenden Abschreibungssätzen vorzunehmen sind. Aufgrund der zurückgegangenen Ansätze reduzieren sich die Abschreibungen im Budgetjahr 2015.

9101.3183 Tatsächlicher Forderungsverlust Steuerguthaben natürliche Personen (Aufwand: - CHF 40'000)

Eine Auswertung der aktuellsten Zahlen und die Analyse der Vorjahreszahlen zeigen auf, dass mit weniger Steuerabschreibungen zu rechnen ist.

9300.4621 Sonderlastenabgeltung (Ertrag: - CHF 39'000)

Gemäss den Grundlagen für die Gemeindebudgets 2015 des Statistischen Amtes des Kantons Basel-Landschaft wurde empfohlen im Budget 2015 den gleichen Betrag wie im Finanzausgleichsjahr 2014 einzusetzen, welcher vom ursprünglich budgetierten abweicht.

9300.4622 Horizontaler Finanzausgleich (Ertrag: - CHF 412'000)

Die Budgetierung des horizontalen Finanzausgleichs hängt in erster Linie von der erwarteten Steuerkraft im laufenden Jahr in der eigenen Gemeinde, aber auch von den Steuerkräften im laufenden Jahr in sämtlichen anderen Gemeinden ab. Eine Prognose ist schwierig. Die beste Annahme ist, dass die Steuerkraft 2015 derjenigen des Jahres 2014 entspricht. Ausgehend von dieser Annahme wurde der horizontale Finanzausgleich des Budgets 2015 abgeschätzt.

9300.4631 Beiträge vom Kanton (Ertrag: + CHF 1'785'900)**Beiträge an Lehrerbesoldungen (Ertrag: + CHF 405'900)**

Damit der Schulunterricht gemäss HarmoS gewährleistet werden kann, wird voraussichtlich neues Lehrpersonal benötigt, weshalb für das Budgetjahr im Vergleich zum Vorjahresbudget ein wesentlicher Anstieg des Personalaufwands um rund TCHF 211 und im Vergleich zur Rechnung 2013 um rund TCHF 134 zu verzeichnen ist. Im Gegenzug erhält die Gemeinde einen Ausgleich über den Finanzausgleich, welcher in der Funktion 9 (Finanzen und Steuern) budgetiert ist.

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

Die unter den Konten 5220.363101 und 5320.3631.01 erwähnte Vorlage sieht vor, dass der Kanton den Gemeinden für die in den Jahren 2011 bis 2014 beim Kanton entstandene Ergänzungsleistungs-Entlastung infolge der Pflegefinanzierung durch die Gemeinden, eine Kompensation in der Höhe von insgesamt 30 Mio. Franken leistet. Diese 30 Mio. Franken sollen je hälftig im 2015 und im 2016 vergütet werden. Insgesamt wird der Kanton den Gemeinden bei Umsetzung der erwähnten Vorlage im Jahr 2015 eine Kompensation von 37,55 Mio. Franken leisten. Dies entspricht rund 134 Franken pro Einwohner. Für das Budget 2015 bedeutet dies einen Ertrag von CHF 1'380'000. Budgetiert wird dieser Ertrag gemäss dem Statistischen Amt in der Funktion 9300 (Finanz- und Lastenausgleich)

9610.3406 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten (Aufwand: + CHF 80'900)

Die gemäss dem Budget 2014 erhöhte Zinsbelastung hängt mit der Aufnahme von Fremdkapital von rund CHF 8 Mio. für die Ausfinanzierung der Basellandschaftlichen Pensionskasse zusammen.

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	2014	2015
	Beträge in TCHF	Beträge in TCHF
Selbstfinanzierung (Gesamthaushalt)	1'509	1'553
Selbstfinanzierung (Allg. Haushalt)	1'682	1'640
Bruttoinvestitionen (Gesamthaushalt)	6'493	10'095
Nettoinvestitionen (Gesamthaushalt)	5'286	8'370
Nettoinvestitionen (Allg. Haushalt)	3'878	6'543
Zinsaufwand	268	349
Zinsertrag	280	280
Laufender Ertrag	39'538	40'477
Kapitaldienst	2'568	2'233
Gesamtausgaben	37'429	38'407

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.

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

	2014	2015
Gesamthaushalt	29%	19%
Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	43%	25%

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

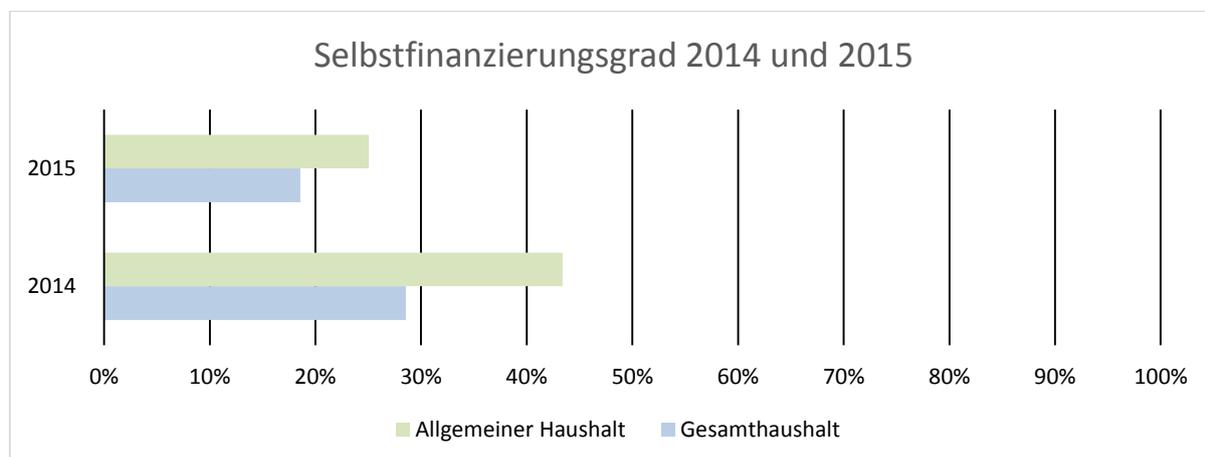


Abbildung 6

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.

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

	2014	2015
Gesamthaushalt	4%	4%

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

Selbstfinanzierungsanteil 2014 und 2015

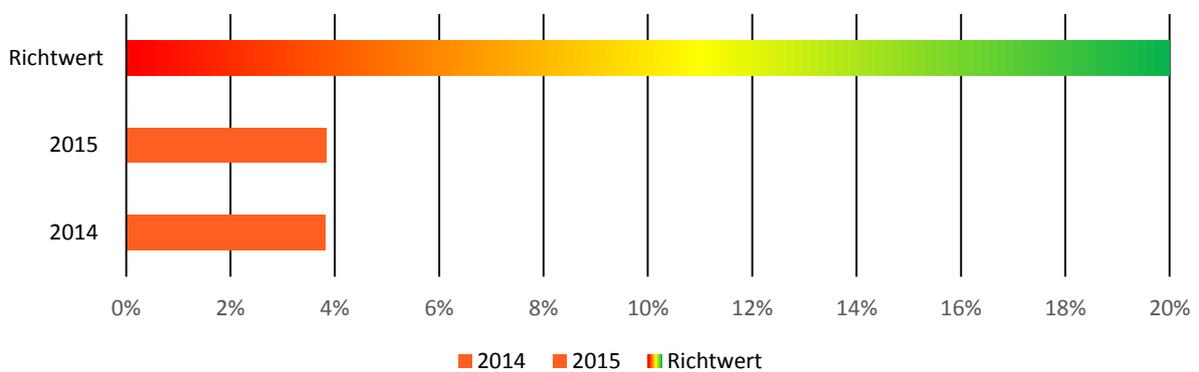


Abbildung 7

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.

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

	2014	2015
Zinsbelastungsanteil	0%	0%

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

Zinsbelastungsanteil 2014 und 2015

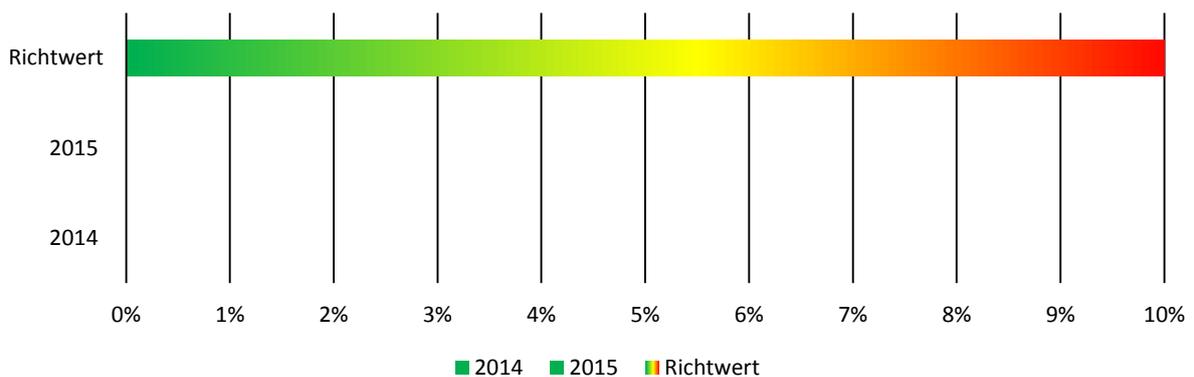


Abbildung 8

Kapitaldienstanteil

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

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

	2014	2015
Kapitaldienstanteil	6%	6%

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

Kapitaldienstanteil 2014 und 2015

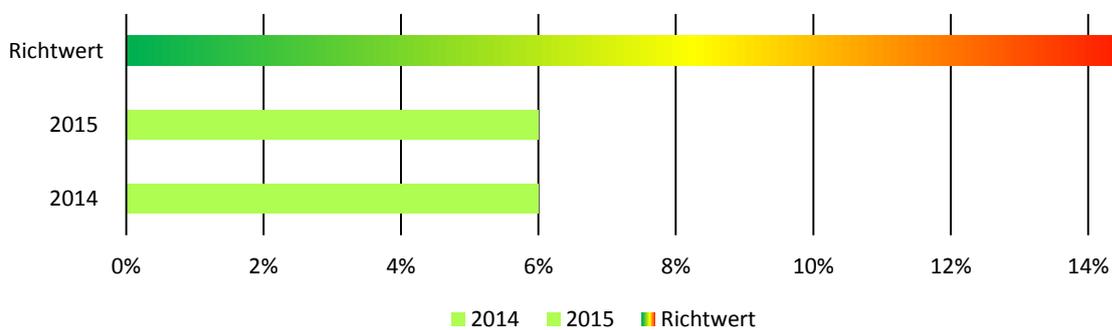


Abbildung 9

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.

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

	2014	2015
Investitionsanteil	17%	26%

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

Investitionsanteil 2014 und 2015

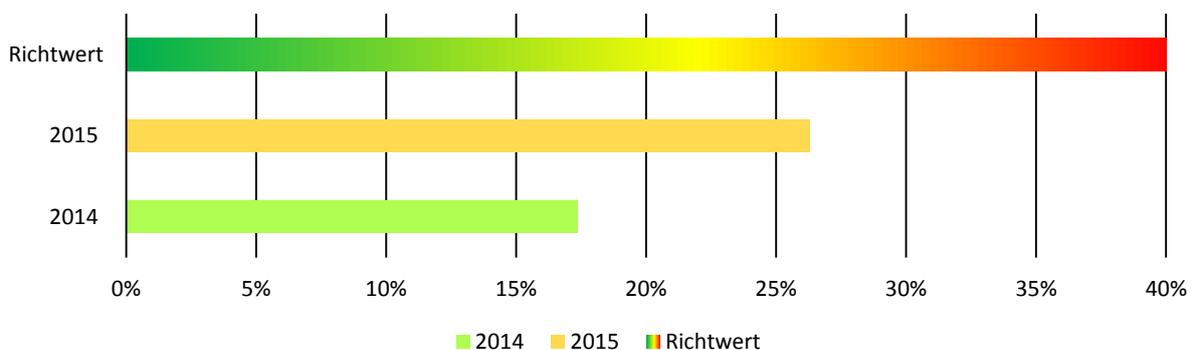


Abbildung 10

Ergebnisübersicht

Gemeindeverwaltung Aesch

Gemeindeverwaltung Aesch BL

ERGEBNISÜBERSICHT 01.01.2015 - 31.12.2015

Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	41'906'875.00	41'658'530.00	41'288'560.00	40'719'400.00	40'097'489.66	39'847'895.46
Betriebliches Ergebnis ¹⁾						
Aufwandüberschuss		1'187'145.00		1'597'260.00		1'782'927.03
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung ²⁾						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	938'800.00		1'028'100.00		1'533'332.83	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		248'345.00		569'160.00		249'594.20
Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis ³⁾						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		248'345.00		569'160.00		249'594.20
Ertragsüberschuss						
INVESTITIONSRECHNUNG	9'995'400.00	1'725'000.00	6'492'500.00	1'207'000.00	3'289'660.75	1'311'118.05
Zunahme der Nettoinvestitionen		8'270'400.00		5'285'500.00		1'978'542.70

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

Gemeindeverwaltung Aesch BL

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	41'906'875.00	41'658'530.00	41'288'560.00	40'719'400.00	40'097'489.66	39'847'895.46
	Nettoergebnis		248'345.00		569'160.00		249'594.20
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'007'400.00	1'495'500.00	6'127'700.00	1'492'500.00	5'917'555.73	1'515'137.43
	Nettoergebnis		4'511'900.00		4'635'200.00		4'402'418.30
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'303'120.00	548'600.00	1'315'320.00	535'400.00	1'344'071.03	594'778.52
	Nettoergebnis		754'520.00		779'920.00		749'292.51
2	BILDUNG	13'424'775.00	3'083'530.00	13'056'190.00	3'086'300.00	13'181'284.29	3'287'832.82
	Nettoergebnis		10'341'245.00		9'969'890.00		9'893'451.47
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'189'500.00	1'146'750.00	3'209'600.00	1'103'300.00	3'186'133.36	1'222'655.70
	Nettoergebnis		2'042'750.00		2'106'300.00		1'963'477.66
4	GESUNDHEIT	2'361'850.00	472'300.00	2'491'650.00	467'300.00	2'002'153.90	439'974.50
	Nettoergebnis		1'889'550.00		2'024'350.00		1'562'179.40
5	SOZIALE SICHERHEIT	7'397'680.00	2'500'600.00	6'610'500.00	2'582'400.00	6'351'560.17	2'752'582.40
	Nettoergebnis		4'897'080.00		4'028'100.00		3'598'977.77
6	VERKEHR	2'384'900.00	455'700.00	2'508'950.00	455'700.00	2'394'151.69	427'958.95
	Nettoergebnis		1'929'200.00		2'053'250.00		1'966'192.74
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'597'400.00	3'892'550.00	4'747'900.00	3'948'400.00	4'954'953.99	4'348'321.40
	Nettoergebnis		704'850.00		799'500.00		606'632.59
8	VOLKSWIRTSCHAFT	118'450.00	225'400.00	131'950.00	225'400.00	125'096.45	274'298.75
	Nettoergebnis	106'950.00		93'450.00		149'202.30	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'121'800.00	27'837'600.00	1'088'800.00	26'822'700.00	640'529.05	24'984'354.99
	Nettoergebnis	26'715'800.00		25'733'900.00		24'343'825.94	

Artengliederung

Gemeindeverwaltung Aesch

Gemeindeverwaltung Aesch BL

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammensetzung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	41'906'875.00	41'658'530.00	41'288'560.00	40'719'400.00	40'097'489.66	39'847'895.46
3	Aufwand	41'906'875.00		41'288'560.00		40'097'489.66	
30	Personalaufwand	18'229'140.00		18'084'400.00		18'050'437.57	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'798'105.00		7'737'340.00		7'069'439.43	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'163'900.00		2'579'800.00		2'455'157.70	
34	Finanzaufwand	424'700.00		351'700.00		298'618.30	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	155'250.00		98'200.00		1'113'574.77	
36	Transferaufwand	11'954'680.00		11'256'020.00		10'016'815.89	
39	Interne Verrechnung	1'181'100.00		1'181'100.00		1'093'446.00	
4	Ertrag		41'658'530.00		40'719'400.00		39'847'895.46
40	Fiskalertrag		24'350'000.00		24'500'000.00		23'256'600.60
41	Regalien und Konzession		231'500.00		231'500.00		272'961.00
42	Entgelte		7'669'900.00		8'021'100.00		7'605'179.84
44	Finanzertrag		1'363'500.00		1'379'800.00		1'831'951.13
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		517'650.00		599'900.00		1'006'286.42
46	Transferertrag		6'344'880.00		4'806'000.00		4'781'470.47
49	Interne Verrechnungen		1'181'100.00		1'181'100.00		1'093'446.00

Funktionale Gliederung

Gemeindeverwaltung Aesch

* = Budgetabweichung ab CHF 20'000 und 10%

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	41'906'875.00	41'658'530.00	41'288'560.00	40'719'400.00	40'097'489.66	39'847'895.46
	Nettoergebnis		248'345.00		569'160.00		249'594.20
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'007'400.00	1'495'500.00	6'127'700.00	1'492'500.00	5'917'555.73	1'515'137.43
	Nettoergebnis		4'511'900.00		4'635'200.00		4'402'418.30
01	Legislative und Exekutive	832'800.00		820'200.00		839'161.70	1'950.00
	Nettoergebnis		832'800.00		820'200.00		837'211.70
011	Legislative	152'400.00		134'500.00		130'798.10	1'950.00
0110	Legislative	152'400.00		134'500.00		130'798.10	1'950.00
3000	Behörden und Kommissionen	54'000.00		46'000.00		47'023.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					148.50	
3054	Familienausgleichskasse					32.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	45'900.00		36'000.00		38'635.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	23'000.00		23'000.00		18'620.80	
3170	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'500.00		3'837.05	
3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	25'000.00		25'000.00		22'500.00	
4260	Rückerstattungen Dritter						1'950.00
012	Exekutive	680'400.00		685'700.00		708'363.60	
0120	Exekutive	680'400.00		685'700.00		708'363.60	
3000	Behörden und Kommissionen	281'000.00		281'000.00		275'221.65	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	25'100.00		24'900.00		24'612.90	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	19'500.00		19'500.00		16'891.00	
3052	Pensionskassen	30'000.00		29'000.00		26'506.65	
3053	Unfallversicherungen	1'000.00		1'100.00		989.75	
3054	Familienausgleichskasse	3'700.00		3'600.00		3'662.50	
3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		98.30	
3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		2'200.00		3'223.75	
3170	Reisekosten und Spesen	33'000.00		40'800.00		100'157.10	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	275'000.00		275'000.00		250'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	8'000.00		8'000.00		7'000.00	
02	Allgemeine Dienste	5'174'600.00	1'495'500.00	5'307'500.00	1'492'500.00	5'078'394.03	1'513'187.43
	Nettoergebnis		3'679'100.00		3'815'000.00		3'565'206.60
022	Allgemeine Dienste	4'806'500.00	1'386'200.00	4'917'700.00	1'383'200.00	4'699'373.33	1'394'394.98
0220	Allgemeine Dienste	4'806'500.00	1'386'200.00	4'917'700.00	1'383'200.00	4'699'373.33	1'394'394.98
3000	Behörden und Kommissionen	15'000.00		13'000.00		5'466.85	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	2'698'900.00		2'738'900.00		2'669'663.20	
3040	Erziehungszulagen	41'700.00		41'700.00		20'984.75	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	171'400.00		176'600.00		171'221.90	
3052	* Pensionskassen	259'500.00		294'200.00		277'158.70	
3053	Unfallversicherungen	20'500.00		20'600.00		20'046.80	
3054	Familienausgleichskasse	37'300.00		38'300.00		37'254.85	
3055	Krankentaggeldversicherungen	9'700.00		10'000.00		10'747.50	
3062	Teuerungszulagen auf Renten	37'300.00		39'200.00		39'774.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	46'400.00		43'800.00		17'539.30	
3091	Personalrekrutierung	11'000.00		11'000.00		39'332.20	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Sonstiger Personalaufwand	85'400.00		90'900.00		80'906.85	
3100	Büromaterial	41'500.00		38'000.00		40'611.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500.00		7'500.00		7'390.75	
3102	Drucksachen, Publikationen	76'000.00		76'000.00		79'972.95	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000.00		6'000.00		7'626.25	
3110	Büromöbel und -geräte	5'000.00		6'500.00		3'743.35	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'500.00		2'000.00		2'946.80	
3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		962.15	
3119	Übrige Anschaffungen	4'000.00		1'000.00		1'600.75	
3120	Ver- und Entsorgung	86'200.00		87'700.00		82'675.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	241'100.00		228'000.00		200'960.76	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	130'800.00		133'800.00		156'535.55	
3134	Sachversicherungsprämien	14'500.00		18'100.00		14'188.90	
3144	* Unterhalt Hochbauten	64'800.00		99'200.00		57'375.80	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'100.00		3'100.00		2'305.95	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'500.00		13'500.00		12'495.40	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	93'500.00		96'500.00		97'049.65	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	294'800.00		282'300.00		274'592.83	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	34'200.00		48'900.00		52'199.05	
3170	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		12'134.35	
3199	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00		9'500.00		10'554.39	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	238'400.00		233'900.00		191'354.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		98'000.00		98'000.00		144'775.08
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		3'102.15
4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		1'283.50
4260	Rückerstattungen Dritter		26'500.00		26'500.00		69'443.75
4290	Übrige Entgelte		52'000.00		52'000.00		47'073.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		70'400.00		70'400.00		80'986.10

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611	Entschädigungen vom Kanton		185'500.00		182'500.00		194'582.40
4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		80'300.00		80'300.00		79'742.00
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		64'000.00		64'000.00		64'000.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		701'000.00		701'000.00		622'407.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		105'000.00		105'000.00		87'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	368'100.00	109'300.00	389'800.00	109'300.00	379'020.70	118'792.45
0290	Verwaltungsliegenschaften	368'100.00	109'300.00	389'800.00	109'300.00	379'020.70	118'792.45
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	55'700.00		55'200.00		55'390.40	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'500.00		3'500.00		3'575.65	
3052	Pensionskassen	4'700.00		4'700.00		4'021.20	
3053	Unfallversicherungen	400.00		400.00		395.50	
3054	Familienausgleichskasse	800.00		800.00		775.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		221.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00		210.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'736.95	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		2'000.00		955.60	
3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		990.65	
3120	Ver- und Entsorgung	53'500.00		53'000.00		29'215.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		1'080.30	
3134	Sachversicherungsprämien	5'300.00		5'200.00		5'136.20	
3144	Unterhalt Hochbauten	13'900.00		5'850.00		7'328.25	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'200.00		3'650.00		1'360.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		800.00		751.95	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	217'600.00		249'200.00		265'875.15	
4260	Rückerstattungen Dritter		1'200.00		1'200.00		11'993.45

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		107'900.00		107'900.00		106'799.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		200.00		200.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'303'120.00	548'600.00	1'315'320.00	535'400.00	1'344'071.03	594'778.52
	Nettoergebnis		754'520.00		779'920.00		749'292.51
11	Polizei	284'000.00	81'100.00	282'700.00	81'100.00	299'523.66	116'098.75
	Nettoergebnis		202'900.00		201'600.00		183'424.91
111	Polizei	284'000.00	81'100.00	282'700.00	81'100.00	299'523.66	116'098.75
1110	Polizei	284'000.00	81'100.00	282'700.00	81'100.00	299'523.66	116'098.75
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	188'000.00		196'400.00		223'681.50	
3040	Erziehungszulagen	15'900.00		15'900.00		9'065.00	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	11'900.00		13'400.00		14'440.85	
3052	Pensionskassen	15'200.00		18'000.00		15'834.60	
3053	Unfallversicherungen	1'400.00		1'500.00		1'662.80	
3054	Familienausgleichskasse	2'500.00		2'800.00		3'131.35	
3055	Krankentaggeldversicherungen	700.00		800.00		929.70	
3100	Büromaterial	500.00		500.00		233.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'300.00		3'000.00		3'116.01	
3112	Dienstkleider	1'500.00		1'500.00		4'452.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	29'700.00		12'000.00		14'908.85	
3134	Sachversicherungsprämien	5'100.00		4'500.00		4'964.80	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'000.00		1'000.00		3'084.60	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'300.00		11'400.00		17.55	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		885.00
4260	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		42'393.60
4270	Bussen		60'000.00		60'000.00		57'820.15

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		15'000.00
14	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	347'400.00	58'000.00	382'420.00	46'800.00	355'458.35	19'583.99
	Nettoergebnis		289'400.00		335'620.00		335'874.36
140	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	347'400.00	58'000.00	382'420.00	46'800.00	355'458.35	19'583.99
1400	Allgemeines Rechtswesen	100'300.00	19'000.00	102'700.00	19'500.00	98'454.65	19'033.99
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	52'200.00		54'500.00		55'517.30	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'300.00		3'400.00		3'583.85	
3052	Pensionskassen	5'400.00		5'400.00		4'642.80	
3053	Unfallversicherungen	500.00		500.00		502.00	
3054	Familienausgleichskasse	700.00		700.00		777.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		221.75	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	10'000.00		10'000.00		8'209.85	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	22'000.00		22'000.00		20'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	6'000.00		6'000.00		5'000.00	
4120	Konzessionen		10'500.00		10'500.00		12'329.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'000.00		5'500.00		3'990.00
4631	Beiträge von Kantonen		3'500.00		3'500.00		2'714.99
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	247'100.00	39'000.00	279'720.00	27'300.00	257'003.70	550.00
3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals			53'200.00		33'419.85	
3040	Erziehungszulagen			2'800.00		1'981.75	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			3'500.00		2'157.55	
3052	Pensionskassen			4'100.00		2'220.30	
3053	Unfallversicherungen			400.00		238.05	
3054	Familienausgleichskasse			800.00		467.95	
3055	Krankentaggeldversicherungen			200.00		141.40	

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften			600.00		80.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		1'600.00		1'212.85	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	46'000.00		52'000.00		12'276.00	
3612	* Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	199'500.00		160'520.00		202'808.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen						550.00
4260	Rückerstattungen Dritter		39'000.00		27'300.00		
15	Feuerwehr	483'420.00	375'500.00	460'400.00	375'500.00	446'133.91	374'613.05
	Nettoergebnis		107'920.00		84'900.00		71'520.86
150	Feuerwehr	483'420.00	375'500.00	460'400.00	375'500.00	446'133.91	374'613.05
1500	Feuerwehr	483'420.00	375'500.00	460'400.00	375'500.00	446'133.91	374'613.05
3130	Dienstleistungen Dritter	9'000.00					
3409	Übrige Passivzinsen	2'000.00		2'000.00		1'662.00	
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	13'000.00		13'000.00		13'027.95	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	459'420.00		445'400.00		431'443.96	
4200	Ersatzabgaben		340'000.00		340'000.00		338'987.05
4631	Beiträge von Kantonen		35'500.00		35'500.00		35'626.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	188'300.00	34'000.00	189'800.00	32'000.00	242'955.11	84'482.73
	Nettoergebnis		154'300.00		157'800.00		158'472.38
161	Militär	38'500.00	4'000.00	39'000.00	2'000.00	43'475.11	2'752.50
1610	Militär	9'800.00	4'000.00	9'000.00	2'000.00	13'019.15	2'752.50
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		300.00		875.45	
3120	Ver- und Entsorgung	8'000.00		7'500.00		9'329.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		304.20	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		188.95	
3144	Unterhalt Hochbauten					1'144.15	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	600.00		600.00		1'176.50	
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		4'000.00		2'000.00		2'752.50
1611	Schiesswesen	28'700.00		30'000.00		30'455.96	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'300.00		2'700.00		3'000.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	26'400.00		27'300.00		27'455.96	
162	Bevölkerungsschutz	149'800.00	30'000.00	150'800.00	30'000.00	199'480.00	81'730.23
1620	Zivilschutz	149'800.00	30'000.00	150'800.00	30'000.00	199'480.00	81'730.23
3120	Ver- und Entsorgung	11'900.00		12'900.00		11'304.35	
3134	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'074.90	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'500.00		1'500.00			
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	135'300.00		135'300.00		187'100.75	
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		30'000.00		30'000.00		72'730.23
4631	Beiträge von Kantonen						9'000.00
2	BILDUNG	13'424'775.00	3'083'530.00	13'056'190.00	3'086'300.00	13'181'284.29	3'287'832.82
	Nettoergebnis		10'341'245.00		9'969'890.00		9'893'451.47
21	Obligatorische Schule	13'369'775.00	3'076'050.00	13'001'190.00	3'076'300.00	13'125'150.09	3'283'698.62
	Nettoergebnis		10'293'725.00		9'924'890.00		9'841'451.47
211	Kindergarten	1'955'575.00		1'944'830.00		1'881'999.05	16'497.79
2110	Kindergarten	1'955'575.00		1'944'830.00		1'881'999.05	16'497.79
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'621'300.00		1'604'800.00		1'545'918.75	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	104'600.00		102'200.00		98'623.75	
3052	Pensionskassen	137'400.00		145'200.00		129'249.70	
3053	Unfallversicherungen	3'200.00		4'100.00		3'085.80	
3054	Familienausgleichskasse	21'900.00		22'200.00		21'415.85	
3055	Krankentaggeldversicherungen	7'900.00		7'900.00		7'203.55	
3062	Teuerungszulagen auf Renten	1'900.00		1'900.00		34'806.60	
3104	Lehrmittel	41'175.00		30'470.00		24'311.10	
3119	Übrige Anschaffungen	3'400.00		11'960.00		8'216.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'800.00		3'865.85	
3134	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		544.60	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'700.00		4'700.00		4'757.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00		2'000.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						10'097.79
4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände						6'400.00
212	Primarschule	5'780'080.00	55'000.00	5'521'890.00	55'000.00	5'595'704.10	138'441.11
2120	Primarschule	5'780'080.00	55'000.00	5'521'890.00	55'000.00	5'595'704.10	138'441.11
3000	Behörden und Kommissionen	22'300.00		20'300.00		20'945.70	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	105'400.00		90'600.00		94'018.60	
3020	Löhne der Lehrkräfte	4'455'000.00		4'312'200.00		4'245'475.15	
3040	Erziehungszulagen	5'400.00		5'400.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	295'600.00		282'200.00		277'236.60	
3052	Pensionskassen	418'100.00		392'700.00		573'241.25	
3053	Unfallversicherungen	9'400.00		11'500.00		9'031.70	
3054	Familienausgleichskasse	61'900.00		61'300.00		60'269.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	20'600.00		19'900.00		18'771.20	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3062	Teuerungszulagen auf Renten	35'000.00		35'000.00		2'169.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'400.00		20'800.00		27'886.55	
3091	Personalrekrutierung					378.00	
3100	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		500.00		950.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		6'000.00			
3104	Lehrmittel	127'700.00		119'650.00		109'243.45	
3118	Immateriellen Anlagen	8'380.00		6'350.00		5'612.20	
3119	* Übrige Anschaffungen	43'750.00		3'340.00		13'553.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		9'450.00		6'778.35	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	8'500.00		8'500.00		4'169.20	
3134	Sachversicherungsprämien	4'850.00		4'500.00		4'701.85	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		1'647.60	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000.00		4'500.00		4'175.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'000.00					
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'600.00		10'600.00		9'718.75	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	19'700.00		28'700.00		28'847.80	
3170	Reisekosten und Spesen	21'800.00		16'500.00		18'580.50	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'100.00		23'900.00		18'321.40	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	9'600.00		18'000.00		6'740.25	
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände					28'000.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		2'240.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						29'865.31
4260	Rückerstattungen Dritter						2'287.45
4611	Entschädigungen vom Kanton		10'000.00		10'000.00		24'000.00
4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		45'000.00		45'000.00		82'288.35
214	Musikschulen	2'986'100.00	1'897'900.00	2'987'700.00	1'898'700.00	3'130'154.04	1'984'416.12

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschule	1'088'200.00		1'089'000.00		1'145'811.92	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'088'200.00		1'089'000.00		1'145'811.92	
2141	Kreisschule Musikschule (Kopfgemeinde)	1'897'900.00	1'897'900.00	1'898'700.00	1'898'700.00	1'984'342.12	1'984'416.12
3000	Behörden und Kommissionen	10'000.00		12'000.00		9'716.05	
3010	* Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals	75'800.00		45'100.00		57'236.80	
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'237'500.00		1'300'000.00		1'310'984.70	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	84'600.00		84'700.00		86'425.45	
3052	Pensionskassen	127'030.00		126'300.00		156'982.15	
3053	Unfallversicherungen	2'900.00		3'500.00		2'990.90	
3054	Familienausgleichskasse	17'700.00		18'400.00		18'786.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	5'300.00		5'400.00		5'215.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'800.00		4'500.00		10'793.20	
3091	Personalrekrutierung	100.00		100.00			
3100	Büromaterial	4'700.00		4'700.00		3'320.97	
3102	Drucksachen, Publikationen	460.00					
3104	Lehrmittel	3'700.00		3'700.00		1'834.20	
3110	Büromöbel und -geräte	9'800.00		1'000.00			
3113	Hardware	1'900.00				6'440.70	
3119	Übrige Anschaffungen	10'900.00		15'000.00		27'582.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	17'400.00		13'000.00		6'003.25	
3134	Sachversicherungsprämien	1'700.00		3'000.00		1'654.05	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	18'000.00					
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'400.00		1'800.00			
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'950.00		11'200.00		9'395.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	176'000.00		176'000.00		178'237.25	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000.00		6'000.00		5'538.30	

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	3'400.00		3'400.00		2'539.50	
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	52'860.00		52'900.00		76'663.70	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		6'000.00	
4231	Kursgelder		401'800.00		401'800.00		410'370.20
4260	Rückerstattungen Dritter						74.00
4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		7'900.00		7'900.00		
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		1'488'200.00		1'489'000.00		1'573'971.92
217	Schulliegenschaften	2'027'100.00	892'300.00	2'145'100.00	946'800.00	2'101'771.40	943'823.75
2170	Schützenmatt Liegenschaft	894'900.00	327'500.00	958'500.00	366'200.00	954'425.70	370'181.10
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	250'000.00		244'100.00		261'178.45	
3040	Erziehungszulagen	14'400.00		14'400.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	16'800.00		16'300.00		17'015.00	
3052	Pensionskassen	19'300.00		18'600.00		16'438.35	
3053	Unfallversicherungen	2'400.00		2'100.00		2'177.10	
3054	Familienausgleichskasse	3'700.00		3'600.00		3'689.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	900.00		1'000.00		732.90	
3062	Teuerungszulagen auf Renten	1'500.00		1'500.00		1'504.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00		210.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500.00		10'500.00		9'752.75	
3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		8'100.00		10'314.80	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			12'600.00			
3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		954.30	
3120	Ver- und Entsorgung	234'000.00		234'000.00		235'059.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	12'800.00		17'800.00		9'209.00	
3134	Sachversicherungsprämien	14'900.00		14'700.00		14'791.80	
3144	Unterhalt Hochbauten	33'600.00		34'100.00		37'946.55	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'000.00		9'000.00		7'561.30	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	24'000.00		24'000.00		23'720.95	
3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		156.10	
3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	226'300.00		273'300.00		287'012.55	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	17'000.00		17'000.00		15'000.00	
4260	Rückerstattungen Dritter		1'600.00		1'600.00		671.45
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		292'700.00		331'100.00		339'029.65
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		200.00		500.00		480.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		33'000.00		33'000.00		30'000.00
2171	Neumatt Liegenschaft	324'100.00	3'000.00	336'000.00	3'000.00	300'308.20	7'129.05
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	94'000.00		94'500.00		98'671.75	
3040	Erziehungszulagen	3'800.00		3'800.00		1'518.10	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'100.00		6'300.00		6'371.70	
3052	Pensionskassen	7'200.00		8'300.00		6'367.65	
3053	Unfallversicherungen	700.00		700.00		694.45	
3054	Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'382.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		300.60	
3062	Teuerungszulagen auf Renten	300.00		300.00		344.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00		210.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		5'663.55	
3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		6'000.00		1'582.20	
3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		2'202.10	
3120	Ver- und Entsorgung	62'500.00		58'000.00		29'484.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		4'398.15	
3134	Sachversicherungsprämien	4'000.00		3'900.00		3'901.80	
3144	Unterhalt Hochbauten	22'900.00		18'400.00		5'280.80	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		1'500.00		1'115.30	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400.00		600.00		618.90	
3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	88'700.00		103'700.00		115'200.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	17'000.00		17'000.00		15'000.00	
4260	Rückerstattungen Dritter						4'129.05
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2172	Sekundarschule Liegenschaft	398'100.00	561'800.00	393'700.00	577'600.00	400'147.15	566'513.60
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	236'500.00		224'300.00		248'711.15	
3040	Erziehungszulagen	21'400.00		21'400.00		3'226.10	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	16'400.00		15'500.00		15'995.65	
3052	Pensionskassen	16'800.00		17'900.00		13'935.15	
3053	Unfallversicherungen	1'700.00		1'500.00		1'650.85	
3054	Familienausgleichskasse	3'500.00		3'400.00		3'468.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	900.00		800.00		627.65	
3062	Teuerungszulagen auf Renten	1'100.00		1'100.00		1'158.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'200.00		17'200.00		17'258.80	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	12'000.00		7'000.00		13'661.55	
3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		1'082.15	
3120	Ver- und Entsorgung	6'500.00		29'700.00		23'610.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		11'000.00		13'111.85	
3134	Sachversicherungsprämien	4'600.00		4'300.00		4'634.70	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00		3'108.95	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	34'100.00		34'100.00		33'735.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		600.00		703.00	
3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		467.65	
4260	Rückerstattungen Dritter						5'489.80

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'800.00		48'600.00		31'593.80
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		630.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		528'000.00		528'000.00		528'800.00
2176	Kindergärten Liegenschaft	410'000.00		456'900.00		446'890.35	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	71'400.00		68'100.00		72'331.35	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'600.00		4'300.00		4'657.05	
3052	Pensionskassen	2'200.00		2'500.00		1'540.65	
3053	Unfallversicherungen	400.00		300.00		425.15	
3054	Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		1'010.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		144.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		3'000.00		2'187.80	
3110	Büromöbel und -geräte					6'971.25	
3119	Übrige Anschaffungen			11'100.00			
3120	Ver- und Entsorgung	20'500.00		20'500.00		18'822.70	
3134	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		2'341.50	
3144	Unterhalt Hochbauten			1'500.00		20'304.70	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		2'500.00		94.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	75'700.00		75'700.00		69'606.90	
3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		156.10	
3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	194'200.00		230'500.00		216'295.80	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	33'000.00		33'000.00		30'000.00	
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	425'920.00	160'850.00	210'920.00	105'800.00	243'931.75	120'424.85
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	365'070.00	100'000.00	143'120.00	38'000.00	182'301.80	58'794.90
3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	199'200.00		84'900.00		123'072.80	
3040	Erziehungszulagen	3'000.00		3'000.00			

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'900.00		1'800.00		1'072.80	
3052	Pensionskassen	11'000.00		600.00		124.65	
3053	Unfallversicherungen	1'300.00		100.00		169.70	
3054	Familienausgleichskasse	2'700.00		400.00		232.65	
3055	Krankentaggeldversicherungen	700.00		100.00		95.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		2'000.00			
3091	Personalrekrutierung					193.70	
3100	Büromaterial	1'000.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00			
3105	* Lebensmittel	98'000.00		35'000.00		27'370.75	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	6'500.00					
3110	Büromöbel und -geräte			2'500.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	11'020.00		920.00		910.65	
3134	Sachversicherungsprämien	350.00		400.00		636.90	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					18'422.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	11'000.00		11'000.00		10'000.00	
4220	* Taxen und Kostgelder		100'000.00		38'000.00		29'380.00
4230	Schulgelder						29'414.90
2181	Mittagstisch Sekundarschule	60'850.00	60'850.00	67'800.00	67'800.00	61'629.95	61'629.95
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	18'700.00		25'300.00		21'621.50	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'200.00		1'600.00		1'396.40	
3052	Pensionskassen	600.00		600.00		151.35	
3053	Unfallversicherungen	100.00		100.00		162.35	
3054	Familienausgleichskasse	300.00		400.00		302.80	
3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		193.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00			

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105	Lebensmittel	25'000.00		25'000.00		27'371.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		400.00		907.60	
3134	Sachversicherungsprämien	350.00		300.00			
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00		5'907.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	5'000.00		5'000.00		3'616.00	
4220	Steuern und Kostgelder		25'200.00		25'200.00		21'118.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		35'650.00		42'600.00		40'511.95
219	Übrige Obligatorische Schule	195'000.00	70'000.00	190'750.00	70'000.00	171'589.75	80'095.00
2190	Schulleitung und Schulrat	2'000.00		2'000.00		2'000.00	407.80
3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden						407.80
2192	Volksschule, sonstiges	193'000.00	70'000.00	188'750.00	70'000.00	169'589.75	79'687.20
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	146'600.00		145'600.00		117'436.20	
3040	Erziehungszulagen	8'500.00		8'500.00		9'728.85	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	9'800.00		8'200.00		14'094.15	
3052	Pensionskassen	12'900.00		13'500.00		12'335.95	
3053	Unfallversicherungen	1'100.00		900.00		1'524.30	
3054	Familienausgleichskasse	2'100.00		2'500.00		3'056.55	
3055	Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		779.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		3'600.00		927.00	
3100	Büromaterial					1'944.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		1'250.00			
3104	Lehrmittel	2'400.00					
3130	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		1'600.00		1'784.20	
3134	Sachversicherungsprämien	3'000.00		1'600.00		2'996.10	

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	800.00					
3170	Reisekosten und Spesen	800.00		1'000.00		2'982.40	
4631	Beiträge von Kantonen		70'000.00		70'000.00		79'687.20
29	Übriges Bildungswesen	55'000.00	7'480.00	55'000.00	10'000.00	56'134.20	4'134.20
	Nettoergebnis		47'520.00		45'000.00		52'000.00
299	Übrige Bildung	55'000.00	7'480.00	55'000.00	10'000.00	56'134.20	4'134.20
2990	Übrige Bildung	55'000.00	7'480.00	55'000.00	10'000.00	56'134.20	4'134.20
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	55'000.00		55'000.00		56'134.20	
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		7'480.00		10'000.00		4'134.20
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'189'500.00	1'146'750.00	3'209'600.00	1'103'300.00	3'186'133.36	1'222'655.70
	Nettoergebnis		2'042'750.00		2'106'300.00		1'963'477.66
32	Kultur allgemein	343'050.00	32'350.00	339'050.00	34'100.00	329'902.00	34'827.90
	Nettoergebnis		310'700.00		304'950.00		295'074.10
321	Bibliotheken	169'600.00	20'000.00	169'700.00	20'000.00	169'516.40	21'000.00
3210	Bibliotheken	169'600.00	20'000.00	169'700.00	20'000.00	169'516.40	21'000.00
3134	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'111.40	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	28'400.00		28'500.00		28'405.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		20'000.00		20'000.00		21'000.00
322	Konzert und Theater	17'450.00		17'450.00		17'644.00	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220	Konzert und Theater	17'450.00		17'450.00		17'644.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	17'450.00		17'450.00		17'644.00	
329	Kultur, sonstiges	156'000.00	12'350.00	151'900.00	14'100.00	142'741.60	13'827.90
3290	Kultur, sonstiges	156'000.00	12'350.00	151'900.00	14'100.00	142'741.60	13'827.90
3000	Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		6'498.25	
3119	Übrige Anschaffungen	3'500.00		3'500.00		3'859.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		300.00	
3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		66.70	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000.00		4'500.00		3'032.70	
3199	Übriger Betriebsaufwand	67'100.00		67'500.00		54'282.20	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	75'000.00		70'000.00		74'702.75	
4250	Verkäufe		100.00		100.00		1'971.20
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		12'250.00		14'000.00		11'856.70
33	Medien	597'100.00	597'100.00	613'500.00	613'500.00	583'816.25	583'816.25
332	Massenmedien	597'100.00	597'100.00	613'500.00	613'500.00	583'816.25	583'816.25
3321	Antennen- u.Kabelanlagen	597'100.00	597'100.00	613'500.00	613'500.00	583'816.25	583'816.25
3100	Büromaterial	500.00		500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	21'500.00		19'000.00		20'889.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	269'500.00		267'500.00		250'353.90	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	12'000.00		15'000.00		5'717.25	
3134	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'445.40	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	100'000.00		100'000.00		88'414.45	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	21'500.00		21'500.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	70'600.00		88'500.00		76'179.70	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen					50'000.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					3'816.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	80'000.00		80'000.00		70'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	18'000.00		18'000.00		15'000.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		501'000.00		511'000.00		497'013.90
4260	Rückerstattungen Dritter		75'500.00		70'500.00		81'835.35
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		18'500.00		29'900.00		
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'100.00		2'100.00		4'967.00
34	Sport und Freizeit	2'249'350.00	517'300.00	2'257'050.00	455'700.00	2'272'415.11	604'011.55
	Nettoergebnis		1'732'050.00		1'801'350.00		1'668'403.56
341	Sport	1'586'550.00	363'100.00	1'612'650.00	307'400.00	1'652'261.36	447'621.65
3410	Übriger Sport	25'200.00	4'000.00	25'200.00	4'000.00	16'707.40	3'367.45
3000	Behörden und Kommissionen	700.00		700.00		544.95	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	12'000.00		12'000.00		7'200.00	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	700.00		700.00		408.70	
3052	Pensionskassen					12.90	
3054	Familienausgleichskasse	100.00		100.00		88.65	
3119	Übrige Anschaffungen	600.00		600.00		159.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	500.00		500.00		192.60	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	10'600.00		10'600.00		8'100.00	
4231	Kursgelder		3'000.00		3'000.00		2'570.00
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		1'000.00		1'000.00		797.45
3411	Gartenbad	676'100.00	230'000.00	664'400.00	211'000.00	692'168.61	330'330.20
3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	220'000.00		263'200.00		288'272.05	
3040	Erziehungszulagen	15'300.00		15'300.00		3'126.70	

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	16'100.00		17'700.00		18'606.80	
3052	Pensionskassen	17'200.00		21'600.00		16'814.25	
3053	Unfallversicherungen	1'700.00		1'900.00		1'887.55	
3054	Familienausgleichskasse	3'600.00		3'800.00		4'035.15	
3055	Krankentaggeldversicherungen	900.00		1'000.00		921.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		2'800.00		2'255.05	
3091	Personalrekrutierung					432.00	
3100	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		607.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43'000.00		43'000.00		33'458.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000.00		4'000.00		4'383.05	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	17'100.00		16'600.00		11'802.16	
3112	Dienstkleider	5'000.00		2'500.00		2'823.40	
3120	Ver- und Entsorgung	74'000.00		69'000.00		74'715.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	14'600.00		12'000.00		10'177.25	
3134	Sachversicherungsprämien	7'300.00		6'300.00		7'111.25	
3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	68'000.00		28'000.00		53'471.70	
3144	Unterhalt Hochbauten	22'000.00		12'500.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	29'000.00		29'000.00		43'533.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	700.00		1'200.00		1'266.05	
3170	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'357.75	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	110'100.00		109'500.00		111'110.35	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		178'000.00		159'000.00		226'118.90
4250	Verkäufe		7'000.00		7'000.00		7'264.65
4260	Rückerstattungen Dritter						48'778.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'000.00		15'000.00		18'168.65
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		30'000.00		30'000.00		30'000.00
3412	Hallenbad	196'900.00	51'900.00	187'900.00	51'000.00	185'729.00	53'505.00

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010	Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals	85'200.00		77'100.00		100'417.05	
3040	Erziehungszulagen	9'800.00		9'800.00		1'683.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		5'600.00		6'432.50	
3052	Pensionskassen	5'800.00		6'100.00		5'189.95	
3053	Unfallversicherungen	600.00		600.00		668.60	
3054	Familienausgleichskasse	1'300.00		1'200.00		1'395.00	
3055	Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		407.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00		5'790.25	
3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'000.00		5'000.00		3'344.20	
3112	Dienstkleider	2'000.00		1'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	5'400.00		5'400.00		1'476.40	
3134	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'600.00		1'920.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	9'000.00		9'000.00		6'442.40	
3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	21'000.00		23'000.00		20'556.40	
3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	800.00				4.65	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.	33'000.00		33'000.00		30'000.00	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		49'900.00		49'000.00		49'920.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		3'585.00
3415	Aussensport	265'300.00	7'100.00	295'100.00	7'100.00	277'888.35	7'661.40
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		4'000.00		2'924.25	
3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	4'000.00		4'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	26'000.00		24'500.00		24'585.05	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'400.00		5'400.00		4'352.85	
3134	Sachversicherungsprämien	2'000.00		3'200.00		1'920.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	74'700.00		73'000.00		81'075.10	

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	Unterhalt Hochbauten	8'600.00		23'600.00		5'937.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'700.00		4'500.00		4'080.00	
3170	Reisekosten und Spesen			600.00		821.90	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	99'900.00		119'300.00		122'191.20	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	33'000.00		33'000.00		30'000.00	
4260	Rückerstattungen Dritter						601.40
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		7'000.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		100.00		100.00		60.00
3419	Mehrzweckhalle	423'050.00	70'100.00	440'050.00	34'300.00	479'768.00	52'757.60
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	211'400.00		222'200.00		234'920.45	
3040	Erziehungszulagen	11'900.00		11'900.00		5'100.00	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'600.00		14'900.00		15'084.75	
3052	Pensionskassen	20'200.00		20'800.00		60'349.45	
3053	Unfallversicherungen	1'500.00		1'600.00		1'601.20	
3054	Familienausgleichskasse	3'200.00		3'200.00		3'271.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	800.00		900.00		831.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00		250.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		11'918.40	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	16'000.00		16'000.00		21'200.60	
3112	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		722.85	
3120	Ver- und Entsorgung	61'000.00		57'000.00		55'224.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'750.00		3'250.00		5'536.60	
3134	Sachversicherungsprämien	10'800.00		10'700.00		10'671.80	
3144	Unterhalt Hochbauten	15'000.00		16'000.00		11'399.30	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	14'700.00		14'000.00		15'161.45	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	700.00		1'200.00		1'121.85	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		794.50	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	20'300.00		28'200.00		24'608.00	
4260	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		10'225.20
4470	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		53'100.00		17'700.00		17'725.60
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		12'000.00		11'600.00		24'806.80
342	Freizeit	662'800.00	154'200.00	644'400.00	148'300.00	620'153.75	156'389.90
3420	Freizeit	180'500.00	60'500.00	169'900.00	54'100.00	154'455.65	57'781.20
3000	Behörden und Kommissionen	9'600.00		9'600.00		7'399.20	
3120	Ver- und Entsorgung					66.65	
3130	Dienstleistungen Dritter	62'300.00		55'700.00		55'405.40	
3140	Unterhalt an Grundstücken	39'000.00		39'000.00		35'182.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000.00		25'000.00		27'026.40	
3170	Reisekosten und Spesen	6'200.00		6'200.00		5'171.30	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	7'300.00		16'300.00		6'002.05	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	31'100.00		18'100.00		18'202.55	
4290	Übrige Entgelte		60'500.00		54'100.00		57'781.20
3421	Jugendhaus	435'550.00	86'000.00	432'550.00	86'000.00	426'286.45	77'247.60
3000	Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		3'287.00	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	271'400.00		271'200.00		272'014.95	
3040	Erziehungszulagen	7'600.00		7'600.00		2'767.20	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	17'700.00		17'700.00		17'561.85	
3052	Pensionskassen	24'600.00		22'200.00		19'153.15	
3053	Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'940.25	
3054	Familienausgleichskasse	3'900.00		3'900.00		3'807.65	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		1'097.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'600.00		2'600.00		310.00	
3100	Büromaterial	500.00		500.00		169.10	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		708.90	
3102	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'110.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600.00		1'600.00		987.50	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'100.00		4'700.00		5'146.30	
3119	Übrige Anschaffungen	2'000.00		2'000.00		1'539.25	
3120	Ver- und Entsorgung	12'000.00		10'700.00		12'465.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	25'250.00		23'450.00		19'769.85	
3134	Sachversicherungsprämien	6'300.00		5'900.00		6'181.90	
3144	Unterhalt Hochbauten	6'000.00		6'000.00		10'814.25	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'600.00		3'600.00		2'264.50	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen					1'013.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'200.00		3'600.00		3'695.35	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		480.00	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	24'700.00		28'800.00		32'000.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00		5'000.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		17'999.70
4260	Rückerstattungen Dritter						1'241.90
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		56'000.00		56'000.00		58'006.00
3422	Schloss-Chäller	23'650.00	600.00	33'350.00	1'100.00	31'943.45	6'343.00
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	12'100.00		20'500.00		19'485.20	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	800.00		1'300.00		1'458.15	
3052	Pensionskassen	250.00		400.00		169.20	
3053	Unfallversicherungen	100.00		100.00		133.20	
3054	Familienausgleichskasse	200.00		300.00		315.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00		100.00		77.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		307.80	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung	3'600.00		4'100.00		3'507.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'050.00		2'050.00		1'493.00	
3134	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		499.55	
3144	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		3'000.00		4'496.20	
4260	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		5'007.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		500.00		1'000.00		1'336.00
3423	Wyschluch	23'100.00	7'100.00	8'600.00	7'100.00	7'468.20	15'018.10
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	12'100.00					
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	800.00					
3052	Pensionskassen	250.00					
3053	Unfallversicherungen	100.00					
3054	Familienausgleichskasse	200.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		485.70	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		500.00			
3120	Ver- und Entsorgung					240.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'138.40	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'500.00		1'500.00		904.10	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	50.00					
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'800.00		3'300.00		3'700.00	
4260	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						7'566.45
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		3'835.65
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		5'000.00		5'000.00		3'616.00
4	GESUNDHEIT	2'361'850.00	472'300.00	2'491'650.00	467'300.00	2'002'153.90	439'974.50
	Nettoergebnis		1'889'550.00		2'024'350.00		1'562'179.40

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Kranken- und Pflegeheime	1'270'000.00		1'395'000.00		999'544.60	
	Nettoergebnis		1'270'000.00		1'395'000.00		999'544.60
412	Kranken- und Pflegeheime	1'270'000.00		1'395'000.00		999'544.60	
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'270'000.00		1'395'000.00		999'544.60	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	1'270'000.00		1'395'000.00		999'544.60	
42	Ambulante Krankenpflege	588'150.00	22'000.00	592'950.00	17'000.00	540'573.80	22'416.65
	Nettoergebnis		566'150.00		575'950.00		518'157.15
421	Ambulante Krankenpflege	588'150.00	22'000.00	592'950.00	17'000.00	540'573.80	22'416.65
4210	Ambulante Krankenpflege	588'150.00	22'000.00	592'950.00	17'000.00	540'573.80	22'416.65
3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	62'900.00		66'100.00		63'775.20	
3040	Erziehungszulagen					2'610.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'200.00		4'117.30	
3052	Pensionskassen	5'000.00		4'800.00		4'053.60	
3053	Unfallversicherungen	400.00		400.00		437.50	
3054	Familienausgleichskasse	800.00		900.00		893.15	
3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		265.15	
3062	Teuerungszulagen auf Renten	200.00		200.00		225.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		1'500.00		850.00	
3100	Büromaterial	500.00		500.00		12.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		39.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		345.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		360.30	
3119	Übrige Anschaffungen			300.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	1'250.00		2'050.00		730.95	

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	900.00		1'000.00		887.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	700.00		1'100.00		1'049.70	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		526.10	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	498'000.00		498'000.00		442'893.75	
3637	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00		16'500.00	
4260	Rückerstattungen Dritter						124.30
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		22'000.00		17'000.00		22'292.35
43	Gesundheitsprävention	503'700.00	450'300.00	503'700.00	450'300.00	462'035.50	417'557.85
	Nettoergebnis		53'400.00		53'400.00		44'477.65
433	Schulgesundheitsdienst	502'600.00	450'000.00	502'600.00	450'000.00	460'915.50	417'257.85
4330	Schulgesundheitsdienst	2'600.00		2'600.00		765.00	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	2'600.00		2'600.00		765.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00	460'150.50	417'257.85
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	500'000.00		500'000.00		460'150.50	
4260	Rückerstattungen Dritter		390'000.00		390'000.00		378'963.95
4631	Beiträge von Kantonen		60'000.00		60'000.00		38'293.90
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
3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		120.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		300.00		300.00		300.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	7'397'680.00	2'500'600.00	6'610'500.00	2'582'400.00	6'351'560.17	2'752'582.40

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		4'897'080.00		4'028'100.00		3'598'977.77
52	Invalidität Nettoergebnis			670'000.00		670'000.00	
522	Ergänzungsleistungen IV			670'000.00			
5220	Ergänzungsleistungen IV			670'000.00			
3631	* Beiträge an Kanton			670'000.00			
53	Alter und Hinterlassene Nettoergebnis	2'733'200.00		1'136'200.00		1'696'293.90	825.75
			2'733'200.00		1'136'200.00		1'695'468.15
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	5'000.00		5'000.00		9'985.25	825.75
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	5'000.00		5'000.00		9'985.25	825.75
3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00		9'985.25	
4260	Rückerstattungen Dritter						825.75
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'709'000.00		1'112'000.00		1'667'680.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'709'000.00		1'112'000.00		1'667'680.00	
3631	* Beiträge an Kanton	2'709'000.00		1'112'000.00		1'667'680.00	
535	Leistungen an Alter	19'200.00		19'200.00		18'628.65	
5350	Leistungen an das Alter	19'200.00		19'200.00		18'628.65	
3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'461.85	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		4'500.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	13'200.00		13'200.00		12'666.80	
54	Familie und Jugend	877'980.00	408'500.00	878'100.00	418'500.00	858'396.65	417'717.60
	Nettoergebnis		469'480.00		459'600.00		440'679.05
544	Jugendschutz	140'500.00	50'000.00	131'800.00	50'000.00	124'501.90	48'834.00
5440	Jugendschutz, allgemein	140'500.00	50'000.00	131'800.00	50'000.00	124'501.90	48'834.00
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	140'500.00		131'800.00		124'501.90	
4511	Entnahmen aus Fonds des EK		50'000.00		50'000.00		48'834.00
545	Leistungen an Familien	737'480.00	358'500.00	746'300.00	368'500.00	733'894.75	368'883.60
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	737'480.00	358'500.00	746'300.00	368'500.00	733'894.75	368'883.60
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	417'200.00		415'900.00		435'175.35	
3040	Erziehungszulagen	9'500.00		9'500.00		7'781.30	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	27'100.00		27'000.00		27'797.75	
3052	Pensionskassen	31'600.00		29'600.00		26'460.50	
3053	Unfallversicherungen	3'100.00		3'200.00		3'168.05	
3054	Familienausgleichskasse	5'800.00		5'700.00		6'027.50	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'500.00		1'742.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'960.00		8'000.00		6'903.80	
3100	Büromaterial	200.00		200.00		26.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		869.90	
3105	Lebensmittel	60'000.00		50'000.00		61'472.35	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	10'000.00		20'000.00			
3110	Büromöbel und -geräte	7'000.00		5'000.00		2'356.10	
3119	Übrige Anschaffungen	1'000.00		2'000.00		2'858.95	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung	8'600.00		8'600.00		7'325.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'820.00		2'100.00		2'061.40	
3134	Sachversicherungsprämien	6'100.00		5'100.00		6'052.85	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten					219.20	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	44'200.00		44'200.00		44'302.55	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	700.00		1'000.00		1'009.60	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'000.00		2'700.00		1'500.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	85'000.00		93'000.00		78'782.60	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	11'000.00		11'000.00		10'000.00	
4220	Steuern und Kostgelder		355'000.00		365'000.00		331'187.20
4260	Rückerstattungen Dritter						36'196.40
4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		3'500.00		3'500.00		1'500.00
56	Soziales Wohnungswesen	4'000.00		10'000.00			
	Nettoergebnis		4'000.00		10'000.00		
560	Soziales Wohnungswesen	4'000.00		10'000.00			
5600	Soziales Wohnungswesen	4'000.00		10'000.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	4'000.00		10'000.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'656'800.00	2'092'100.00	3'790'500.00	2'163'900.00	3'672'679.82	2'324'039.05
	Nettoergebnis		1'564'700.00		1'626'600.00		1'348'640.77
572	Sozialhilfe	1'775'100.00	899'100.00	1'939'100.00	1'005'800.00	1'640'628.82	918'019.55
5720	Sozialhilfe	1'735'100.00	899'100.00	1'899'100.00	1'005'800.00	1'610'771.87	915'784.50
3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		4'000.00		8'156.95	

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	29'100.00		29'100.00		60'327.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'700'000.00		1'865'000.00		1'542'287.92	
4260	* Rückerstattungen Dritter		679'100.00		780'800.00		736'604.65
4611	Entschädigungen vom Kanton		220'000.00		225'000.00		179'179.85
5722	Sozialhilfe Asylbereich	40'000.00		40'000.00		29'856.95	2'235.05
3637	Beiträge an private Haushalte	40'000.00		40'000.00		29'856.95	
4260	Rückerstattungen Dritter						2'235.05
573	Asylwesen	970'000.00	991'000.00	937'000.00	937'000.00	1'139'972.55	1'152'692.55
5730	Asylwesen	970'000.00	991'000.00	937'000.00	937'000.00	1'139'972.55	1'152'692.55
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	160'000.00		177'000.00		204'006.15	
3637	Beiträge an private Haushalte	810'000.00		760'000.00		895'966.40	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen					30'000.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.					10'000.00	
4260	* Rückerstattungen Dritter		181'000.00		340'000.00		266'291.15
4611	* Entschädigungen vom Kanton		810'000.00		597'000.00		886'401.40
579	Übriges Sozialwesen	911'700.00	202'000.00	914'400.00	221'100.00	892'078.45	253'326.95
5790	Übriges Sozialwesen	911'700.00	202'000.00	914'400.00	221'100.00	892'078.45	253'326.95
3000	Behörden und Kommissionen	22'000.00		22'000.00		21'055.80	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	678'500.00		677'000.00		655'403.80	
3040	Erziehungszulagen	6'500.00		6'500.00		5'247.45	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	43'500.00		43'400.00		42'680.10	
3052	Pensionskassen	69'100.00		67'700.00		106'933.55	
3053	Unfallversicherungen	4'800.00		4'800.00		4'523.90	
3054	Familienausgleichskasse	9'600.00		9'600.00		9'295.20	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'500.00		2'638.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'800.00		8'000.00		3'092.50	
3091	Personalrekrutierung					3'127.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		1'600.00		457.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'700.00		6'100.00		5'591.95	
3132	Honor.ext.Berater, Gutachter, Fachexp.	6'000.00		10'000.00		2'227.50	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'100.00		9'200.00		9'065.00	
3170	Reisekosten und Spesen	4'500.00		5'500.00		3'374.45	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	31'500.00		33'500.00		17'313.30	
3637	Beiträge an private Haushalte	7'000.00		7'000.00		50.00	
4260	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		21'100.00		304.50
4612	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbände		200'000.00		200'000.00		213'022.45
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen						30'000.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.						10'000.00
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	125'700.00		125'700.00		124'189.80	10'000.00
	Nettoergebnis		125'700.00		125'700.00		114'189.80
592	Hilfsaktionen im Inland	85'700.00		85'700.00		78'086.80	
5920	Hilfsaktionen im Inland	85'700.00		85'700.00		78'086.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		200.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	40'000.00		40'000.00		32'642.80	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	45'000.00		45'000.00		45'244.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland	40'000.00		40'000.00		46'103.00	10'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	40'000.00		40'000.00		46'103.00	10'000.00

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	40'000.00		40'000.00		46'103.00	
4511	Entnahmen aus Fonds des EK						10'000.00
6	VERKEHR	2'384'900.00	455'700.00	2'508'950.00	455'700.00	2'394'151.69	427'958.95
	Nettoergebnis		1'929'200.00		2'053'250.00		1'966'192.74
61	Strassenverkehr	2'357'300.00	455'700.00	2'499'550.00	455'700.00	2'394'060.69	427'958.95
	Nettoergebnis		1'901'600.00		2'043'850.00		1'966'101.74
615	Gemeindestrassen/Werkhof	2'357'300.00	455'700.00	2'499'550.00	455'700.00	2'394'060.69	427'958.95
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	2'357'300.00	455'700.00	2'499'550.00	455'700.00	2'394'060.69	427'958.95
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	729'300.00		673'700.00		686'591.75	
3040	* Erziehungszulagen	20'000.00		40'600.00		16'608.60	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	43'500.00		36'500.00		38'989.00	
3052	Pensionskassen	61'500.00		54'100.00		48'623.85	
3053	Unfallversicherungen	30'000.00		26'800.00		26'189.30	
3054	Familienausgleichskasse	9'500.00		8'500.00		8'454.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'100.00		2'743.75	
3062	Teuerungszulagen auf Renten	2'600.00		2'600.00		2'617.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000.00		16'000.00		11'831.72	
3091	Personalrekrutierung					549.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand			1'000.00		1'037.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	113'000.00		114'500.00		114'557.48	
3102	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00		9'437.75	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		331.95	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	200.00		200.00			
3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00		36'000.00		23'073.95	
3112	Dienstkleider	10'000.00		10'000.00		11'073.10	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung	104'300.00		102'300.00		103'562.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	208'600.00		209'650.00		202'201.60	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	3'000.00		13'000.00		3'110.35	
3132	Honor.ext.Berater, Gutachter, Fachexp.	26'000.00		26'000.00		20'599.85	
3134	Sachversicherungsprämien	35'000.00		33'600.00		33'385.20	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	248'500.00		248'500.00		187'248.45	
3144	Unterhalt Hochbauten	21'000.00		33'000.00		33'442.90	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	58'000.00		58'000.00		64'728.04	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	300.00		300.00		31'350.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	19'400.00		19'000.00		25'442.30	
3170	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'200.00		2'707.25	
3190	Schadenersatzleistungen	1'500.00		1'500.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		925.00	
3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	505'400.00		651'900.00		596'430.80	
3511	Einlagen in Fonds des EK	40'000.00		40'000.00		66'215.85	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	23'000.00		23'000.00		20'000.00	
4200	Ersatzabgaben		3'400.00		3'400.00		4'290.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		180'000.00		180'000.00		202'566.50
4250	Verkäufe						55.00
4260	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		30'000.00		14'047.45
4270	Bussen		300.00		300.00		
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		239'000.00		239'000.00		207'000.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		3'000.00		3'000.00		
62	Öffentlicher Verkehr	27'600.00		9'400.00		91.00	
	Nettoergebnis		27'600.00		9'400.00		91.00
623	Agglomerationsverkehr	27'600.00		9'400.00		91.00	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6230	Agglomerationsverkehr	27'600.00		9'400.00		91.00	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	27'600.00		9'400.00			
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.					91.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'597'400.00	3'892'550.00	4'747'900.00	3'948'400.00	4'954'953.99	4'348'321.40
	Nettoergebnis		704'850.00		799'500.00		606'632.59
71	Wasserversorgung	1'284'250.00	1'284'250.00	1'284'300.00	1'284'300.00	1'020'723.78	1'020'723.78
710	Wasserversorgung	1'284'250.00	1'284'250.00	1'284'300.00	1'284'300.00	1'020'723.78	1'020'723.78
7101	Wasserversorgung SF	1'284'250.00	1'284'250.00	1'284'300.00	1'284'300.00	1'020'723.78	1'020'723.78
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	36'800.00		25'800.00		18'828.85	
3040	Erziehungszulagen	900.00		900.00		593.05	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'400.00		1'700.00		1'192.35	
3052	Pensionskassen	2'900.00		2'400.00		1'054.25	
3053	Unfallversicherungen	300.00		200.00		167.10	
3054	Familienausgleichskasse	500.00		400.00		258.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		77.60	
3100	Büromaterial	400.00		400.00		256.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'500.00		2'313.00	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	105'000.00		100'000.00		88'738.05	
3120	Ver- und Entsorgung	13'000.00		12'000.00		12'771.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	100'400.00		100'400.00		86'725.55	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	55'500.00		55'500.00		62'348.95	
3134	Sachversicherungsprämien	2'700.00		2'700.00		2'601.35	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	240'000.00		240'000.00		249'301.80	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'500.00		7'500.00		7'765.70	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	150.00		200.00		140.00	
3170	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	75'600.00		91'200.00		64'336.00	
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	436'800.00		438'100.00		246'253.38	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	173'000.00		173'000.00		150'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	29'000.00		29'000.00		25'000.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		26'000.00		20'000.00		23'210.20
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		824'000.00		864'000.00		805'901.27
4260	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		37'698.70
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		399'150.00		365'200.00		110'004.71
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		13'900.00		13'900.00		13'888.90
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		20'200.00		20'200.00		30'020.00
72	Abwasserbeseitigung	1'641'700.00	1'641'700.00	1'686'500.00	1'686'500.00	1'647'556.83	1'647'556.83
720	Abwasserbeseitigung	1'641'700.00	1'641'700.00	1'686'500.00	1'686'500.00	1'647'556.83	1'647'556.83
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'641'700.00	1'641'700.00	1'686'500.00	1'686'500.00	1'647'556.83	1'647'556.83
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	35'900.00		37'100.00		18'236.25	
3040	Erziehungszulagen	1'800.00		1'800.00		1'186.00	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'400.00		3'400.00		1'192.50	
3052	Pensionskassen	2'900.00		4'700.00		1'054.45	
3053	Unfallversicherungen	300.00		400.00		167.25	
3054	Familienausgleichskasse	500.00		700.00		258.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		300.00		77.60	
3100	Büromaterial	200.00		200.00		412.05	
3120	Ver- und Entsorgung	1'500.00		1'300.00		1'408.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		563.40	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	38'000.00		38'000.00		22'462.50	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	50.00				44.40	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	85'000.00		85'000.00		64'750.65	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'000.00		20'000.00		18'518.50	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand					1'617.90	
3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	58'000.00		90'500.00		98'465.45	
3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	41'950.00				254'351.08	
3611	Entschädigungen an Kanton	1'150'000.00		1'200'000.00		987'790.45	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	173'000.00		173'000.00		150'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	29'000.00		29'000.00		25'000.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		25'000.00		25'000.00		21'837.60
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'570'000.00		1'500'000.00		1'574'521.23
4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				114'800.00		
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		46'700.00		46'700.00		51'198.00
73	Abfallwirtschaft	937'050.00	860'300.00	952'900.00	881'300.00	866'921.11	802'779.31
	Nettoergebnis		76'750.00		71'600.00		64'141.80
730	Abfallwirtschaft	937'050.00	860'300.00	952'900.00	881'300.00	866'921.11	802'779.31
7300	Abfallbewirtschaftung	76'950.00	200.00	71'800.00	200.00	64'341.80	200.00
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	51'000.00		48'500.00		50'128.80	
3040	Erziehungszulagen	4'600.00		4'600.00		2'175.60	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'500.00		3'400.00		3'236.10	
3052	Pensionskassen	6'800.00		4'200.00		3'687.50	
3053	Unfallversicherungen	500.00		500.00		462.50	
3054	Familienausgleichskasse	700.00		700.00		701.65	
3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		206.80	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'359.80	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		900.00	
3134	Sachversicherungsprämien	50.00		100.00		7.05	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'000.00		5'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		476.00	
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		200.00		200.00		200.00
7301	Abfallbeseitigung (SF)	860'100.00	860'100.00	881'100.00	881'100.00	802'579.31	802'579.31
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	114'500.00		115'800.00		116'648.75	
3040	Erziehungszulagen	5'600.00		5'600.00		2'570.40	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	7'500.00		7'600.00		7'530.65	
3052	Pensionskassen	11'200.00		10'700.00		9'447.00	
3053	Unfallversicherungen	5'400.00		5'500.00		5'311.05	
3054	Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'633.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		476.20	
3062	Teuerungszulagen auf Renten	500.00		500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		3'190.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		6'000.00		3'757.35	
3119	Übrige Anschaffungen	7'000.00		7'000.00		5'663.00	
3120	Ver- und Entsorgung	2'000.00		2'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	562'800.00		600'000.00		545'249.30	
3134	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'300.00		2'275.75	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		5'000.00		1'732.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'400.00		1'400.00		1'350.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand					2'439.35	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	11'000.00		8'000.00		5'601.60	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	73'300.00		58'200.00		52'702.26	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	29'000.00		29'000.00		25'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	12'000.00		12'000.00		10'000.00	

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		741'500.00		741'500.00		660'500.55
4250	Verkäufe		113'000.00		134'000.00		137'924.11
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'000.00		1'000.00		527.80
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		1'500.00		1'500.00		1'388.85
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'100.00		3'100.00		2'238.00
74	Gewässerverbauungen	5'000.00		5'000.00		4'954.00	
	Nettoergebnis		5'000.00		5'000.00		4'954.00
741	Gewässerverbauungen	5'000.00		5'000.00		4'954.00	
7410	Gewässerverbauungen	5'000.00		5'000.00		4'954.00	
3130	Dienstleistungen Dritter					70.00	
3142	Unterhalt Wasserbau	5'000.00		5'000.00		4'884.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	48'300.00		49'300.00		12'951.35	
	Nettoergebnis		48'300.00		49'300.00		12'951.35
750	Arten- und Landschaftsschutz	48'300.00		49'300.00		12'951.35	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	48'300.00		49'300.00		12'951.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	37'000.00		38'000.00		3'600.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		10'000.00		8'330.80	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen					20.55	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00		1'000.00	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	161'400.00	42'000.00	173'300.00	42'000.00	116'595.80	44'494.00
	Nettoergebnis		119'400.00		131'300.00		72'101.80

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	62'500.00		80'500.00		55'087.60	
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	62'500.00		80'500.00		55'087.60	
3130	Dienstleistungen Dritter			9'000.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00		1'052.60	
3637	Beiträge an private Haushalte	61'500.00		70'500.00		54'035.00	
762	Tierhaltung	45'000.00	42'000.00	45'000.00	42'000.00	30'053.15	42'090.00
7620	Hundehaltung	45'000.00	42'000.00	45'000.00	42'000.00	30'053.15	42'090.00
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00		20'053.15	
3119	Übrige Anschaffungen	6'500.00		6'500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	2'000.00		2'000.00			
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	22'000.00		22'000.00		10'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	6'000.00		6'000.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		42'000.00		42'000.00		42'090.00
769	Übriger Umweltschutz	53'900.00		47'800.00		31'455.05	2'404.00
7690	Übriger Umweltschutz	53'900.00		47'800.00		31'455.05	2'404.00
3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		6'000.00		4'705.60	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	15'000.00		12'300.00		12'780.45	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'000.00		700.00		864.90	
3053	Unfallversicherungen	100.00		100.00		90.40	
3054	Familienausgleichskasse	200.00		200.00		187.50	
3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00				25.55	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		1'224.70	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'000.00		783.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		2'700.00			
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	17'000.00		17'000.00		4'001.00	
3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		170.80	
3144	Unterhalt Hochbauten	4'500.00		1'000.00		1'236.05	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'600.00		5'600.00		5'384.25	
4250	Verkäufe						884.00
4260	Rückerstattungen Dritter						20.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV						1'500.00
77	Friedhof und Bestattung	412'000.00	44'300.00	488'800.00	44'300.00	486'712.09	68'050.00
	Nettoergebnis		367'700.00		444'500.00		418'662.09
771	Friedhof und Bestattung	412'000.00	44'300.00	488'800.00	44'300.00	486'712.09	68'050.00
7710	Friedhof und Bestattung	412'000.00	44'300.00	488'800.00	44'300.00	486'712.09	68'050.00
3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	103'800.00		150'900.00		148'211.05	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'400.00		9'400.00		9'568.25	
3052	Pensionskassen	10'200.00		14'700.00		12'148.80	
3053	Unfallversicherungen	4'800.00		6'900.00		6'746.55	
3054	Familienausgleichskasse	1'400.00		2'100.00		2'075.35	
3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		592.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'561.70	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		8'000.00		7'910.55	
3112	Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		1'786.20	
3120	Ver- und Entsorgung	10'000.00		9'500.00		10'267.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	69'200.00		65'000.00		60'038.80	
3134	Sachversicherungsprämien	2'800.00		2'600.00		2'701.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	49'000.00		49'000.00		42'602.79	

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	Unterhalt Hochbauten	8'000.00		8'000.00		4'178.15	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00		484.25	
3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	137'000.00		158'200.00		175'838.60	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000.00		25'000.00		44'250.00
4260	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		15'000.00		19'500.00
4632	Beiträge von Gemeinden u.Zweckverbänden		4'300.00		4'300.00		4'300.00
79	Raumordnung	107'700.00	20'000.00	107'800.00	10'000.00	798'539.03	764'717.48
	Nettoergebnis		87'700.00		97'800.00		33'821.55
790	Raumordnung	107'700.00	20'000.00	107'800.00	10'000.00	798'539.03	764'717.48
7900	Raumplanung	107'700.00	20'000.00	107'800.00	10'000.00	798'539.03	764'717.48
3130	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'300.00		200.00	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	61'000.00		54'500.00		33'447.05	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	25'400.00		42'000.00		174.50	
3511	Einlagen in Fonds des EK					736'489.58	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	20'000.00		10'000.00		28'227.90	
4511	Entnahmen aus Fonds des EK		20'000.00		10'000.00		764'717.48
8	VOLKSWIRTSCHAFT	118'450.00	225'400.00	131'950.00	225'400.00	125'096.45	274'298.75
	Nettoergebnis	106'950.00		93'450.00		149'202.30	
81	Landwirtschaft	50'000.00	3'000.00	63'500.00	3'000.00	52'155.45	280.00
	Nettoergebnis		47'000.00		60'500.00		51'875.45
812	Strukturverbesserungen	31'000.00		31'000.00		31'183.50	280.00
8120	Strukturverbesserungen	31'000.00		31'000.00		31'183.50	280.00

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'000.00		1'000.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000.00		30'000.00		29'684.55	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen					1'498.95	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						280.00
814	Produktionsverbesserungen	19'000.00	3'000.00	32'500.00	3'000.00	20'971.95	
8140	Produktionsverbesserungen	19'000.00	3'000.00	32'500.00	3'000.00	20'971.95	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	10'000.00		17'700.00		15'573.35	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	600.00		1'100.00		1'005.30	
3052	Pensionskassen	600.00		1'100.00		747.80	
3053	Unfallversicherungen	400.00		700.00		665.40	
3054	Familienausgleichskasse	100.00		200.00		217.95	
3055	Krankentaggeldversicherungen			100.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		321.45	
3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		208.10	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	300.00		300.00		306.00	
3170	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		1'166.60	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	5'000.00		9'300.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		760.00	
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		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	

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
83	Jagd und Fischerei Nettoergebnis	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	2'963.90 90.10	3'054.00
830	Jagd und Fischerei	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	2'963.90	3'054.00
8300	Jagd und Fischerei	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	2'963.90	3'054.00
3631	Beiträge an Kanton	500.00		500.00		317.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'646.90	
4100	Regalien		3'000.00		3'000.00		3'054.00
84	Tourismus Nettoergebnis	3'850.00	3'850.00	3'850.00	3'850.00	3'850.00	3'850.00
840	Tourismus	3'850.00		3'850.00		3'850.00	
8400	Tourismus	3'850.00		3'850.00		3'850.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	500.00		500.00		500.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'350.00		3'350.00		3'350.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis	11'600.00	1'400.00	11'600.00	1'400.00	16'127.10	13'386.75
			10'200.00		10'200.00		2'740.35
850	Industrie, Gewerbe, Handel	11'600.00	1'400.00	11'600.00	1'400.00	16'127.10	13'386.75
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	11'600.00	1'400.00	11'600.00	1'400.00	16'127.10	13'386.75
3000	Behörden und Kommissionen	4'500.00		4'500.00		4'290.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		6'400.00		11'770.00	

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		66.70	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	600.00		600.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'400.00		1'400.00		13'386.75
87	Energie		218'000.00		218'000.00		257'578.00
	Nettoergebnis	218'000.00		218'000.00		257'578.00	
871	Elektrizität		148'000.00		148'000.00		148'089.00
8710	Elektrizität		148'000.00		148'000.00		148'089.00
4120	Konzessionen		148'000.00		148'000.00		148'089.00
872	Gas		70'000.00		70'000.00		109'489.00
8720	Gas		70'000.00		70'000.00		109'489.00
4120	Konzessionen		70'000.00		70'000.00		109'489.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'121'800.00	27'837'600.00	1'088'800.00	26'822'700.00	640'529.05	24'984'354.99
	Nettoergebnis	26'715'800.00		25'733'900.00		24'343'825.94	
91	Steuern	202'000.00	24'640'000.00	242'000.00	24'790'000.00	76'451.53	23'599'485.51
	Nettoergebnis	24'438'000.00		24'548'000.00		23'523'033.98	
910	Steuern	202'000.00	24'640'000.00	242'000.00	24'790'000.00	76'451.53	23'599'485.51
9100	Steuern aktuelles Jahr		22'650'000.00		22'800'000.00		20'107'319.80
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		16'602'000.00		16'627'000.00		16'410'734.05
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		2'248'000.00		2'273'000.00		
4002	Quellensteuern natürliche Personen		900'000.00		900'000.00		846'078.00

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010	Ertragsteuern juristische Personen		2'105'000.00		2'155'000.00		1'746'665.15
4011	Kapitalsteuern jur. Person		795'000.00		845'000.00		1'103'842.60
9101	Steuern Vorjahre	152'000.00	1'720'000.00	192'000.00	1'720'000.00	21'156.43	3'173'491.25
3183	* Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	150'000.00		190'000.00		19'814.43	
3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	2'000.00		2'000.00		1'342.00	
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		690'000.00		690'000.00		2'889'287.65
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		160'000.00		160'000.00		
4010	Ertragsteuern juristische Personen		520'000.00		520'000.00		311'360.45
4011	Kapitalsteuern jur. Person		330'000.00		330'000.00		-51'367.30
4293	Eing.bereits abgeschr.Steuerforderung nat.Pers.		20'000.00		20'000.00		24'210.45
9102	Zinsendienst Steuern	50'000.00	270'000.00	50'000.00	270'000.00	55'295.10	318'674.46
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	50'000.00		50'000.00		55'295.10	
4403	Verzugszinsen Steuern		270'000.00		270'000.00		318'674.46
93	Finanz- und Lastenausgleich	463'000.00	2'322'900.00	463'000.00	988'000.00	225'683.00	566'048.00
	Nettoergebnis	1'859'900.00		525'000.00		340'365.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	463'000.00	2'322'900.00	463'000.00	988'000.00	225'683.00	566'048.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	463'000.00	2'322'900.00	463'000.00	988'000.00	225'683.00	566'048.00
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	185'000.00		185'000.00		179'154.00	
3631	Beiträge an Kanton	278'000.00		278'000.00		46'529.00	
4621	* Sonderlastenabgeltungen		126'000.00		165'000.00		165'116.00
4622	* Horizontaler Finanzausgleich		411'000.00		823'000.00		400'932.00
4631	* Beiträge von Kantonen		1'785'900.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	456'800.00	439'700.00	383'800.00	439'700.00	338'394.52	812'221.47

ERFOLGSRECHNUNG

01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		17'100.00	55'900.00		473'826.95	
961	Zinsen	381'000.00	10'000.00	300'100.00	10'000.00	268'762.27	8'364.22
9610	Zinsen	381'000.00	10'000.00	300'100.00	10'000.00	268'762.27	8'364.22
3130	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		8'310.32	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00		47.10	
3406	* Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	295'900.00		215'000.00		171'981.85	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	72'100.00		72'100.00		88'423.00	
4400	Zinsen flüssige Mittel		10'000.00		10'000.00		8'364.22
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	75'800.00	429'700.00	83'700.00	429'700.00	69'632.25	803'857.25
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	75'800.00	429'700.00	83'700.00	429'700.00	69'632.25	803'857.25
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	25'000.00		37'000.00		31'421.35	
3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	11'800.00		6'500.00		1'039.30	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	39'000.00		40'200.00		36'385.95	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen					785.65	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		413'000.00		413'000.00		437'474.50
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		16'700.00		16'700.00		26'546.20
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen						339'836.55
97	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		6'600.01
	Nettoergebnis	5'000.00		5'000.00		6'600.01	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		5'000.00		6'600.01
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		5'000.00		6'600.01
4699	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		6'600.01

ERFOLGSRECHNUNG
01.01.2015 - 31.12.2015

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	430'000.00	430'000.00	600'000.00	600'000.00		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		430'000.00		600'000.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		430'000.00		600'000.00		
4290	Übrige Entgelte		430'000.00		600'000.00		

Investitionsrechnung (Zusammenzug)

Gemeindeverwaltung Aesch

Gemeindeverwaltung Aesch BL

INVESTITIONSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	9'995'400.00	1'725'000.00	6'492'500.00	1'207'000.00	3'289'660.75	3'289'660.75
	ZUNAHME DER NETTOINVESTITIONEN		8'270'400.00		5'285'500.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	459'000.00		167'500.00		455'540.90	0.00
	Nettoergebnis		459'000.00		167'500.00		455'540.90
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	0.00	0.00	0.00	0.00	56'917.55	0.00
	Nettoergebnis					56'917.55	
2	BILDUNG	2'480'300.00	0.00	1'393'000.00	0.00	429'732.00	0.00
	Nettoergebnis		2'480'300.00		1'393'000.00		429'732.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'110'000.00	25'000.00	1'410'000.00	27'000.00	560'924.00	29'337.40
	Nettoergebnis		2'085'000.00		1'383'000.00		531'586.60
4	GESUNDHEIT	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		50'000.00				
6	VERKEHR	1'107'100.00	0.00	877'000.00	0.00	622'915.40	0.00
	Nettoergebnis		1'107'100.00		877'000.00		622'915.40
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'709'000.00	1'700'000.00	2'565'000.00	1'180'000.00	1'149'931.95	1'281'780.65
	Nettoergebnis		2'009'000.00		1'385'000.00		-131'848.70
8	VOLKSWIRTSCHAFT	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	13'698.95	0.00
	Nettoergebnis		80'000.00		80'000.00		13'698.95
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'978'542.70
	Nettoergebnis						-1'978'542.70

Funktionale Gliederung

Gemeindeverwaltung Aesch

Gemeindeverwaltung Aesch BL

INVESTITIONSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	9'995'400.00	1'725'000.00	6'492'500.00	1'207'000.00	3'289'660.75	3'289'660.75
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	459'000.00		167'500.00		455'540.90	
02	Allgemeine Dienste	459'000.00		167'500.00		455'540.90	
022	Allgemeine Dienste	339'000.00		167'500.00		302'465.75	
0220	Gemeindeverwaltung	339'000.00		167'500.00		302'465.75	
5030.01	Sanierung Schlossmauer					5'000.00	
5040.01	Neubau Hauptstrasse 25	20'000.00				32'928.55	
5040.02	Verwaltungsumbau Hauptstrasse 29	35'000.00					
5040.04	Liegenschaften VV Beleuchtungssanierung	44'000.00				5'711.75	
5060.01	EDV-Anpassungen			167'500.00		176'187.20	
5060.02	Telefonanlage					82'638.25	
5060.03	EDV-Anpassungen	240'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	120'000.00				153'075.15	
0290	Mehrzweckgebäude / Gemeindehof	120'000.00				153'075.15	
	Sanierung Gemeindehof II					153'075.15	
5040.02	Gemeindehof - Schulreform räumliche Anpassung Realisierung	120'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					56'917.55	
11	Polizei					56'917.55	
111	Polizei					56'917.55	

INVESTITIONSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1110	Gemeindepolizei					56'917.55	
5060.01	Dienstfahrzeug					56'917.55	
2	BILDUNG	2'480'300.00		1'393'000.00		429'732.00	
21	Obligatorische Schule	2'480'300.00		1'393'000.00		429'732.00	
212	Primarschule	30'000.00		30'000.00		39'923.65	
2120	Primarschule	30'000.00		30'000.00		39'923.65	
5060.01	Schulmöbelsatz					27'040.25	
5060.02	Schulmöbelsatz	30'000.00		30'000.00			
5290.01	Schulreform, räuml. Anp. Planung					12'883.40	
217	Schulliegenschaften	2'450'300.00		713'000.00		389'808.35	
2170	Schützenmatt Liegenschaft	195'000.00					
5040.03	Schützenmatt Mittagstisch, STAO	75'000.00					
5040.04	Schützenmatt - Schulreform räumliche Anpassung Realisierung	120'000.00					
2171	Neumattschulhaus Liegenschaft	2'199'000.00		63'000.00		64'212.55	
5040.02	Neumatt Werkraum UG Renovation	63'000.00		63'000.00		64'212.55	
5040.03	Neumatt Spielplatz um das Schulhaus	6'000.00					
5040.04	Ersatz Turnhallenbeleuchtung	70'000.00					
5040.05	Neumatt - Schulreform räumliche Anpassung Realisierung	2'060'000.00					
2176	Kindergärten Liegenschaften	56'300.00				325'595.80	
5040.03	KiGa Tschöpperli 14 / Sanierung	34'000.00				325'595.80	
5040.04	KG Ziegelbünthen Bodenbelag+Möbelsatz	7'500.00					
5040.05	KG Stein Bodenbelag + Warmwasser	6'800.00					

INVESTITIONSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.06	KG Birspark Geräteschuppen	2'000.00					
5040.07	KG Tschöpferli Schmutzschleusen	1'000.00					
5040.08	KG Brüel + Stein Beschattung	5'000.00					
2179	Räumliche Anpassungen Schulreform			650'000.00			
5040.01	Räumliche Anpassungen Schulreform			650'000.00			
218	Schulergänzende Tagesbetreuung			650'000.00			
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung			650'000.00			
5040.01	KiBeA, inkl. Realisierung Mittagstisch			650'000.00			
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'110'000.00	25'000.00	1'410'000.00	27'000.00	560'924.00	29'337.40
33	Medien	240'000.00	25'000.00	200'000.00	27'000.00	161'317.10	29'337.40
332	Massenmedien	240'000.00	25'000.00	200'000.00	27'000.00	161'317.10	29'337.40
3321	Gemeinschaftsantennenanlage	240'000.00	25'000.00	200'000.00	27'000.00	161'317.10	29'337.40
5030.02	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)			200'000.00		161'317.10	
5030.03	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)	200'000.00					
5290.01	GGA Vollnumerik Leitungskaster	40'000.00					
6371.81	GGA-Anschlussgebühren		25'000.00		27'000.00		29'337.40
34	Sport und Freizeit	1'870'000.00		1'210'000.00		399'606.90	
341	Sport	1'840'000.00		1'180'000.00		381'413.20	
3411	Gartenbad	30'000.00				287'510.35	
	Alllastensanierung					243'624.10	
5060.01	Gartenbad Ersatz Traktor					43'886.25	

INVESTITIONSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.01	Gartenbad Sanierung Garderobe Planung	30'000.00					
3412	Hallenbad	140'000.00		100'000.00		9'104.65	
	Hallenbad - Energetisches Konzept					9'104.65	
5040.01	Hallenbad Sanierung	140'000.00		100'000.00			
3415	Aussensportanlagen	670'000.00		80'000.00		68'290.20	
5030.01	Löhrenacker Altlasten, Deponie					7'504.90	
5030.03	Löhrenacker Bewässerung	120'000.00		80'000.00		7'987.40	
5030.02	Löhrenacker Sportanlagen					52'797.90	
5040.01	Löhrenacker Umzäunung	50'000.00					
5040.02	Löhrenacker Garderobengebäude	500'000.00					
3419	Übrige Sportanlagen / Mehrzweckhalle	1'000'000.00		1'000'000.00		16'508.00	
5040.01	Mehrzweckhalle Sanierung	1'000'000.00		1'000'000.00		16'508.00	
342	Freizeit	30'000.00		30'000.00		18'193.70	
3420	Freizeit	30'000.00		30'000.00		18'193.70	
5040.01	Spielplatz-Fallschutzzonen			30'000.00		18'193.70	
5040.02	Spielplatz Fallschutzzonen (Kunststoffbeläge)	30'000.00					
4	GESUNDHEIT	50'000.00					
41	Kranken- und Pflegeheime	50'000.00					
412	Kranken- und Pflegeheime	50'000.00					
4120	Kranken- und Pflegeheime	50'000.00					
5290.01	Erweiterungsbau Alterszentrum Planungskredit	50'000.00					

INVESTITIONSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	1'107'100.00		877'000.00		622'915.40	
61	Strassenverkehr	855'000.00		735'000.00		552'025.40	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	855'000.00		735'000.00		552'025.40	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	855'000.00		735'000.00		552'025.40	
5010.01	QP - Hauptstrasse Nord / Teil 1					16'928.50	
5010.06	Amselweg					9'894.50	
5010.07	Im Häslirain					3'824.80	
5010.08	Weidenstrasse			45'000.00		103'420.70	
5010.09	Fussweg Hauptstr. (Rebgasse-Mattenweg)					87'878.90	
5010.11	Platzgestaltung Post/Banken (Umsetzung)	80'000.00					
5010.12	Spitzenrainweg			20'000.00		110'636.50	
5010.13	Klusstrasse			390'000.00			
5010.14	Platzgestaltung Tramschlaufe/EKZ (Umsetzung)	130'000.00		100'000.00			
5010.15	Sanierung Befestigte Feldwege			30'000.00			
5010.16	Sanierung befestigte Feldwege	80'000.00					
5010.17	Strassenbau Allgemein Feinbeläge	275'000.00					
5010.18	Strassenbeleuchtung Neukonzeption	145'000.00					
5010.2	Sanierung befestigte Feldwege					1'908.35	
5040.01	Werkhof Gebäude			50'000.00		20'675.00	
5060.01	Fahrzeuge			50'000.00		151'724.60	
5060.02	Maschinen	70'000.00					
5090.03	Verkehrssicherheit vier Tempo 30-Zonen					45'133.55	
5290.01	Ingenieuraufträge			50'000.00			
5290.03	Ingenieuraufträge	75'000.00					
62	Öffentlicher Verkehr	252'100.00		142'000.00		70'890.00	
623	Agglomerationsverkehr	252'100.00		142'000.00		70'890.00	

INVESTITIONSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6230	Agglomerationsverkehr	252'100.00		142'000.00		70'890.00	
5610.01	Beitrag an Verkehrsbetrieb/Haltestelle			142'000.00		70'890.00	
5610.02	Regionalverkehr / Bushaltestellen	252'100.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'709'000.00	1'700'000.00	2'565'000.00	1'180'000.00	1'149'931.95	1'281'780.65
71	Wasserversorgung	1'865'000.00	850'000.00	1'170'000.00	590'000.00	836'336.90	649'100.90
710	Wasserversorgung	1'865'000.00	850'000.00	1'170'000.00	590'000.00	836'336.90	649'100.90
7101	Wasserversorgung (SF)	1'865'000.00	850'000.00	1'170'000.00	590'000.00	836'336.90	649'100.90
5030.03	WL Amselweg					73'655.70	
5030.04	WL Im Häslirain					2'000.00	
5030.05	WL Klusstr. (Rest. Klus-Kirschgartenstr.)					20'285.00	
5030.07	Grundwasserschutzzone	100'000.00		75'000.00		8'565.00	
5030.09	WL Spitzenrainweg					114'128.15	
5030.10	WL Obereggweg					212'341.95	
5030.11	WL Steinackerstrasse					199'836.15	
5030.12	WL Dornacherstrasse			220'000.00		197'545.15	
5030.13	WL Schlatthofweg			250'000.00			
5030.14	WL Verbindungsleitung Schofnübel	320'000.00		250'000.00			
5030.15	WL Austrasse	300'000.00		300'000.00			
5030.16	WL Neumattstrasse	260'000.00					
5030.17	WL Steinackerstrasse (Herrenweg-Grienweg)	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					
5290.01	WL Ingenieuraufträge	100'000.00		75'000.00		7'979.80	
5290.03	WL Vollnumerik Leitungskataster	75'000.00					
6371.51	Wasseranschlussgebühren		850'000.00		590'000.00		632'730.55

INVESTITIONSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Kantonasbeiträge						16'370.35
72	Abwasserbeseitigung	1'397'000.00	850'000.00	985'000.00	590'000.00	227'645.20	632'679.75
720	Abwasserbeseitigung	1'397'000.00	850'000.00	985'000.00	590'000.00	227'645.20	632'679.75
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'397'000.00	850'000.00	985'000.00	590'000.00	227'645.20	632'679.75
5030.17	Kan. Brühlweg					2'626.55	
5030.19	Kanalisationsdeckelsanierung			60'000.00			
	Kanalisation Arlesheimerstrasse					280.00	
	Kanalisation Untereggweg					420.00	
	Kanalisation im Gwidem					380.00	
	Kanalisation Fiechtenweg					800.00	
	Kanalisation Tschöpplerstrasse					580.00	
	Kanalisation St. Jakobstrasse					900.00	
	Kanalisation Tramweg					1'320.00	
	Kanalisation Römerstr.-Hauptstr.					740.00	
	Kanalisation Hauptstr.-Austrasse					840.00	
5030.23	Kanalisation Umlegung Hauptstr.-Dornacherstrasse					8'910.50	
5030.20	Kan. Ettingerstrasse	50'000.00				73'722.35	
5030.27	Kan. Schlatthofweg / Landskronstrasse			160'000.00			
5030.28	Regenauslässe			175'000.00			
5030.29	Kanalisationsleitungssanierung			390'000.00		59'795.00	
5030.30	Kanalisationsdeckelsanierung	60'000.00					
5030.31	Sauberwasserleitung (1. Etappe)	500'000.00					
5030.32	Schmutzwasserleitung Rehagweg (D191-D190)	80'000.00					
5030.33	Abwasserleitung Neumattstrasse	50'000.00					
5290.03	Kan. Ingenieuraufträge	100'000.00		100'000.00		75'188.70	
	GEP Projektconcept Regenrückhaltebecken					1'142.10	
5290.05	GEP Nachführung und Ergänzung	82'000.00		100'000.00			
5290.06	Kanalisation Vollnumerik Leitungskataster	75'000.00					

INVESTITIONSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.07	Kanalisationsleitungssanierung GEP	400'000.00					
6371.61	Kanalisationsanschlussgebühren		850'000.00		590'000.00		632'679.75
73	Abfallwirtschaft	50'000.00		260'000.00		3'001.60	
730	Abfallwirtschaft	50'000.00		260'000.00		3'001.60	
7301	Abfallbeseitigung (SF)	50'000.00		260'000.00		3'001.60	
5060.01	Umrüstung auf Abfallhai	50'000.00		40'000.00		3'001.60	
5640.01	Hardacker Muttenz			220'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	50'000.00		50'000.00		35'835.35	
750	Arten- und Landschaftsschutz	50'000.00		50'000.00		35'835.35	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	50'000.00		50'000.00		35'835.35	
	Birsfreiflächenkonzept					5'820.55	
5290.02	Naturschutzkonzept	50'000.00		50'000.00		30'014.80	
77	Friedhof und Bestattung					19'838.60	
771	Friedhof und Bestattung					19'838.60	
7710	Friedhof und Bestattung					19'838.60	
5090.01	Erneuerung Friedhofmauer					19'838.60	
79	Raumordnung	347'000.00		100'000.00		27'274.30	
790	Raumordnung	347'000.00		100'000.00		27'274.30	
7900	Raumplanung	347'000.00		100'000.00		27'274.30	

INVESTITIONSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.04	Zonenplan / Marketing	247'000.00		100'000.00		19'498.30	
5290.05	Vollnumerik Leitungskataster	40'000.00					
5290.06	Umzonung Widen					7'776.00	
5290.08	Dorfkerngestaltung	60'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	80'000.00		80'000.00		13'698.95	
81	Landwirtschaft	80'000.00		80'000.00		13'698.95	
812	Strukturverbesserungen	80'000.00		80'000.00		13'698.95	
8120	Strukturverbesserungen	80'000.00		80'000.00		13'698.95	
5030.01	Sanierung Drainagen	80'000.00		80'000.00		13'698.95	
9	FINANZEN UND STEUERN						1'978'542.70
99	Nicht aufgeteilte Posten						1'978'542.70
999	Abschluss						1'978'542.70
9990	Abschluss						1'978'542.70
9990.01	Abschluss						1'978'542.70

Verzeichnis der Investitionskredite

Kto	Objekt	Brutto-Kredit		Betrag	Total	Restkredit 31.12.2013	Ausgaben 2014 (Prognose)	Ausgaben 2015 (Budget)	Restkredit = + Überschreitung = - per 31.12.2015
		Datum	Art						
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			4'753'900	4'753'900	778'934	410'408	459'000	299'526
0220.5040.01	Hauptstr. 25: Lüftungs- und Wärmeschutzkonzept	01.12.2011	BU	75'000	95'000	34'423.45		20'000	14'423
		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	153'914.80			153'915
		02.12.2010	BU	350'000					
0220.5040.04	Liegenschaften VV: Beleuchtungssanierung	13.12.2012	BU	50'000	50'000	44'288.25		44'000	288
0220.5060.01	EDV-Anpassungen	01.12.2011	BU	253'900	703'900	380'413.08	380'413		0
		13.12.2012	BU	282'500					
		28.11.2013	BU	167'500					
0220.5060.03	EDV-Anpassungen		BU	240'000	240'000			240'000	
0290.5040.01	Sanierung Gemeindehof Baustatik	04.12.2008	BU	50'000	3'080'000	130'894.70		-5	130'900
	- 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		BU	150'000	150'000		30'000	120'000	
	Gemeindehof - BSA/SANPO								
	Sanierung Liegenschaften Verwaltungsvermögen								
1	OEFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			0	0	0	0	0	0
2	BILDUNG			4'336'300	4'336'300	3'840'317	636'238	2'480'300	852'080
2120.5060.01	Möbilien - Schulmöbelersatz	13.12.2012	BU	30'000	60'000	32'959.75	30'000		2'960
		28.11.2013	BU	30'000					
2120.5060.02	Möbilien - Schulmöbelersatz		BU	30'000	30'000			30'000	
2120.5290.01	Schulreform - Räumliche Anpassungen	01.12.2011	BU	100'000	450'000	436'953.40	66'417		370'537
		13.12.2012	BU	150'000					
	- Planung	28.11.2013	BU	200'000					
2170.5030.01	Schützenmatt Sportplatzbewässerung	13.12.2012	BU	80'000	80'000	80'000.00	85'440		-5'440
2170.5040.02	Schützenmatt Mehrzweckraum	13.12.2012	BU	70'000	70'000	70'000.00	4'179		65'821
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		75'000	

Kto	Objekt	Brutto-Kredit		Betrag	Total	Restkredit 31.12.2013	Ausgaben 2014 (Prognose)	Ausgaben 2015 (Budget)	Restkredit = + Überschreitung = - per 31.12.2015
		Datum	Art						
2170.5040.04	Schützenmatt - Schulreform räuml. Anp. Realisierung		BU	150'000	150'000	150'000.00	30'000	120'000	
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		63'000	
2171.5040.05	Neumatt - Schulreform räuml. Anp. Realisierung		BU	2'480'000	2'480'000	2'480'000.00	420'000	2'060'000	
2171.5040.03	Schulanlage Neumatt: Spielplatz um das Schulhaus		BU	6'000	6'000			6'000	
2176.5040.04	KG Ziegelbünthen, Bodenbelag und Möbeleratz		BU	7'500	7'500			7'500	
2176.5040.05	KG Stein: Bodenbelagsarbeiten und Warmwasserleitung		BU	6'800	6'800			6'800	
2176.5040.06	KG Birsparck: Geräteschuppen		BU	2'000	2'000			2'000	
2176.5040.07	KG Tschöpferli: Schmutzschleusen		BU	1'000	1'000			1'000	
2176.5040.08	KG Brüel und Stein: Beschattung		BU	5'000	5'000			5'000	
2176.5040.03	Kindergarten Tschöpferli: Sanierung	13.12.2012	BU	360'000	360'000	34'404.20	202	34'000	203
2180.5040.01	Schulerg. Tagesbetreuung KiBeA Mittagstisch	28.11.2013	BU	50'000	100'000	100'000.00			100'000
			NNB	50'000					
	Weiterer Ausbau Schulerg. Tagesbetreuung								
2171.5040.04	Ersatz Turnhallenbeleuchtung		BU	70'000	70'000			70'000	
	Turnhalle S, PV-Anlage								
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			8'040'000	8'040'000	6'619'930	1'996'428	2'085'000	4'679'502
3321.5030.02	GGA Netz (Verstärker, Elektronik, Kabel)	28.11.2013	BU	200'000	200'000	200'000.00	200'000		
3321.5030.03	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						-27'000	-25'000	
3411.5030.01	Gartenbad Altlastensanierung	25.09.2013	SV	420'000	420'000	176'375.90	284'939		-108'563
3411.5060.01	Gartenbad Ersatz Traktor	13.12.2012	BU	45'000	45'000	1'113.75			1'114
	Gartenbad Sanierung Garderobe Planungskredit		BU	30'000	30'000			30'000	
	Gartenbad Sanierung Garderobe + Solaranlage								
3412.5040.01	Hallenbad - Energetisches Konzept	01.12.2011	BU	50'000	2'150'000	2'140'895.35		140'000	2'000'895
	- Planung	28.11.2013	BU	100'000					
	- Sanierung		SV	2'000'000					
3415.5030.03	Sportanlagen Löhrenacker - Rasenbewässerung	02.12.2010	BU	80'000	320'000	190'870.35	63'885	120'000	6'986
		01.12.2011	BU	80'000					
		13.12.2012	BU	80'000					
		28.11.2013	BU	80'000					
3415.5040.01	Sportanlagen Löhrenacker - Umzäunung	03.12.2009	BU	50'000	100'000	59'699.45	59'699		0
		01.12.2011	BU	50'000					
3415.5040.01	Sportanlagen Löhrenacker - Umzäunung		BU	50'000	50'000			50'000	

Kto	Objekt	Brutto-Kredit		Betrag	Total	Restkredit 31.12.2013	Ausgaben 2014 (Prognose)	Ausgaben 2015 (Budget)	Restkredit = + Überschreitung = - per 31.12.2015
		Datum	Art						
3415.5030.02	Sportanlage Löhrenacker, Minirampe Skateanlage	1.12.2011	BU	60'000	60'000	7'202.10	7'066		136
3415.6310.01	Deponie Löhrenacker		BU				-21'178		21'178
3415.5040.02	Sportanlage Löhrenacker Garderobengebäude		BU	500'000	500'000			500'000	
3419.5040.01	Sanierung Mehrzweckhalle	13.12.2012	BU	60'000	3'805'000	3'760'817.00	16'018	1'000'000	2'744'799
	(Vorfinanzierung Fr. 1'500'000.--)	26.11.2013	BU	45'000					
		17.06.2014	GV	3'700'000					
3420.5040.01	Spielplatz Fallschutzzonen (Kunststoffbeläge)	01.12.2011	BU	30'000	90'000	42'956.20	30'000		12'956
		13.12.2012	BU	30'000					
		28.11.2013	BU	30'000					
3420.5040.02	Spielplatz Fallschutzzonen (Kunststoffbeläge)		BU	30'000	30'000			30'000	
4	GESUNDHEIT			50'000	50'000	0	0	50'000	0
4120.5290.01	Planungskredit Erweiterungsbau Pfarrhaus Erweiterung Alterszentrum (ehem. Pfarrhaus)		BU	50'000	50'000			50'000	
6	VERKEHR			6'383'000	6'383'000	2'306'938	449'663	1'107'100	1'647'275
6150.5010.01	QP - Hauptstrasse Nord / Teil 1 + 2	02.12.2004	BU	150'000	447'000	981.55	5'877		-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 "Arlesheimerstrasse")	02.12.2010	BU	85'000	85'000	35'490.60			35'491
6150.5010.08	Weidenstrasse	01.12.2011	BU	150'000	455'000	287'726.40	7'452		280'274
		13.12.2012	BU	260'000					
		28.11.2013	BU	45'000					
6150.5010.09	Fussweg Hauptstrasse (Rebgasse-Mattenweg)	01.12.2011	BU	150'000	150'000	53'839.90	38'857		14'983
6150.5010.10	Parkplatz Schwimmbad	01.12.2011	BU	30'000	30'000	30'000.00			30'000
6150.5010.11	Dorfgestaltung, Platzgestaltung Post/Banken	13.12.2012	BU	150'000	230'000	230'000.00	150'000	80'000	0
			BU	80'000					
6150.5010.12	Strassenbau Spitzrainweg	13.12.2012	BU	128'000	148'000	37'363.50	11'113		26'250
		28.11.2013	BU	20'000					
6150.5010.13	Strassenbau Klusstrasse	28.11.2013	BU	390'000	390'000	390'000.00	7'381		382'619
6150.5010.14	Dorfgestaltung, Platzgestaltung Tramschlaufe/EKZ	13.12.2012	BU	30'000	130'000	130'000.00		130'000	
		28.11.2013	BU	100'000					

Kto	Objekt	Brutto-Kredit		Betrag	Total	Restkredit 31.12.2013	Ausgaben 2014 (Prognose)	Ausgaben 2015 (Budget)	Restkredit = + Überschreitung = - per 31.12.2015
		Datum	Art						
6150.5010.15	Sanierung befestigte Feldwege	01.12.2011	BU	80'000	160'000	127'713.40	80'471		47'242
		13.12.2012	BU	50'000					
		28.11.2013	BU	30'000					
6150.5010.16	Sanierung befestigte Feldwege		BU	80'000	80'000			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	55'538.45	58'312		-2'774
		01.12.2011	BU	200'000					
		13.12.2012	BU	150'000					
		28.11.2013	BU	50'000					
	Fahrzeuge								
6150.5060.02	Maschinen		BU	70'000	70'000			70'000	
6150.5090.03	Verkehrssicherheit Tempo 30 (vier Zonen) Fussgängerbrücke Kunstabauten	19.06.2012	GV	77'000	77'000	31'866.45	11'524		20'342
6150.5010.17	Strassenbau Allgemein / Feinbeläge - Fussweg QP Häslirainweg - WL Austrasse		BU	275'000	275'000			275'000	
6150.5010.18	Strassenbeleuchtung Neukonzeption - Fussweg QP-Häslirainweg - Austrasse - Akazienweg		BU	145'000	145'000			145'000	
6150.5290.01	Ingenieuraufträge	03.12.2009	BU	50'000	270'000	189'167.70	8'176		180'992
		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		BU	75'000	75'000			75'000	
6150.5290.02	Platzgestaltung Tramschlaufe EKZ (Planung)						99		-99
6230.5610.01	Regionalverkehr / Bushaltestellen	03.12.2009	BU	448'300	758'900	210'543.40	70'400		140'143
		02.12.2010	BU	98'200					
		01.12.2011	BU	70'400					
		28.11.2013	BU	142'000					
6230.5610.02	Regionalverkehr / Bushaltestellen		BU	252'100	252'100			252'100	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			11'710'000	11'710'000	5'577'411		2'009'000	3'647'563
7101.5030.05	WL Klusstrasse	01.12.2011	BU	200'000	200'000	28'878.80			28'879
7101.5030.06	WL Weidenstrasse	01.12.2011	BU	500'000	500'000	3'911.25			3'911

Kto	Objekt	Brutto-Kredit		Betrag	Total	Restkredit 31.12.2013	Ausgaben 2014 (Prognose)	Ausgaben 2015 (Budget)	Restkredit = + Überschreitung = - per 31.12.2015
		Datum	Art						
7101.5030.07	Grundwasserschutzzone	04.12.2007	BU	50'000	125'000	102'225.00	710	100'000	1'515
		28.11.2013	BU	75'000					
7101.5030.08	WL Klusstrasse	13.12.2012	BU	420'000	420'000	420'000.00	4'532		415'468
7101.5030.09	WL Spitzrainweg	13.12.2012	BU	160'000	160'000	45'871.85			45'872
7101.5030.10	WL Obereggweg	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	250'000.00	1'182		248'818
7101.5030.14	WL Verbindungsleitung Schofhübel	28.11.2013	BU	250'000	250'000	250'000.00		250'000	
7101.5030.15	WL Austrasse	28.11.2013	BU	300'000	300'000	300'000.00		300'000	
	WL Birstal Transitleitung Ost								
7101.5030.16	WL Neumattstrasse		BU	260'000	260'000			260'000	
7101.5030.17	WL Steinackerstrasse (Herrenweg-Grienweg)		BU	250'000	250'000			250'000	
7101.5030.18	WL Akazienweg		BU	350'000	350'000			350'000	
7101.5030.19	WL Drosselweg		BU	60'000	60'000			60'000	
7101.5030.14	WL Verbindungsleitungen Schofhübel		BU	70'000	70'000			70'000	
7101.5030.20	Lecküberwachung LORNO Pilotsektor (SF)		BU	50'000	50'000			50'000	
	WL Leitungsbauten		BU						
7101.5290.01	WL Ingenieuraufträge	07.12.2006	BU	70'000	345'000	180'401.40		100'000	80'401
		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		BU	75'000	75'000			75'000	
	Wasseranschlussbeiträge						-590'000	-850'000	
7201.5030.08	Kanalisation Dornacherstrasse - Weidenweg	04.12.2007	BU	20'000	20'000	20'000.00			20'000
7201.5030.12	Versickerung Fiechtenacker - Nachtrag Geländeabtrag und Filtereinbau	13.12.2001	BU	30'000	80'000	80'000.00			80'000
		04.12.2007	BU	50'000					
7201.5030.14	Kanalisation Hauptstr. (Hofgasse - Bahnhofstr.) - Nachtragskredit	10.12.2003	BU	260'000	400'000	119'994.25			119'994
		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 Brüelweg	13.12.2012	BU	625'000	625'000	622'373.45	307'069		315'304
7201.5030.19	Kanalisationsdeckelsanierung	01.12.2011	BU	60'000	180'000	64'842.00			64'842

Kto	Objekt	Brutto-Kredit		Betrag	Total	Restkredit 31.12.2013	Ausgaben 2014 (Prognose)	Ausgaben 2015 (Budget)	Restkredit = + Überschreitung = - per 31.12.2015
		Datum	Art						
		13.12.2012	BU	60'000					
		28.11.2013	BU	60'000					
7201.5030.30	Kanalisationsdeckelsanierung		BU	60'000	60'000			60'000	
7201.5030.20	Kanalisation Ettingerstrasse	01.12.2011	BU	950'000	950'000	262'038.65		50'000	212'039
7201.5030.22	Kanalisation Untersuchungen Leitungen	04.12.2007	BU	25'000	85'000	85'000.00	1'254		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 Schlatthofweg/Landskronstrasse	28.11.2013	BU	160'000	160'000	160'000.00	32		159'968
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	390'000.00	39'821		350'179
7201.5290.01	GEP Teil Projektconcept Regenrückhaltebecken	07.12.2000	BU	100'000	220'000	132'454.35			132'454
	- 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)		BU	500'000	500'000			500'000	
7201.5290.07	Kanalisationsleitungssanierung GEP		BU	400'000	400'000			400'000	
7201.5030.32	Schmutzwasserleitung Rehagweg (D191-D190)		BU	80'000	80'000			80'000	
7201.5030.33	Abwasserleitung Neumattstrasse		BU	50'000	50'000			50'000	
	Kanalisation Diverse Leitungsbauten								
7201.5290.01	Kanalisation Ingenieuraufträge	01.12.2011	BU	50'000	250'000	174'811.30		100'000	74'811
		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.xx	Kanalisation Vollnumerik Leitungskataster		BU	75'000	75'000			75'000	
7201.5290.05	GEP Nachführung und Ergänzung	28.11.2013	BU	100'000	100'000	100'000.00	18'000	82'000	
	Kanalisationsanschlussgebühren						-590'000	-850'000	
7301.5060.01	Ersatz Abfalleimer aus Kunststoff	01.12.2011	BU	30'000	100'000	70'184.30	37'554		32'631
		13.12.2012	BU	30'000					
		28.11.2013	BU	40'000					
7301.5060.01	Ersatz Abfalleimer aus Kunststoff		BU	50'000	50'000			50'000	
7301.5090.01	Unterflursammelstelle	04.12.2008	BU	75'000	150'000	150'000.00			150'000
		03.12.2009	BU	75'000					
7301.5640.01	Hardacker Mutterz	28.11.2013	BU	220'000	220'000	220'000.00			220'000

Kto	Objekt	Brutto-Kredit		Betrag	Total	Restkredit 31.12.2013	Ausgaben 2014 (Prognose)	Ausgaben 2015 (Budget)	Restkredit = + Überschreitung = - per 31.12.2015
		Datum	Art						
7500.5290.01	Birsfreiflächenkonzept	03.12.2009	BU	10'000	10'000	4'179.45	3'838		342
7500.5290.02	Naturschutzkonzept	01.12.2011	BU	50'000	150'000	98'921.25	98'922		0
		13.12.2012	BU	50'000					
		28.11.2013	BU	50'000					
7500.5290.02	Naturschutzkonzept		BU	50'000	50'000			50'000	
7710.5090.01	Erneuerung Friedhofmauer	01.12.2011	BU	60'000	60'000	19'231.90	18'997		235
7900.5290.03	Landschaftsplan	16.11.1993	BU	100'000	400'000	108'471.75			108'472
		12.12.1994	BU	300'000					
	Dorfkerngestaltung		BU	60'000	60'000			60'000	
7900.5290.04	Zonenplan / Leitbild / Marketing	02.12.2004	BU	150'000	550'000	247'155.20		247'000	155
	- Siedlung	07.12.2006	BU	150'000					
	- Naturgefahrenkarte	03.12.2009	BU	150'000					
		01.12.2011	BU	100'000					
7900.5290.04	Zonenplan	28.11.2013	BU	100'000	100'000	100'000.00	60'651		39'349
7900.5290.05	Vollnumerik Leitungskataster	04.12.2007	BU	50'000	50'000	50'000.00		40'000	10'000
7900.5290.06	Umzonung Widen	04.12.2007	BU	80'000	160'000	123'545.15	48'623		74'922
		01.12.2011	BU	50'000					
		13.12.2012	BU	30'000					
7900.5290.07	Masterplanung	04.12.2008	BU	100'000	100'000	45'686.25	19'664		26'023
8	VOLKSWIRTSCHAFT			160'000	160'000	141'971	16'331	80'000	45'639
8120.5030.01	Sanierung Drainagen	01.12.2011	BU	80'000	160'000	141'970.50	16'331	80'000	45'639
		28.11.2013	BU	80'000					
9	FINANZEN UND STEUERN			2'230'000	2'230'000	181'808	0	100'000	81'808
Diverse	Sanierung Liegenschaften Finanzvermögen	15.06.1999	GV	2'000'000	2'150'000	158'287.40		100'000	58'287
		01.12.2011	BU	100'000					
		13.12.2012	BU	50'000					
1023.27	WH Hauptstr. 16, Innensanierung	02.12.2010	BU	80'000	80'000	23'520.30			23'520
0 - 9	TOTAL			37'663'200	37'663'200	19'447'309	3'509'068	8'370'400	11'253'393