



Budget 2014

Gemeindeversammlung vom 11.12.2013

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentliche Haushalte	2
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget	3
Auflistung der Finanzkennzahlen	4
Ergebnisübersicht	5
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	6
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	7 - 10
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	11 - 27
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	28
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	28
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	29
Auflistung der Investitionen	30
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	31

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

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

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die 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 fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Erläuterung des Gemeinderates zum Budget (*)

Konto Nr.	Bemerkung
1402	* Die Kostenstelle (Funktion) Verbund Kindes- und Erwachsenenschutz wird neu ab Budget 2014 aufgeführt. Der Aufwand und Ertrag ist ausgeglichen, weil die angeschlossenen Gemeinden die Kosten tragen.
1620.3632.01	* Zivilschutz. Die Anschaffungskosten für das zusätzliche Zivilschutzmaterial, Anteil Gelterkinden Fr. 79'000.00, kann aus dem Fonds "Ersatzabgaben Schutzraumbauten" entnommen werden.
1620.4501.01	* Siehe Punkt 1620.3632.01
2990	* Übrige Bildung. Die Beiträge an die Nähkurse wurden aufgehoben.
3411	* Hallen-Freibad. Der Aufwand und Ertrag ist für die Sommersaison 2014 budgetiert.
3414.3300.01	* Leichtathletik- und Fussballanlagen. Die Abschreibung an den Kunstrasen beträgt Fr. 270'000.00
5220.3631.01	* Ergänzungsleistung IV. Die Ergänzungsleistung wird gesplittet in Ergänzungsleistung zur IV Fr. 376'500.00 und Ergänzungsleistung zur AHV auf Konto 5320.3636.01
5320.3631.01	* Ergänzungsleistung AHV. Die Ergänzungsleistung wird gesplittet in Ergänzungsleistung zur AHV Fr. 625'500.00 und Ergänzungsleistung zur IV auf Konto 5220.3636.01

Einwohnergemeinde Gelterkinden		FINANZKENNZAHLEN Budget 2014				
Kennzahl		Budget 2014		Budget 2013	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	15%	-	-	-	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	16%	-	-	-	
	- Wasser	26%	-	-	-	
	- Abwasser	8%	-	-	-	
Zinsbelastungsanteil		0%	Gut	-	-	<4%: Gut 4%-10%: Genügend >10%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		6%	Tragbare Belastung	-	-	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		5%	Schlecht	-	-	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		41%	Sehr starke Investitionstätigkeit	-	-	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-40%: Starke Investitionstätigkeit >40%: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

Ergebnisübersicht	Budget 2014		Budget 2013 Aufwand	Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand
ERFOLGSRECHNUNG	22'679'570.00	22'431'260.00	20'817'480.00	20'527'210.00	
Betriebliches Ergebnis					
Aufwandüberschuss		952'060.00		924'520.00	
Ertragsüberschuss					
Ergebnis aus Finanzierung					
Aufwandüberschuss					
Ertragsüberschuss	703'750.00		614'250.00		
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)					
Aufwandüberschuss		248'310.00		310'270.00	
Ertragsüberschuss					
Ausserordentliches Ergebnis					
Aufwandüberschuss					
Ertragsüberschuss			20'000.00		
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)					
Aufwandüberschuss		248'310.00		290'270.00	
Ertragsüberschuss					
INVESTITIONSRECHNUNG	8'581'000.00	1'950'000.00			
Zunahme der Nettoinvestitionen		6'631'000.00			
Abnahme der Nettoinvestitionen					

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	22'679'570.00	22'431'260.00	20'817'480.00	20'527'210.00		
	Nettoergebnis		248'310.00		290'270.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'634'010.00	362'500.00	2'695'610.00	371'100.00		
	Nettoergebnis		2'271'510.00		2'324'510.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT	2'339'020.00	1'824'660.00	1'152'670.00	589'210.00		
	Nettoergebnis		514'360.00		563'460.00		
2	BILDUNG	6'125'390.00	540'200.00	6'028'300.00	647'600.00		
	Nettoergebnis		5'585'190.00		5'380'700.00		
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	941'750.00	152'100.00	959'500.00	296'700.00		
	Nettoergebnis		789'650.00		662'800.00		
4	GESUNDHEIT	1'554'200.00	330'000.00	1'354'800.00	320'000.00		
	Nettoergebnis		1'224'200.00		1'034'800.00		
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'039'800.00	1'700'000.00	3'441'850.00	1'296'500.00		
	Nettoergebnis		2'339'800.00		2'145'350.00		
6	VERKEHR	1'698'800.00	261'800.00	1'596'100.00	259'800.00		
	Nettoergebnis		1'437'000.00		1'336'300.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'328'000.00	2'034'600.00	2'312'950.00	1'998'900.00		
	Nettoergebnis		293'400.00		314'050.00		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	437'550.00	197'200.00	591'450.00	197'200.00		
	Nettoergebnis		240'350.00		394'250.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	581'050.00	15'028'200.00	684'250.00	14'550'200.00		
	Nettoergebnis	14'447'150.00		13'865'950.00			

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	22'679'570.00	22'431'260.00	20'817'480.00	20'527'210.00		
3	Aufwand	22'679'570.00		20'817'480.00			
30	Personalaufwand	9'056'540.00		7'871'240.00			
300	Behörden und Kommissionen	218'110.00		219'110.00			
3000	Behörden und Kommissionen	218'110.00		219'110.00			
301	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersona	3'659'730.00		2'736'730.00			
3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	3'659'730.00		2'736'730.00			
302	Löhne der Lehrkräfte	3'537'000.00		3'468'000.00			
3020	Löhne der Lehrkräfte	3'537'000.00		3'468'000.00			
304	Zulagen	112'000.00		114'400.00			
3040	Erziehungszulagen	108'000.00		110'900.00			
3049	Übrige Zulagen	4'000.00		3'500.00			
305	Arbeitgeberbeiträge	1'280'800.00		1'096'700.00			
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	472'200.00		404'150.00			
3052	Pensionskassen	615'500.00		422'200.00			
3053	Unfallversicherungen	69'900.00		147'750.00			
3054	Familienausgleichskasse	105'400.00		101'500.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	17'800.00		21'100.00			
306	Arbeitgeberleistungen	165'000.00		185'000.00			
3062	Teuerungszulagen auf Renten	85'000.00		85'000.00			
3064	Überbrückungsrenten	80'000.00		100'000.00			
309	Übriger Personalaufwand	83'900.00		51'300.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	65'600.00		36'000.00			
3091	Personalrekrutierung	5'300.00		4'300.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	13'000.00		11'000.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'435'380.00		5'056'940.00			
310	Material- und Warenaufwand	453'550.00		448'400.00			
3100	Büromaterial	66'750.00		62'800.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	142'200.00		148'600.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	37'700.00		39'100.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	50'300.00		46'400.00			
3104	Lehrmittel	97'500.00		94'500.00			
3105	Lebensmittel	7'500.00		5'400.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	51'600.00		51'600.00			
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	265'070.00		414'600.00			
3110	Büromöbel und -geräte	18'920.00		6'500.00			
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	130'300.00		228'700.00			
3112	Dienstkleider	19'000.00		21'850.00			
3113	Hardware	27'300.00		17'500.00			
3118	Immateriellen Anlagen	69'550.00		138'050.00			
3119	Übrige Anschaffungen			2'000.00			
312	Ver- und Entsorgung	441'900.00		496'400.00			
3120	Ver- und Entsorgung	441'900.00		496'400.00			
313	Dienstleistungen und Honorare	2'910'760.00		2'449'310.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	1'964'610.00		1'310'260.00			
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	45'500.00		80'000.00			
3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	678'500.00		828'500.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	83'500.00		100'000.00			
3134	Sachversicherungsprämien	129'450.00		120'550.00			
3137	Steuern und Gebühren	9'200.00		10'000.00			
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	799'950.00		809'250.00			
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	233'500.00		220'500.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	213'900.00		186'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten	319'250.00		363'850.00			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	33'300.00		38'900.00			
315	Unterhalt Mobilien und Anlagen	171'430.00		121'230.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		2'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	112'800.00		111'150.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		2'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	49'630.00		6'080.00			

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
316	Mieten, Leasing, Benützungsgebühren	227'500.00		163'500.00				
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	165'700.00		121'200.00				
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'800.00		8'300.00				
3162	Raten für operatives Leasing	53'000.00		34'000.00				
317	Spesenentschädigungen	108'220.00		97'750.00				
3170	Reisekosten und Spesen	69'050.00		67'350.00				
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	39'170.00		30'400.00				
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	42'000.00		41'000.00				
3183	Forderungsverluste Steuern nat.Pers.	40'000.00		40'000.00				
3185	Forderungsverluste Steuern jur. Pers.	2'000.00		1'000.00				
319	Verschiedener Betriebsaufwand	15'000.00		15'500.00				
3199	Übriger Betriebsaufwand	15'000.00		15'500.00				
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'253'100.00		1'228'100.00				
330	Abschreibungen Sachanlagen	1'253'100.00		1'228'100.00				
3300	Abschreibungen Sachanlagen	1'253'100.00		1'228'100.00				
34	Finanzaufwand	201'850.00		297'850.00				
340	Zinsaufwand	168'000.00		264'000.00				
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	68'000.00		124'000.00				
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	100'000.00		140'000.00				
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	3'850.00		3'850.00				
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	3'000.00		3'000.00				
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	850.00		850.00				
349	Verschiedener Finanzaufwand	30'000.00		30'000.00				
3499	Übriger Finanzaufwand	30'000.00		30'000.00				
35	Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierung	123'500.00		124'000.00				
351	Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierung	123'500.00		124'000.00				
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	123'500.00		124'000.00				
36	Transferaufwand	6'358'000.00		5'981'950.00				
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'274'000.00		1'266'000.00				
3611	Entschädigungen an Kanton	603'000.00		603'000.00				
3612	Entschädigung an Gemeinden/Zweckverbände	671'000.00		663'000.00				
362	Finanz- und Lastenausgleich	100'000.00		110'000.00				
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	100'000.00		110'000.00				
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'984'000.00		4'605'950.00				
3631	Beiträge an Kanton	1'210'000.00		1'120'000.00				
3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	748'250.00		707'500.00				
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	650'000.00		500'000.00				
3636	Beiträge an private Organisationen	583'050.00		536'950.00				
3637	Beiträge an private Haushalte	1'792'700.00		1'741'500.00				
39	Interne Verrechnung	251'200.00		257'400.00				
391	Dienstleistungen	178'000.00		186'000.00				
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	178'000.00		186'000.00				
394	Kalkulatorische Zinsen u. Finanzaufwand	73'200.00		71'400.00				
3940	Interne Verrechnung Zins- Finanzaufwand	73'200.00		71'400.00				

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		22'431'260.00		20'527'210.00		
40	Fiskalertrag		9'200'000.00		9'240'000.00		
400	Steuern natürliche Personen		8'700'000.00		8'800'000.00		
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'700'000.00		8'110'000.00		
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		850'000.00		540'000.00		
4002	Quellensteuern natürliche Personen		150'000.00		150'000.00		
401	Steuern juristische Personen		500'000.00		440'000.00		
4010	Ertragsteuern juristische Personen		310'000.00		260'000.00		
4011	Kapitalsteuern juristische Person		190'000.00		180'000.00		
41	Regalien und Konzession		28'200.00		28'200.00		
410	Regalien		7'750.00		7'750.00		
4100	Regalien		7'750.00		7'750.00		
412	Konzessionen		20'450.00		20'450.00		
4120	Konzessionen		20'450.00		20'450.00		
42	Entgelte		3'937'160.00		3'882'800.00		
420	Ersatzabgaben		145'000.00		145'000.00		
4200	Ersatzabgaben		145'000.00		145'000.00		
421	Gebühren für Amtshandlungen		208'600.00		105'500.00		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		208'600.00		105'500.00		
423	Schul- und Kursgelder				6'000.00		
4231	Kursgelder				6'000.00		
424	Benützungsgebühren u .Dienstleistungen		1'973'000.00		2'035'200.00		
4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		1'973'000.00		2'035'200.00		
425	Erlös aus Verkäufen		229'500.00		227'500.00		
4250	Verkäufe		229'500.00		227'500.00		
426	Rückererstattungen		1'378'500.00		1'362'100.00		
4260	Rückerstattungen Dritter		1'378'500.00		1'362'100.00		
427	Bussen		2'560.00		1'500.00		
4270	Bussen		2'560.00		1'500.00		
44	Finanzertrag		905'600.00		912'100.00		
440	Zinsertrag		75'000.00		90'000.00		
4400	Zinsen flüssige Mittel		5'000.00		20'000.00		
4403	Verzugszinsen Steuern		70'000.00		70'000.00		
443	Liegenschaftenertrag FV		561'300.00		556'300.00		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		561'300.00		556'300.00		
447	Liegenschaftenertrag VV		247'300.00		243'800.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		247'300.00		243'800.00		
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		22'000.00		22'000.00		
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		22'000.00		22'000.00		
45	Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen		117'400.00		117'600.00		
450	Entnahmen aus Fonds Fremdkapital		79'000.00				
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		79'000.00				
451	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		38'400.00		117'600.00		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		38'400.00		52'000.00		
4511	Entnahmen aus Fonds Eigenkapital				65'600.00		
46	Transferertrag		7'991'700.00		6'069'110.00		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'308'000.00		774'500.00		
4611	Entschädigungen vom Kanton		970'000.00		567'000.00		
4612	Entsch.von Gemeinden/Zweckverbänden		338'000.00		207'500.00		

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		5'190'000.00		4'660'000.00		
4621	Sonderlastenabgeltungen		170'000.00		410'000.00		
4622	Horizontaler Finanzausgleich		5'020'000.00		4'250'000.00		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'491'800.00		632'710.00		
4631	Beiträge vom Kantonen		27'000.00		37'000.00		
4632	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		1'456'300.00		587'210.00		
4636	Beiträge von privaten Organisationen		8'500.00		8'500.00		
469	Verschiedener Transferertrag		1'900.00		1'900.00		
4699	Rückverteilungen		1'900.00		1'900.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag				20'000.00		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital				20'000.00		
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen				20'000.00		
49	Interne Verrechnungen		251'200.00		257'400.00		
491	Dienstleistungen		178'000.00		186'000.00		
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		178'000.00		186'000.00		
494	Kalkulatorischer Zins- Finanzaufwand		73'200.00		71'400.00		
4940	Interne Verrechnungen Zins- Finanzaufwand		73'200.00		71'400.00		

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	22'679'570.00	22'431'260.00	20'817'480.00	20'527'210.00		
	Nettoergebnis		248'310.00		290'270.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'634'010.00	362'500.00	2'695'610.00	371'100.00		
	Nettoergebnis		2'271'510.00		2'324'510.00		
01	Legislative und Exekutive	249'760.00		247'960.00			
	Nettoergebnis		249'760.00		247'960.00		
011	Legislative	56'400.00		55'400.00			
0110	Legislative	56'400.00		55'400.00			
3000.01	Behörden und Kommissionen	28'000.00		28'000.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'000.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	500.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		16'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	10'000.00		10'000.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	400.00		400.00			
012	Exekutive	193'360.00		192'560.00			
0120	Exekutive	193'360.00		192'560.00			
3000.01	Behörden und Kommissionen	134'410.00		134'410.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		10'200.00			
3053.01	Unfallversicherung	300.00		300.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	2'000.00					
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	45'050.00		45'050.00			
02	Allgemeine Dienste	2'384'250.00	362'500.00	2'447'650.00	371'100.00		
	Nettoergebnis		2'021'750.00		2'076'550.00		
022	Allgemeine Dienste	2'160'700.00	302'600.00	2'183'050.00	304'000.00		
0220	Allgemeine Dienste	2'160'700.00	302'600.00	2'183'050.00	304'000.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'240'000.00		1'185'000.00			
3040.01	Familien- Erziehungszulage	18'000.00		17'000.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'000.00		74'000.00			
3052.01	Pensionskasse	120'000.00		121'000.00			
3053.01	Unfallversicherung	15'000.00		18'000.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	17'000.00		16'000.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherung	6'000.00		5'000.00			
3062.01	Teuerungszulagen auf Renten	85'000.00		85'000.00			
3064.01	Überbrückungsrenten	80'000.00		100'000.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'500.00		16'500.00			
3091.01	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	8'800.00		8'800.00			
3100.01	Büromaterial	30'000.00		30'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	25'500.00		25'500.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00			
3104.01	Lehmittel	1'500.00					
3110.01	Büromöbel und -geräte	3'000.00		4'000.00			
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkze	2'000.00		2'000.00			
3113.01	Hardware	20'700.00		11'000.00			
3118.01	Immaterielle Anlagen	62'800.00		138'050.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		5'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	107'300.00		119'700.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	80'500.00		94'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	55'000.00		55'000.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'100.00					
3162.01	Raten operatives Leasing	34'000.00		34'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	8'000.00		8'000.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		78'600.00		77'000.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		55'000.00		60'000.00		
4270.01	Bussen		2'000.00				
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		107'000.00		107'000.00		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Zweckverb.		30'000.00		30'000.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	223'550.00	59'900.00	264'600.00	67'100.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften	223'550.00	59'900.00	264'600.00	67'100.00		
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35'000.00		35'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	59'550.00		86'500.00			
3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	127'500.00		141'600.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'800.00		35'000.00		
4240.02	Benützungsgebühren o/MWST		2'000.00				
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'100.00		32'100.00		

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT	2'339'020.00	1'824'660.00	1'152'670.00	589'210.00		
	Nettoergebnis		514'360.00		563'460.00		
11	Polizei	40'000.00	16'500.00	38'500.00	16'000.00		
	Nettoergebnis		23'500.00		22'500.00		
111	Polizei	40'000.00	16'500.00	38'500.00	16'000.00		
1110	Polizei	40'000.00	16'500.00	38'500.00	16'000.00		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		38'500.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		16'500.00		16'000.00		
14	Rechts, Vormundschaftswesen	1'413'760.00	1'194'800.00	232'760.00	23'000.00		
	Nettoergebnis		218'960.00		209'760.00		
140	Rechts-, Vormundschaftswesen	1'413'760.00	1'194'800.00	232'760.00	23'000.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	61'960.00	18'000.00	57'760.00	18'000.00		
3000.01	Behörden und Kommissionen	300.00		300.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	900.00		100.00			
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkze	3'000.00		3'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'800.00		4'300.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'960.00		4'460.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	47'400.00		45'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'000.00		18'000.00		
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	175'000.00		175'000.00	5'000.00		
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	175'000.00		175'000.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen				5'000.00		
1402	* Verbund Kindes-und Erwachsenenschu	1'176'800.00	1'176'800.00				
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	772'000.00					
3040.01	Familien- Erziehungszulage	20'000.00					
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'000.00					
3052.01	Pensionskasse	70'000.00					
3053.01	Unfallversicherung	10'000.00					
3054.01	Familienausgleichskasse	12'000.00					
3055.01	Krankentaggeldversicherung	3'800.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'000.00					
3091.01	Personalwerbung	2'000.00					
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	2'000.00					
3100.01	Büromaterial	20'000.00					
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00					
3113.01	Hardware	1'000.00					
3118.01	Immaterielle Anlagen	3'000.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	44'000.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	40'000.00					
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	10'000.00					
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000.00					
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	50'000.00					
3162.01	Raten operatives Leasing	2'000.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	10'000.00					
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		100'000.00				
4632.01	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		1'076'800.00				
15	Feuerwehr	707'060.00	532'060.00	762'510.00	549'710.00		
	Nettoergebnis		175'000.00		212'800.00		
150	Feuerwehr	707'060.00	532'060.00	762'510.00	549'710.00		
1500	Feuerwehr	320'000.00	145'000.00	357'800.00	145'000.00		
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			11'000.00			
3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	16'900.00		18'800.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	303'100.00		328'000.00			
4200.01	Ersatzabgaben		145'000.00		145'000.00		

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1501	Feuerwehrverbund (Kopfgemeinde)	387'060.00	387'060.00	404'710.00	404'710.00		
3000.01	Behörden und Kommissionen	9'000.00		10'000.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	204'330.00		160'330.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00			
3053.01	Unfallversicherung	200.00		300.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	100.00		200.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherung			200.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00			
3100.01	Büromaterial	2'400.00		2'400.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		17'700.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'500.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
3110.01	Büromöbel und -geräte			2'500.00			
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeu	37'400.00		97'300.00			
3112.01	Dienstkleider	14'000.00		17'850.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'800.00		4'800.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'600.00		14'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	1'800.00		3'600.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'650.00		5'650.00			
3137.01	Steuern und Abgaben	2'000.00		2'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'300.00		14'700.00			
3151.01	Unterhalt, Apparate, Maschinen, Fahrzeug	24'900.00		23'500.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'280.00		1'280.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000.00		3'500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	7'700.00		7'200.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'500.00			
3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	15'800.00		5'900.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		
4270.01	Bussen		560.00		500.00		
4631.01	Beiträge vom Kanton		27'000.00		27'000.00		
4632.01	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		349'500.00		367'210.00		
16	Militär und Bevölkerungsschutz	178'200.00	81'300.00	118'900.00	500.00		
	Nettoergebnis		96'900.00		118'400.00		
161	Militär	6'600.00	500.00	10'950.00	500.00		
1610	Militär	500.00	500.00	500.00	500.00		
3151.01	Unterhalt, Apparate, Maschinen, Fahrzeug	500.00		500.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		
1611	Schiesswesen	6'100.00		10'450.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'500.00		2'100.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	600.00		4'600.00			
3151.01	Unterhalt, Apparate, Maschinen, Fahrzeug	250.00		250.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	3'750.00		3'500.00			
162	Bevölkerungsschutz	171'600.00	80'800.00	107'950.00			
1620	Zivilschutz	161'700.00	80'800.00	101'550.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		1'800.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		3'000.00			
3632.01 *	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	157'500.00		95'350.00			
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'800.00				
4501.01 *	Entnahmen aus Fonds des FK		79'000.00				
1621	Gemeindeführungsstab	9'900.00		6'400.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	9'900.00		6'400.00			

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	6'125'390.00	540'200.00	6'028'300.00	647'600.00		
	Nettoergebnis		5'585'190.00		5'380'700.00		
21	Obligatorische Schule	6'125'190.00	540'200.00	6'014'100.00	641'600.00		
	Nettoergebnis		5'584'990.00		5'372'500.00		
211	Kindergarten	770'300.00		812'000.00			
2110	Kindergarten	770'300.00		812'000.00			
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	643'000.00		680'000.00			
3040.01	Familien- Erziehungszulage	6'000.00		6'000.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'000.00		41'000.00			
3052.01	Pensionskasse	46'000.00		36'000.00			
3053.01	Unfallversicherung	1'000.00		15'000.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	9'000.00		10'000.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		1'100.00			
3104.01	Lehrmittel	13'500.00		13'500.00			
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkze	4'500.00		4'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'600.00		2'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	300.00		300.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'600.00		2'600.00			
212	Primarschule	3'614'270.00	318'800.00	3'491'300.00	378'500.00		
2120	Primarschule	3'289'770.00	63'800.00	3'175'000.00	178'500.00		
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	2'625'000.00		2'524'000.00			
3040.01	Familien- Erziehungszulage	27'000.00		50'000.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	176'000.00		163'000.00			
3052.01	Pensionskasse	241'000.00		156'000.00			
3053.01	Unfallversicherung	6'000.00		64'000.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	38'000.00		43'000.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'900.00		3'700.00			
3091.01	Personalwerbung	300.00		300.00			
3100.01	Büromaterial			19'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'200.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		400.00			
3104.01	Lehrmittel	76'600.00		73'900.00			
3110.01	Büromöbel und -geräte	8'000.00					
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug			2'100.00			
3113.01	Hardware	5'600.00		5'200.00			
3118.01	Immaterielle Anlagen	750.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'900.00		8'700.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	800.00		800.00			
3151.01	Unterhalt, Apparate, Maschinen, Fahrzeug	7'350.00		12'500.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	200.00					
3162.01	Raten operatives Leasing	17'000.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		9'100.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	36'570.00		27'800.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	10'000.00		10'000.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		800.00		1'000.00		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Zweckverb.		63'000.00		177'500.00		
2121	Kreisschule Primarschule (Kopfgemein	324'500.00	255'000.00	316'300.00	200'000.00		
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	269'000.00		264'000.00			
3040.01	Familien- Erziehungszulage	3'000.00					
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000.00		15'000.00			
3052.01	Pensionskasse	23'000.00		15'000.00			
3053.01	Unfallversicherung	1'000.00		6'000.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherung			2'000.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		400.00			
3104.01	Lehrmittel	5'900.00		6'100.00			
3113.01	Hardware			1'300.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'500.00			
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		10'000.00				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden/Zweckverb.		245'000.00				
4631.01	Beiträge vom Kanton				10'000.00		
4632.01	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden				190'000.00		

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	661'000.00		653'000.00			
2140	Musikschule	661'000.00		653'000.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckver	661'000.00		653'000.00			
217	Schulliegenschaften	999'220.00	216'900.00	991'400.00	260'200.00		
2170	Schulliegenschaften Kindergärten	79'570.00		64'000.00			
3110.01	Büromöbel und -geräte	7'920.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'500.00		23'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'300.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'850.00		31'200.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	7'000.00		7'000.00			
2171	Schulliegenschaften Hofmatt	797'650.00	88'200.00	791'900.00	136'200.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	412'000.00		430'000.00			
3040.01	Familien- Erziehungszulage	10'000.00		12'000.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'500.00		32'000.00			
3052.01	Pensionskasse	34'000.00		32'000.00			
3053.01	Unfallversicherung	5'000.00		14'000.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	6'000.00		9'000.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherung	2'000.00		4'000.00			
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000.00		35'000.00			
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkze	6'500.00		4'000.00			
3112.01	Dienstkleider	500.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		14'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	23'000.00		23'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'350.00		50'200.00			
3144.02	Unterhalt Hochbauten MZH/ Sportplatz	52'000.00		58'900.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00					
3151.01	Unterhalt, Apparate, Maschinen, Fahrzeug			4'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'500.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	110'100.00		67'100.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		43'000.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		84'200.00		84'200.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				8'000.00		
2172	Zeughausareal	122'000.00	128'700.00	135'500.00	124'000.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'400.00		2'400.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3052.01	Pensionskasse			100.00			
3053.01	Unfallversicherung	100.00		100.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000.00		20'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'000.00		40'500.00			
3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	52'000.00		70'900.00			
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		110'400.00		105'700.00		
4470.02	Liegenschaftsertrag Zeughaus Wohnung		18'300.00		18'300.00		
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	17'000.00	4'500.00	7'900.00	2'900.00		
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	17'000.00	4'500.00	7'900.00	2'900.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'000.00		5'000.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		100.00			
3052.01	Pensionskasse	500.00		100.00			
3053.01	Unfallversicherung	500.00		100.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	500.00		100.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherung	500.00		100.00			
3105.01	Lebensmittel	7'500.00		2'400.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'500.00		2'900.00		

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
219	Übrige Obligatorische Schule	63'400.00		58'500.00				
2190	Schulleitung und Schulrat	63'400.00		58'500.00				
3000.01	Behörden und Kommissionen	10'000.00		10'000.00				
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	38'000.00		38'000.00				
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		3'000.00				
3052.01	Pensionskasse	5'000.00		2'000.00				
3053.01	Unfallversicherung	500.00		2'000.00				
3054.01	Familienausgleichskasse	1'000.00		500.00				
3055.01	Krankentaggeldversicherung	500.00		500.00				
3100.01	Büromaterial	3'400.00						
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00				
29	Übriges Bildungswesen	200.00		14'200.00	6'000.00			
	Nettoergebnis		200.00		8'200.00			
299	Übrige Bildung	200.00		14'200.00	6'000.00			
2990	* Übrige Bildung	200.00		14'200.00	6'000.00			
3104.01	Lehrmittel			1'000.00				
3130.01	Dienstleistungen Dritter			13'200.00				
3636.01	Beiträge an private Organisationen	200.00						
4231.01	Kursgelder				6'000.00			

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	941'750.00	152'100.00	959'500.00	296'700.00		
	Nettoergebnis		789'650.00		662'800.00		
31	Kulturerbe	2'650.00					
	Nettoergebnis		2'650.00				
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'650.00					
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'650.00					
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'650.00					
32	Kultur allgemein	309'200.00	50'600.00	283'200.00	51'600.00		
	Nettoergebnis		258'600.00		231'600.00		
321	Bibliotheken	269'200.00	50'500.00	267'200.00	51'500.00		
3210	Bibliotheken	269'200.00	50'500.00	267'200.00	51'500.00		
3000.01	Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	136'000.00		130'000.00			
3040.01	Familien- Erziehungszulage	3'000.00		3'900.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		5'000.00			
3052.01	Pensionskasse	2'000.00		5'000.00			
3053.01	Unfallversicherung	2'500.00		2'000.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	1'800.00		2'000.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherung	400.00		1'000.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
3100.01	Büromaterial	5'000.00		5'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'500.00		5'500.00			
3103.02	Bibliothek Bücher; Sach Erwachsene	4'000.00		4'000.00			
3103.03	Bibliothek Bücher; Bell Jugend	3'800.00		4'000.00			
3103.04	Bibliothek Bücher; Sach Jugend	3'000.00		3'000.00			
3103.05	Bibliothek Bücher; Bell Kinder	4'000.00		4'000.00			
3103.06	Bibliothek Bücher; Sach Kinder	1'700.00		1'500.00			
3103.07	Bibliothek Bücher; Grossdruck	500.00		500.00			
3103.08	Bibliothek Taschenbücher Erwachsene	1'500.00		1'500.00			
3103.09	Bibliothek Bücher; Comic	1'000.00		1'000.00			
3103.10	Bibliothek Medien; DVD	2'500.00		2'500.00			
3103.11	Bibliothek Medien; CD-ROM	2'000.00		2'000.00			
3103.12	Bibliothek Medien; Hörbücher	2'000.00		2'000.00			
3103.13	Bibliothek Zeitschriften	2'700.00		2'700.00			
3103.14	Bibliothek Medien; TBI Engl./Franz.	800.00		800.00			
3103.18	Bibliothek Medien Sekundarschule	8'000.00		8'000.00			
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeu	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'700.00		1'700.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'600.00		7'900.00			
3151.01	Unterhalt, Apparate, Maschinen, Fahrzeug	6'400.00		6'400.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	47'500.00		47'500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	500.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'500.00		4'500.00		
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		23'000.00		25'000.00		
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen		2'000.00		2'000.00		
322	Konzert und Theater	20'000.00					
3220	Konzert und Theater	20'000.00					
3636.01	Beiträge an private Organisationen	20'000.00					
329	Kultur, sonstiges	20'000.00	100.00	16'000.00	100.00		
3290	Kultur, sonstiges	20'000.00	100.00	16'000.00	100.00		
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'000.00			
3119.01	Übrige Anschaffungen			2'000.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	14'000.00		7'000.00			
4250.01	Verkäufe		100.00		100.00		

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	629'900.00	101'500.00	676'300.00	245'100.00		
	Nettoergebnis		528'400.00		431'200.00		
341	Sport	482'900.00	93'000.00	484'800.00	148'000.00		
3411	* Hallen-Freibad	445'900.00	93'000.00	474'800.00	148'000.00		
3000.01	Behörden und Kommissionen	13'000.00		13'000.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	215'000.00		160'000.00			
3040.01	Familien- Erziehungszulage	8'000.00		10'000.00			
3049.01	Übrige Zulagen	1'000.00		1'000.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'000.00		11'000.00			
3052.01	Pensionskasse	24'000.00		11'000.00			
3053.01	Unfallversicherung	3'000.00		5'000.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	3'500.00		3'000.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherung	1'000.00		2'000.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'500.00			
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		2'000.00			
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00			
3100.01	Büromaterial	1'000.00		2'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'000.00		33'000.00			
3105.01	Lebensmittel			3'000.00			
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeu	4'000.00		4'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'600.00		80'600.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'800.00		11'200.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	600.00		600.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'000.00		7'000.00			
3137.01	Steuern und Abgaben	4'200.00		5'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'800.00		52'300.00			
3151.01	Unterhalt, Apparate, Maschinen, Fahrzeug	10'000.00		13'000.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		1'500.00			
3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	30'400.00		41'600.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'000.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000.00		125'000.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		
4260.02	Rückerstattungen Dritter o/MWST		500.00		500.00		
4480.01	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		22'000.00		22'000.00		
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	37'000.00		10'000.00			
3300.01	* Planmässige Abschreibungen VV	27'000.00					
3636.01	Beiträge an private Organisationen	10'000.00		10'000.00			
342	Freizeit	147'000.00	8'500.00	191'500.00	97'100.00		
3420	Freizeit	27'000.00	2'500.00	71'500.00	5'500.00		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00			
3151.01	Unterhalt, Apparate, Maschinen, Fahrzeug	5'000.00		5'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		18'500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	16'500.00		44'000.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500.00		3'500.00		
3421	Jugendhaus	120'000.00	6'000.00	120'000.00	91'600.00		
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeu	2'500.00		2'500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00		2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	73'000.00		73'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	39'000.00		39'000.00			
4511.01	Entnahmen aus Fonds Eigenkapital				65'600.00		
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen		6'000.00		6'000.00		
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen				20'000.00		

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'554'200.00	330'000.00	1'354'800.00	320'000.00		
	Nettoergebnis		1'224'200.00		1'034'800.00		
41	Kranken- und Pflegeheime	650'000.00		500'000.00			
	Nettoergebnis		650'000.00		500'000.00		
412	Kranken- und Pflegeheime	650'000.00		500'000.00			
4120	Kranken- und Pflegeheime	650'000.00		500'000.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	650'000.00		500'000.00			
42	Ambulante Krankenpflege	486'600.00		446'200.00			
	Nettoergebnis		486'600.00		446'200.00		
421	Ambulante Krankenpflege	486'600.00		446'200.00			
4210	Ambulante Krankenpflege	486'600.00		446'200.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'500.00		7'500.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		300.00			
3053.01	Unfallversicherung	100.00		100.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	700.00		200.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	473'500.00		435'000.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	4'200.00		3'000.00			
43	Gesundheitsprävention	417'600.00	330'000.00	408'600.00	320'000.00		
	Nettoergebnis		87'600.00		88'600.00		
433	Schulgesundheitsdienst	417'500.00	330'000.00	408'500.00	320'000.00		
4330	Schulgesundheitsdienst	3'000.00		3'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	3'000.00		3'000.00			
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	414'500.00	330'000.00	405'500.00	320'000.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'000.00		12'000.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		700.00			
3053.01	Unfallversicherung	100.00		100.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherung			100.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3100.01	Büromaterial	1'000.00		2'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	400'000.00		390'000.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		290'000.00		280'000.00		
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		40'000.00		40'000.00		
434	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00			
4340	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	100.00		100.00			

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'039'800.00	1'700'000.00	3'441'850.00	1'296'500.00		
	Nettoergebnis		2'339'800.00		2'145'350.00		
52	Invalidität	376'500.00					
	Nettoergebnis		376'500.00				
522	Ergänzungsleistungen IV	376'500.00					
5220	Ergänzungsleistungen IV	376'500.00					
3631.01 *	Beiträge an Kanton	376'500.00					
53	Alter und Hinterlassene	652'500.00		937'000.00			
	Nettoergebnis		652'500.00		937'000.00		
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	10'000.00		10'000.00			
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	10'000.00		10'000.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00			
532	Ergänzungsleistungen AHV	625'500.00		910'000.00			
5320	Ergänzungsleistungen AHV	625'500.00		910'000.00			
3631.01 *	Beiträge an Kanton	625'500.00		910'000.00			
535	Leistungen an Alter	17'000.00		17'000.00			
5350	Leistungen an das Alter	17'000.00		17'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000.00		1'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	16'000.00		16'000.00			
54	Familie und Jugend	30'500.00		30'500.00			
	Nettoergebnis		30'500.00		30'500.00		
544	Jugendschutz	30'500.00		30'500.00			
5440	Jugendschutz, allgemein	3'000.00		3'000.00			
3000.01	Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00			
3053.01	Unfallversicherung	100.00		100.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
5441	Kinder- und Jugendheime	27'500.00		27'500.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	27'500.00		27'500.00			
56	Soziales Wohnungswesen	1'000.00		1'000.00			
	Nettoergebnis		1'000.00		1'000.00		
560	Soziales Wohnungswesen	1'000.00		1'000.00			
5600	Soziales Wohnungswesen	1'000.00		1'000.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'959'300.00	1'700'000.00	2'453'350.00	1'296'500.00		
	Nettoergebnis		1'259'300.00		1'156'850.00		
572	Sozialhilfe	2'300'000.00	1'250'000.00	2'052'500.00	1'100'000.00		
5720	Sozialhilfe	2'150'000.00	1'250'000.00	1'920'000.00	1'100'000.00		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	350'000.00		170'000.00			
3631.01	Beiträge an Kanton	50'000.00		50'000.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'750'000.00		1'700'000.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		900'000.00		900'000.00		
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		350'000.00		200'000.00		
5722	Sozialhilfe Asylbereich	150'000.00		132'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	150'000.00		132'500.00			

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asylwesen	450'000.00	450'000.00	200'000.00	196'500.00		
5730	Asylwesen	450'000.00	450'000.00	200'000.00	196'500.00		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	450'000.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter			200'000.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		1'500.00		
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		440'000.00		195'000.00		
579	Übriges Sozialwesen	209'300.00		200'850.00			
5790	Übriges Sozialwesen	209'300.00		200'850.00			
3000.01	Behörden und Kommissionen	8'000.00		8'000.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00			
3053.01	Unfallversicherung	100.00		100.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3100.01	Büromaterial	1'200.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	178'250.00		170'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00		5'000.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'000.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00					
3636.01	Beiträge an private Organisationen	13'450.00		12'950.00			
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	20'000.00		20'000.00			
	Nettoergebnis		20'000.00		20'000.00		
592	Hilfsaktionen im Inland	20'000.00		20'000.00			
5920	Hilfsaktionen im Inland	20'000.00		20'000.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	20'000.00		20'000.00			

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	1'698'800.00	261'800.00	1'596'100.00	259'800.00		
	Nettoergebnis		1'437'000.00		1'336'300.00		
61	Strassenverkehr	1'647'000.00	201'400.00	1'544'300.00	201'400.00		
	Nettoergebnis		1'445'600.00		1'342'900.00		
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'647'000.00	201'400.00	1'544'300.00	201'400.00		
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'647'000.00	201'400.00	1'544'300.00	201'400.00		
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	502'000.00		480'000.00			
3040.01	Familien- Erziehungszulage	8'000.00		7'000.00			
3049.01	Übrige Zulagen	2'250.00		2'000.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'000.00		35'000.00			
3052.01	Pensionskasse	40'000.00		35'000.00			
3053.01	Unfallversicherung	19'500.00		15'000.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	7'500.00		10'000.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherung	2'500.00		5'000.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00			
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	600.00		600.00			
3100.01	Büromaterial	1'850.00		500.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'500.00		41'200.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeu	5'000.00		49'000.00			
3112.01	Dienstkleider	3'500.00		2'500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	55'000.00		50'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	33'500.00		38'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	14'000.00		14'000.00			
3137.01	Steuern und Abgaben	3'000.00		3'000.00			
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	233'500.00		213'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'300.00		6'800.00			
3151.01	Unterhalt, Apparate, Maschinen, Fahrzeug	34'400.00		20'000.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500.00		1'500.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'300.00		3'300.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	581'500.00		502'600.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'200.00		33'200.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		20'200.00		20'200.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		148'000.00		148'000.00		
62	Öffentlicher Verkehr	51'800.00	60'400.00	51'800.00	58'400.00		
	Nettoergebnis	8'600.00		6'600.00			
629	Übriger öffentlicher Verkehr	51'800.00	60'400.00	51'800.00	58'400.00		
6290	Übriger Öffentlicher Verkehr	51'800.00	60'400.00	51'800.00	58'400.00		
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	51'600.00		51'600.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	200.00		200.00			
4250.01	Verkäufe		60'400.00		58'400.00		

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'328'000.00	2'034'600.00	2'312'950.00	1'998'900.00		
	Nettoergebnis		293'400.00		314'050.00		
71	Wasserversorgung	670'000.00	670'000.00	627'500.00	627'500.00		
710	Wasserversorgung	670'000.00	670'000.00	627'500.00	627'500.00		
7101	Wasserversorgung (SF)	670'000.00	670'000.00	627'500.00	627'500.00		
3000.71	Behörden und Kommissionen	800.00		800.00			
3010.71	Löhne Wasserversorgung	99'000.00		114'000.00			
3040.71	Familien- Erziehungszulage	5'000.00		5'000.00			
3049.71	Übrige Zulagen	250.00					
3050.71	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		9'000.00			
3052.71	Pensionskasse	10'000.00		9'000.00			
3053.71	Unfallversicherung	4'000.00		5'000.00			
3054.71	Familienausgleichskasse	1'500.00		3'000.00			
3055.71	Krankentaggeldversicherung	500.00		1'000.00			
3090.71	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'000.00			
3099.71	Sonstiger Personalaufwand	100.00		100.00			
3100.71	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.71	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00			
3111.71	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeu	59'000.00		57'000.00			
3112.71	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00			
3118.71	Immaterielle Anlagen	3'000.00					
3120.71	Ver- und Entsorgung	20'000.00		15'000.00			
3130.71	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00			
3131.71	Planungen und Projektierungen Dritter	33'500.00		44'000.00			
3132.71	Honorare externe Berater, Gutachter	17'000.00		22'500.00			
3134.71	Sachversicherungsprämien	3'500.00		4'000.00			
3143.71	Unterhalt übrige Tiefbauten	135'000.00		85'000.00			
3151.71	Unterhalt, Apparate, Maschinen, Fahrzeug	20'000.00		20'000.00			
3158.71	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'950.00		2'700.00			
3160.71	Miete und Pacht Liegenschaften	9'200.00		9'200.00			
3300.71	Planmässige Abschreibungen WV	108'900.00		61'600.00			
3510.71	Einlagen in Spezialfinanzierung WV	96'700.00		124'000.00			
3611.71	Entschädigungen an Kanton	3'000.00		3'000.00			
3910.71	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'000.00		13'000.00			
3940.71	Verrechnungen Zins- Finanzaufwand			2'000.00			
4210.71	Gebühren für Amtshandlungen		5'000.00		3'500.00		
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		594'000.00		594'000.00		
4260.71	Rückerstattungen Wasserversorgung		70'000.00		30'000.00		
4940.71	Verrechnungen Zins- Finanzaufwand		1'000.00				
72	Abwasserbeseitigung	822'000.00	822'000.00	814'400.00	814'400.00		
720	Abwasserbeseitigung	822'000.00	822'000.00	814'400.00	814'400.00		
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	822'000.00	822'000.00	814'400.00	814'400.00		
3100.72	Büromaterial	500.00		500.00			
3131.72	Planungen und Projektierungen Dritter	3'500.00		33'000.00			
3132.72	Honorare externe Berater, Gutachter	40'000.00		35'000.00			
3143.72	Unterhalt übrige Tiefbauten	65'000.00		60'000.00			
3300.72	Planmässige Abschreibungen AbWB	76'200.00		75'900.00			
3510.72	Einlagen in Spezialfinanzierung Abwasser	26'800.00					
3611.72	Entschädigungen an Kanton	600'000.00		600'000.00			
3910.72	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00			
4210.72	Gebühren für Amtshandlungen		25'000.00		20'000.00		
4240.72	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		726'000.00		726'000.00		
4510.72	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				400.00		
4940.72	Verrechnungen Zins- Finanzaufwand		71'000.00		68'000.00		
73	Abfallwirtschaft	473'600.00	473'600.00	488'000.00	488'000.00		
730	Abfallwirtschaft	473'600.00	473'600.00	488'000.00	488'000.00		
7301	Abfallbeseitigung (SF)	473'600.00	473'600.00	488'000.00	488'000.00		
3000.73	Behörden und Kommissionen	100.00		100.00			
3010.73	Löhne Abfallbeseitigung	1'000.00		1'000.00			
3050.73	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		50.00			
3053.73	Unfallversicherung	100.00		50.00			
3102.73	Drucksachen, Publikationen	5'500.00		5'500.00			
3130.73	Dienstleistungen Dritter	439'300.00		446'300.00			
3141.73	Unterhalt Strassen/ Verkehrswege			7'500.00			
3151.73	Unterhalt, Apparate, Maschinen, Fahrzeug	2'500.00		2'500.00			
3910.73	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000.00		25'000.00			
4240.73	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		434'000.00		434'000.00		
4270.01	Bussen				1'000.00		
4510.73	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		38'400.00		51'600.00		
4940.73	Verrechnungen Zins- Finanzaufwand		1'200.00		1'400.00		

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	2'000.00		2'000.00			
	Nettoergebnis		2'000.00		2'000.00		
750	Arten- und Landschaftsschutz	2'000.00		2'000.00			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	2'000.00		2'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00			
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	29'200.00	26'000.00	29'200.00	26'000.00		
	Nettoergebnis		3'200.00		3'200.00		
762	Tierhaltung	22'500.00	26'000.00	22'500.00	26'000.00		
7620	Hundehaltung	22'500.00	26'000.00	22'500.00	26'000.00		
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'000.00		26'000.00		
769	Übriger Umweltschutz	6'700.00		6'700.00			
7690	Übriger Umweltschutz	6'700.00		6'700.00			
3000.01	Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3053.01	Unfallversicherung	100.00		100.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	1'500.00		1'500.00			
77	Friedhof und Bestattung	242'600.00	43'000.00	268'850.00	43'000.00		
	Nettoergebnis		199'600.00		225'850.00		
771	Friedhof und Bestattung	242'600.00	43'000.00	268'850.00	43'000.00		
7710	Friedhof und Bestattung	242'600.00	43'000.00	268'850.00	43'000.00		
3000.01	Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'000.00		10'000.00			
3049.01	Übrige Zulagen	500.00		500.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		500.00			
3053.01	Unfallversicherung	500.00		200.00			
3054.01	Familienausgleichskasse	500.00		200.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherung	500.00		100.00			
3100.01	Büromaterial	300.00		300.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'900.00		11'900.00			
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeu	5'400.00		2'800.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'500.00		10'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	66'800.00		66'800.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00			
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	13'900.00		41'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500.00		4'150.00			
3151.01	Unterhalt, Apparate, Maschinen, Fahrzeug	1'500.00		1'500.00			
3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	5'000.00		5'600.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	110'000.00		110'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'500.00		12'500.00		
4632.01	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		30'000.00		30'000.00		
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen		500.00		500.00		
79	Raumordnung	88'600.00		83'000.00			
	Nettoergebnis		88'600.00		83'000.00		
790	Raumordnung	88'600.00		83'000.00			
7900	Raumplanung	88'600.00		83'000.00			
3000.01	Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00			
3053.01	Unfallversicherung	100.00		100.00			
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	8'500.00		3'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	30'000.00		30'000.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand			5'500.00			
3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	44'600.00		39'000.00			

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	437'550.00	197'200.00	591'450.00	197'200.00		
	Nettoergebnis		240'350.00		394'250.00		
81	Landwirtschaft	1'800.00		1'800.00			
	Nettoergebnis		1'800.00		1'800.00		
814	Produktionsverbesserungen	1'800.00		1'800.00			
8140	Produktionsverbesserungen	1'800.00		1'800.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		1'500.00			
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3053.01	Unfallversicherung	100.00		100.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter			100.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00					
82	Forstwirtschaft	81'250.00		81'250.00			
	Nettoergebnis		81'250.00		81'250.00		
820	Forstwirtschaft	81'250.00		81'250.00			
8200	Forstwirtschaft	81'250.00		81'250.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	81'250.00		81'250.00			
83	Jagd und Fischerei	3'500.00	7'750.00	3'500.00	7'750.00		
	Nettoergebnis	4'250.00		4'250.00			
830	Jagd und Fischerei	3'500.00	7'750.00	3'500.00	7'750.00		
8300	Jagd und Fischerei	3'500.00	7'750.00	3'500.00	7'750.00		
3631.01	Beiträge an Kanton	2'000.00		2'000.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	1'500.00		1'500.00			
4100.01	Regalien		7'750.00		7'750.00		
85	Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00	20'450.00		20'450.00		
	Nettoergebnis	18'450.00		20'450.00			
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00	20'450.00		20'450.00		
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00	20'450.00		20'450.00		
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'000.00					
4120.01	Konzessionen Energie		20'450.00		20'450.00		
87	Energie	344'000.00	169'000.00	499'900.00	169'000.00		
	Nettoergebnis		175'000.00		330'900.00		
873	Übrige Energie	344'000.00	169'000.00	499'900.00	169'000.00		
8731	Fernwärmebetrieb Hofmatt	252'400.00	89'000.00	399'800.00	89'000.00		
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	180'000.00		180'000.00			
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	15'200.00		22'300.00			
3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	57'200.00		197'500.00			
4250.01	Verkäufe		89'000.00		89'000.00		
8732	Fernwärmebetrieb Marktgasse 8	91'600.00	80'000.00	100'100.00	80'000.00		
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	63'000.00		63'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	8'500.00		8'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00			
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	18'100.00		16'600.00			
3151.01	Unterhalt, Apparate, Maschinen, Fahrzeug			2'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			8'000.00			
4250.01	Verkäufe		80'000.00		80'000.00		
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	5'000.00		5'000.00			
	Nettoergebnis		5'000.00		5'000.00		
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	5'000.00		5'000.00			
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	5'000.00		5'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	5'000.00		5'000.00			

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	581'050.00	15'028'200.00	684'250.00	14'550'200.00		
	Nettoergebnis	14'447'150.00		13'865'950.00			
91	Steuern	142'000.00	9'270'000.00	181'000.00	9'310'000.00		
	Nettoergebnis	9'128'000.00		9'129'000.00			
910	Steuern	142'000.00	9'270'000.00	181'000.00	9'310'000.00		
9100	Steuern aktuelles Jahr		8'700'000.00		8'730'000.00		
4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'300'000.00		7'800'000.00		
4000.02	Einkommenssteuern Kapitalabfindungen		50'000.00				
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		800'000.00		440'000.00		
4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		150'000.00		150'000.00		
4010.01	Ertragssteuern juristische Personen		250'000.00		200'000.00		
4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		150'000.00		140'000.00		
9101	Steuern Vorjahre	42'000.00	500'000.00	41'000.00	510'000.00		
3183.01	Forderungsverluste Steuern nat. Pers.	40'000.00		40'000.00			
3185.01	Forderungsverluste Steuern jur. Pers.	2'000.00		1'000.00			
4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		200'000.00		310'000.00		
4000.02	Einkommenssteuern Kapitalabfindungen		140'000.00				
4000.03	Einkommenssteuern Nach- Strafsteuer		10'000.00				
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		50'000.00		100'000.00		
4010.01	Ertragssteuern juristische Personen		60'000.00		60'000.00		
4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		40'000.00		40'000.00		
9102	Zinsendienst Steuern	100'000.00	70'000.00	140'000.00	70'000.00		
3403.01	Vergütungszinsen / Skonit Steuern	100'000.00		140'000.00			
4403.01	Verzugszinsen Steuern		70'000.00		70'000.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	256'000.00	5'190'000.00	268'000.00	4'660'000.00		
	Nettoergebnis	4'934'000.00		4'392'000.00			
930	Finanz- und Lastenausgleich	256'000.00	5'190'000.00	268'000.00	4'660'000.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	256'000.00	5'190'000.00	268'000.00	4'660'000.00		
3623.01	Finanzierung Ausgleichsfonds	100'000.00		110'000.00			
3631.01	Beiträge an Kanton	156'000.00		158'000.00			
4621.01	Sonderlastenabgeltungen		170'000.00		410'000.00		
4622.01	Horizontaler Finanzausgleich		5'020'000.00		4'250'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	183'050.00	566'300.00	235'250.00	578'300.00		
	Nettoergebnis	383'250.00		343'050.00			
961	Zinsen	171'200.00	5'000.00	223'400.00	22'000.00		
9610	Zinsen	171'200.00	5'000.00	223'400.00	22'000.00		
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	68'000.00		124'000.00			
3499.01	Übriger Finanzaufwand	30'000.00		30'000.00			
3940.01	Verrechnungen Zins- Finanzaufwand	73'200.00		69'400.00			
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		5'000.00		20'000.00		
4940.01	Verrechnungen Zins- Finanzaufwand				2'000.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'850.00	561'300.00	3'850.00	556'300.00		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'850.00	561'300.00	3'850.00	556'300.00		
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'000.00		3'000.00			
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	850.00		850.00			
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		561'300.00		556'300.00		
969	Übriges Finanzvermögen	8'000.00		8'000.00			
9690	Übriges Finanzvermögen	8'000.00		8'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00			
97	Rückverteilungen		1'900.00		1'900.00		
	Nettoergebnis	1'900.00		1'900.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'900.00		1'900.00		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'900.00		1'900.00		
4699.01	Rückverteilungen		1'900.00		1'900.00		

Nummer	Investitionsrechnung Zusammenzug	Budget 2014		Budget 2013 Aufwand	Rechnung 2012		
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	8'581'000.00	1'950'000.00				
	Nettoergebnis		6'631'000.00				
2	BILDUNG	1'563'000.00					
	Nettoergebnis		1'563'000.00				
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'200'000.00					
	Nettoergebnis		1'200'000.00				
6	VERKEHR	2'780'000.00	1'050'000.00				
	Nettoergebnis		1'730'000.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'963'000.00	900'000.00				
	Nettoergebnis		2'063'000.00				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	75'000.00					
	Nettoergebnis		75'000.00				

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2014		Budget 2013 Aufwand	Rechnung 2012		
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Investitionsrechnung	8'581'000.00	1'950'000.00				
5	Investitionsausgaben	8'581'000.00					
50	Sachanlagen	8'486'000.00					
5010	Strassen/Verkehrswege	2'780'000.00					
5030	Übrige Tiefbauten	2'868'000.00					
5040	Hochbauten	2'763'000.00					
5090	Übrige Sachanlagen	75'000.00					
52	Immaterielle Anlagen	95'000.00					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	95'000.00					
6	Investitionseinnahmen		1'950'000.00				
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'950'000.00				
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		1'950'000.00				

Investitionsrechnung		Budget 2014		Budget 2013	Rechnung 2012		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FUNKTIONALE GLIEDERUNG		8'581'000.00	1'950'000.00				
2	BILDUNG	1'563'000.00					
21	Obligatorische Schule	1'563'000.00					
217	Schulliegenschaften	1'563'000.00					
2170	Schulliegenschaften	1'563'000.00					
5040.09	Liegenschaften Energiemassnahmen	282'000.00					
5040.10	Schulraum Vorprojekt	181'000.00					
5040.10	Schulraum Planung	1'100'000.00					
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'200'000.00					
34	Sport und Freizeit	1'200'000.00					
341	Sport	1'200'000.00					
3411	Gartenbad	1'200'000.00					
5040.05	Projektierung Neubau Hallenbad	1'200'000.00					
6	VERKEHR	2'780'000.00	1'050'000.00				
61	Strassenverkehr	2'780'000.00	1'050'000.00				
615	Gemeindestrassen/Werkhof	2'780'000.00	1'050'000.00				
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	2'780'000.00	1'050'000.00				
5010.01	Verkehrsanlagen MJK 11-15	1'000'000.00					
5010.05	Erschliessung Rütshacher	1'500'000.00					
5010.06	Begegnungszone Planung/Realisation	130'000.00					
5010.09	Allmend Quartierplan Umgebungsgestaltur	150'000.00					
6371.01	Anschlussbeiträge Strassen		1'050'000.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'963'000.00	900'000.00				
71	Wasserversorgung	1'405'000.00	600'000.00				
710	Wasserversorgung	1'405'000.00	600'000.00				
7101	Wasserversorgung (SF)	1'405'000.00	600'000.00				
5030.01	Wasserversorgung MJK 11-15	680'000.00					
5030.05	WV Erschliessung Rütshacher	655'000.00					
5290.01	WV Wasserschutzzonen	70'000.00					
6371.01	Anschlussbeiträge Wasserversorgung		600'000.00				
72	Abwasserbeseitigung	1'533'000.00	300'000.00				
720	Abwasserbeseitigung	1'533'000.00	300'000.00				
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'533'000.00	300'000.00				
5030.01	Abwasserbeseitigung MJK 11-15	460'000.00					
5030.02	Abwasserbeseitigung GEP, Ausführung	73'000.00					
5030.05	AbWb Erschliessung Rütshacher	1'000'000.00					
6371.01	Anschlussbeiträge Abwasserbeseitigung		300'000.00				
79	Raumordnung	25'000.00					
790	Raumordnung	25'000.00					
7900	Raumplanung	25'000.00					
5290.01	Richt-, Ortskernplanung	15'000.00					
5290.02	Zonenplan Siedlung / Landschaftsplanung	10'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	75'000.00					
87	Energie	75'000.00					
873	Übrige Energie	75'000.00					
8731	Fernwärmebetrieb	75'000.00					
5090.01	Wärmezentrale Marktgasse 8	75'000.00					

Verzeichnis zur Investitionsrechnung über die Sondervorlagen- und Voranschlagsbeschlüsse

Funkt. Konto	Objekt	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben per 31.12.2012	Voraussichtliche Ausgaben im 2013	Kumulierte Ausgaben per 31.12.2013	Geplante Ausgaben im 2014	Kumulierte Ausgaben per 31.12.2014	+ Restkredit -Überschreitungen
		Art	Datum							
	Bewilligte Kredite Kumulierte Ausgaben Restkredite			17'840'000	2'699'562.95	3'110'184.35	5'789'747.30	8'581'000.00	14'370'747.30	+ 3'739'252.70
2	Schulliegenschaften			950'000	305'696.45	180'000.00	485'696.45	1'563'000.00	2'048'696.45	- 1'098'696.45
2170.5040.09	Energiemassnahmen	VA	08.12.2011	700'000	297'666.95	120'000.00	417'666.95	282'000.00	699'666.95	+ 333.05
2170.5040.10	Schulraum Vorprojekt	VA	08.12.2011	250'000	8'029.50	60'000.00	68'029.50	181'000.00	249'029.50	+ 970.50
2170.5040.11	Schulraum Planung	SV						1'100'000.00	1'100'000.00	- 1'100'000.00
3	Kultur und Freizeit			2'000'000	83'867.30	476'300.00	560'167.30	1'200'000.00	1'760'167.30	509'832.70
340.501.01	Wolfsstiege Rasen	VA	12.12.2012	270'000		270'000.00	270'000.00		270'000.00	
341.503.03	Projektierung Sanierung HFB	VA	16.12.2008	200'000	83'867.30		83'867.30		83'867.30	+ 116'132.70
341.503.04	Asbestsanierung Hallenbad	SV	20.06.2012	200'000		200'000.00	200'000.00		200'000.00	
3411.5040.05	Projektierung Neubau Hallenbad	SV	20.06.2012	1'600'000		6'300.00	6'300.00	1'200'000.00	1'206'300.00	+ 393'700.00
4	Gesundheit			2'000'000						+ 2'000'000.00
410.565.01	Investitionsbeitrag an Neubau APH Gelterkinden	SV	08.12.2011	2'000'000						+ 2'000'000.00
6	Verkehr			8'570'000	1'571'971.80	1'425'000.00	2'976'971.80	2'780'000.00	5'756'971.80	+ 2'813'028.20
6150.5010.01	Verkehrsanlagen M-JK 11-15	SV	01.12.2010	6'025'000	1'511'350.70	1'405'000.00	2'916'350.70	1'000'000.00	3'916'350.70	+ 2'108'649.30
620.501.02	Brücke Rotsbüehl, Sanierung	VA	12.12.2007	150'000	60'621.10		60'621.10		60'621.10	+ 89'378.90
6150.5010.05	Erschliessung Rüttschacher	SV	20.06.2012	2'115'000		20'000.00		1'500'000.00	1'500'000.00	+ 615'000.00
6150.5010.06	Begegnungszone Planung/Realisation	VA	12.12.2012	130'000				130'000.00	130'000.00	
6150.5010.09	Allmend Quartierplan Umgebungsgestaltung	VA	12.12.2012	150'000				150'000.00	150'000.00	
7	Umwelt und Raumplanung			6'145'000	728'071.45	1'028'884.35	1'756'955.80	2'963'000.00	4'719'955.80	+ 1'425'044.20
700	Wasserversorgung			2'765'000	19'895.15	570'000.00	589'895.15	1'405'000.00	1'994'895.15	+ 770'104.85
7101.5290.01	WV Wasserschutzzonen	VA	16.12.2008	150'000				70'000.00	70'000.00	+ 80'000.00
7101.5030.01	Wasserversorgung M-JK 11-15	SV	01.12.2010	1'940'000	19'895.15	550'000.00	569'895.15	680'000.00	1'249'895.15	+ 690'104.85
7101.5030.05	WV Erschliessung Rüttschacher	SV	20.06.2012	675'000		20'000.00	20'000.00	655'000.00	675'000.00	
710	Abwasserbeseitigung			2'780'000	172'060.65	420'000.00	592'060.65	1'533'000.00	2'125'060.65	+ 654'939.35
7201.5030.01	Abwasserbeseitigung M-JK 11-15	SV	01.12.2010	1'320'000	95'852.10	300'000.00	395'852.10	460'000.00	855'852.10	+ 464'147.90
7201.5030.02	Abwasserbeseitigung GEP, Ausführung	VA	07.12.2006	250'000	76'208.55	100'000.00	176'208.55	73'000.00	249'208.55	+ 791.45
7201.5030.05	Abwasserbeseitigung Erschliessung Rüttschacher	SV	20.06.2012	1'210'000		20'000.00	20'000.00	1'000'000.00	1'020'000.00	+ 190'000.00
790	Raumplanung			600'000	536'115.65	38'884.35	575'000.00	25'000.00	600'000.00	
7900.5290.01	Planung: Richt-, Ortskernplanung, (inkl. Erhöhung)	VA	14.12.2005	300'000	261'219.60	23'780.40	285'000.00	15'000.00	300'000.00	
7900.5290.02	Zonenplan Siedlung/Landschaftsplanung (inkl. Erhöhung)	VA	07.12.2006	300'000	274'896.05	15'103.95	290'000.00	10'000.00	300'000.00	
8	Volkswirtschaft			75'000				75'000.00	75'000.00	
	Wärmezentrale Marktgas	VA		75'000				75'000.00	75'000.00	
9	Finanzen und Steuern			100'000	9'955.95		9'955.95		9'955.95	+ 90'044.05
942.503.01	Bützenen, Machbarkeitsstudie	VA	07.12.2006	50'000	9'955.95		9'955.95		9'955.95	+ 40'044.05
942.503.01	Bützenen, Projektstudie	VA	12.12.2007	50'000						+ 50'000.00

(VA = Voranschlag, SV = Sondervorlage, GR = Gemeinderat)



Einwohnergemeinde Gelterkinden
Rechnungsprüfungskommission RPK

Gelterkinden, 1. November 2013

**An die
Gemeindeversammlung
4460 Gelterkinden**

Bericht und Antrag zum Voranschlag 2014 der Einwohnergemeinde Gelterkinden

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

Wir haben den von der Verwaltung und dem Gemeinderat erarbeiteten Voranschlag für das Jahr 2014 sowie den Finanzplan 2014 bis 2018 stichprobenweise geprüft.

Der Voranschlag der Einwohnerkasse schliesst mit einem Mehraufwand von CHF 248'310.- und einem Gesamtaufwand von CHF 22'679'570.- ab.


Im Speziellen haben wir den Fokus auf die Einführung der Gemeinderechnungsverordnung, welche per 1. Januar 2014 in Kraft tritt und den Einwohnergemeinden das Harmonisierte Rechnungsmodell 2 (HRM2) vorschreibt, gelegt. Diese Umstellung fordert die Verwaltung in hohem Mass über eine längere Zeitspanne und ist noch nicht abgeschlossen. Wir stellen fest, dass diese Umstellung mit grosser Sorgfalt angegangen wird. Alle Fragen wurden der Rechnungsprüfungskommission kompetent und rasch beantwortet. Wir danken den Gemeindebehörden und der Verwaltung für die konstruktive Zusammenarbeit.

Der Gemeinderat ist bemüht, den Finanzhaushalt im Griff zu behalten, obschon geplante Grossinvestitionen in die Schulbauten und das Hallenbad sowie die Schliessung der Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse anstehen. Der Selbstfinanzierungsgrad ist dementsprechend tief, was bedeutet, dass Neuinvestitionen nur mit einer Neuverschuldung realisiert werden können. Die Schuldenlast wird gemäss Finanzplan von rund CHF 4 Mio. im 2014 auf rund CHF 30 Mio. im 2018 steigen. Das Eigenkapital wird aber in den nächsten Jahren weiter positiv bleiben, da durch HRM2 das Finanzvermögen der Gemeinde aufgewertet werden muss.

Wir beantragen der Gemeindeversammlung das Budget für das Geschäftsjahr 2014 zu genehmigen.

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION GELTERKINDEN


Michael Herrmann
Präsident


Reto Schneeberger
Aktuar


Mirella Savic-Fotiou