



EINWOHNERGEMEINDE RÖSCHENZ

Budget 2015



Inhaltsverzeichnis Budget 2015

Seite

1	Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte
2 - 9	Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget
10	Auflistung der Finanzkennzahlen
11	Ergebnisübersicht
12	Steuern und Gebühren
13	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen
14 - 27	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Arten
28 - 56	Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung
57	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen
58 - 61	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Arten
62 - 67	Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung
68 - 69	Auflistung der Investitionen Budget 2015
70	Bericht der Rechnungsprüfungskommission
71	Verwendung des Ertragsüberschusses

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 Abschreibungsätze.

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen

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

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

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2015

Liebe Röschenzerinnen und Röschenzer

Das Budget der Erfolgsrechnung unserer Gemeinde für das Jahr 2015 weist bei **Aufwendungen** von **Fr. 7'171'510** und **Erträgen** von **Fr. 7'235'022** ein Ertragsüberschuss von **Fr 63'512** auf.

Die Vorjahreszahlen der Rechnung 2013 wurden nach dem neuen Rechnungsmodell 2 (HRM2) bestmöglich umgeschlüsselt. Die Vergleichbarkeit kann dennoch nicht vollumfänglich erreicht werden.

Mit HRM2 werden neue Abschreibungsregeln eingeführt. Das bestehende Verwaltungsvermögen wird im Jahr 2015 zu 9.5% des Buchwertes am 31.12.2013 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 7.5% auf dem Buchwert am 31.12.2013.

Neues Verwaltungsvermögen, welches per 2014 in Betrieb genommen wird, ist im Jahr 2015 erstmals nach den Abschreibungssätzen der Gemeinderechnungsverordnung **linear** abzuschreiben.

Die Funktion Allgemeine Verwaltung wird stärker belastet infolge Neueinstufung von Löhnen, diverser Unterhaltsarbeiten an Verwaltungsgebäuden sowie der geplanten Überarbeitung des Internetauftritts.

In der öffentlichen Ordnung und Sicherheit wurden Polizeiaufgaben budgetiert, welche mit in Kraft treten des neuen Polizeigesetzes per 01.01.2015 auf die Gemeinden übertragen wurden.

In der Funktion Bildung wird neu ab August 2015 nach Harmos die 6 Primarklasse in Röschenz geführt, erst danach erfolgt für die Kinder der Übertritt in die Sekundarschulstufe. Daraus entstehen höhere Lohnkosten der Lehrer sowie höhere Kosten pro Schüler, welche sich auf das Budget auswirken.

Im Herbst 2015 findet in Röschenz das Dorffest statt. Die Einwohnergemeinde hat das Patronat übernommen. Der Gemeinderat beantragt dafür an der Gemeindeversammlung eine Defizitgarantie von CHF 100'000, welche entsprechend in der Funktion Kultur, Sport und Freizeit budgetiert wurde.

Die Pflegeleistungen in Alters- und Pflegeheimen gelten unverändert auch für das Jahr 2015. Im Budget wurden lediglich die Anzahl der Heimbewohner berücksichtigt.

Bei den Beiträgen der Ergänzungsleistungen wird es wahrscheinlich zu einer Neuverteilung zwischen Kanton und Gemeinde kommen. Es ist eine Vorlage in der Vernehmlassung, welche den pauschalen EL-Verteilschlüssel zwischen Kanton (68%) und Gemeinden (32%) per 2015 aufheben will. Neu sollen die Gemeinden die EL im Bereich der Altersversorgung tragen und der Kanton die EL im Bereich Invalidität. Im Gegenzug erhalten die Gemeinden via Finanzausgleich eine Kompensationsleistung vom Kanton. Dies wurde im Budget 2015 auch so berücksichtigt.

Die Sozialhilfebehörde Laufental wurde erfolgreich eingeführt und für Aufwendungen der Behörde konnten im Budget 2015 sogar tiefere Werte eingesetzt werden. Die Sozialhilfeunterstützungen sind nach wie vor schwierig einzuschätzen – im Moment bleibt die Anzahl Fälle unverändert tief.

Auch die budgetierten Ausgaben für die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB konnten gegenüber der Rechnung 2013 gesenkt werden.

In den Bereichen Wasser, Abwasser und Abfallbewirtschaftung ist der Druck aus den geltenden Bestimmungen und der wachsenden technischen und qualitativen Anforderungen an die Einrichtungen nach wie vor hoch. Das Gesetz gibt vor, dass die Einnahmen und Ausgaben der Wasserkasse ausgeglichen sein müssen. Es darf keine Quersubventionierung durch Steuergelder stattfinden. Die Finanzierung der Investitionen wird über die Anschlussgebühren vorgenommen, während der laufende Betrieb, der Kapitaldienst und die Erhaltung der Werke über die

Verbrauchsgebühren bezahlt werden. Unsere Gebühren liegen im Mittelfeld vergleichbarer Gemeinden.

Per 01. Oktober 2014 tritt das neue Wasserreglement in Kraft. Die Gebührenstruktur hat sich dadurch verändert. Die Details findet man unter „Steuern und Gebühren 2015“.

Es ist eine schwierige Angelegenheit, die Höhe des Finanzausgleichs und der Steuereinnahmen vorab zu berechnen. Wir haben uns daher an den Empfehlungen des Kantons orientiert. Aufgrund dieser Zahlen, ist mit einem tieferen Finanzausgleich als im Vorjahresbudget zu rechnen.

Die bisher erfolgreiche Röschenzer Finanzpolitik der letzten Jahre wird weitergeführt. Nach zwei Lesungen im Gemeinderat ist es uns gelungen, das Wünschbare vom Nötigen zu trennen. Der weitaus grösste Teil der Gemeindeausgaben sind durch eidgenössische und kantonale Vorgaben gesetzlich gebunden. Der Entscheidungs-Spielraum für Ausgaben bleibt klein. Der prognostizierte Gewinn, ist hauptsächlich auf die Veränderung der Abschreibungen infolge des neuen Rechnungsmodells sowie dem sorgfältigen budgetieren der einzelnen Funktionen zuzuschreiben.

Im 2014 konnten einige Investitionsprojekte noch nicht realisiert werden, weshalb diese dann auch im 2015 wieder in der Investitionsrechnung zu finden sind. Unser Investitionsvolumen für das Jahr 2015 ist nach wie vor überdurchschnittlich hoch.

Für Interessenten und Mitglieder von Kommissionen und Behörden ist die detaillierte Zusammenstellung nach wie vor als Arbeitsmittel sehr wichtig. Aus Kostengründen möchten wir auf eine doppelte Ausgabe verzichten. Für die Leser die sich lediglich einen Überblick verschaffen möchten, verweisen wir auf den Zusammenzug des Budgets und die Aufstellung Aufwand/Ertrag nach Kostenarten.

Zusätzlich kann das detaillierte Budget, bzw. die Rechnung auch als Excel und .pdf-Datei von der Röschenzer Internetseite www.roeschenz.ch bezogen werden. Dies erlaubt es dem interessierten Bürger, auf einfache Weise seine eigenen Berechnungen und Vergleiche zu machen.

Bemerkungen zu den einzelnen Konten der Erfolgsrechnung

Die Konti mit Abweichungen mit mind. Fr. 3'000.00 im Vergleich zum Budget 2014 werden beschrieben

Laufende Rechnung	Budget 2015		Budget 2014		Abweichung		Begründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	* negative Werte = Verschlechterung * positive Werte = Verbesserung		
					in CHF *	in % *	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG							
0110.3158.00 EDV-Programm Wahlen	4'000				-4'000	-100.00	EDV-Programm für Wahlbüro
0120.3170.00 Reisekosten und Spesen	14'500		8'000		-6'500	-81.25	Behördenessen alle 4J., Neuzuzügeranlass
0220.3010.00 Löhne des Verwaltungspersonals	385'700		362'000		-23'700	-6.55	Erhöhung infolge Neueinstufungen
0220.3040.00 Erziehungszulagen	10'200		13'200		3'000	22.73	weniger Kinderzulagen
0220.3102.00 Drucksachen, Publikationen, Mattegumper	28'400		23'000		-5'400	-23.48	Erhöhung aufgrund Vorjahre
0220.3110.00 Anschaff. Büromöbel und -geräte	10'000		1'500		-8'500	-566.67	Telefone Verwaltung ersetzen
0220.3111.00 Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	30'000				-30'000	-100.00	Anzeigetafeln / Schaukasten
0220.3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'700		7'000		-3'700	-52.86	Erhöhung für Reorganisation Archiv/Ablage
0220.3132.02 Homepage Redesign	40'000				-40'000	-100.00	Homepage ändern und ev. App einführen
0220.4210.02 Ordnungsbussen Steuerverwaltung Kanton				5'000	-5'000	-100.00	Wegfall aufgrund Vorjahre
0220.4260.00 Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		10'200		13'200	-3'000	-22.73	weniger Kinderzulagen
0290.3111.01 Schliessanlage Dorfplatz 1	18'000				-18'000	-100.00	Türschlösser Verwaltung ersetzen
0290.3140.01 Unterhalt Gemeindeplatz Dorfplatz 1	10'000		3'000		-7'000	-233.33	Vorplatz ausbessern, Weihnachtsbeleuchtung erneuern
0290.3144.04 Unterhalt Hagenbuchenstrasse 2	15'100		32'300		17'200	53.25	weniger Unterhaltsarbeiten geplant
0290.3144.10 Unterhalt Hochbauten Diverse	17'000		2'000		-15'000	-750.00	Erhöhung Revision Kirchenturmuhwerk
0290.3300.00 Planmässige Abschreibungen	15'000		18'100		3'100	17.13	Gemäss Berechnung Abschreibung
0290.4470.04 Mietzinsertrag Hagenbuchenstrasse 2		56'000		62'900	-6'900	-10.97	weniger Ertrag infolge Auszug Feuerwehr
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG							
1110.3130.00 Dienstleistungen Dritter	30'000				-30'000	-100.00	neue Polizeiaufgaben per 01.01.2015
1400.4210.00 Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		15'000		12'000	3'000	25.00	geschätzt Mehreinnahmen
1400.3612.00 KESB: Betriebsbeitrag	72'287		130'780		58'493	44.73	Gemäss Kostenverteiler KESB Laufental
1500.3300.00 Planmässige Abschreibungen	4'600				-4'600	-100.00	Gemäss Berechnung Abschreibung
1500.3632.00 Beitrag FW-Verbund Laufental	94'150		80'000		-14'150	-17.69	Gemäss Kostenverteiler Feuerwehrverbund Laufental
1500.4200.00 Ersatzabgaben Feuerwehrpflicht (FW-Steuer)		85'000		80'000	5'000	6.25	Mehreinnahmen aufgrund Hochrechnung
1611.3300.00 Planmässige Abschreibungen	17'000		3'052		-13'948	-457.01	Gemäss Berechnung Abschreibung
2 BILDUNG							
2110.3020.00 Löhne Lehrkräfte KiGa	180'000		185'000		5'000	2.70	Reduktion aufgrund Besoldung aktueller Lehrpersonen
2110.3110.00 Anschaff. Schulmobiliar			3'000		3'000	100.00	keine Anschaffung
2120.3020.00 Löhne Lehrkräfte Primarschule	830'000		815'000		-15'000	-1.84	Erhöhung aufgrund Harnos, ab 08/2015 6. Klasse
2120.3052.00 Pensionskassen	58'000		53'000		-5'000	-9.43	Erhöhung aufgrund Harnos, ab 08/2015 6. Klasse
2120.3110.00 Anschaff. Mobiliar und Geräte Schule	1'000		9'300		8'300	89.25	weniger Anschaffungen nötig
2120.3111.00 Anschaff. Werken (Maschinen usw.)	5'835		700		-5'135	-436.43	Erhöhung für Anschaffung Nähmaschinen
2120.3113.00 Anschaff. Hardware (ICT Harnos)	25'000		1'800		-23'200	-1'288.89	ICT infolge Harnos (Vorschrift Kanton)

Bemerkungen zu den einzelnen Konten der Erfolgsrechnung

Die Konti mit Abweichungen mit mind. Fr. 3'000.00 im Vergleich zum Budget 2014 werden beschrieben

Laufende Rechnung		Budget 2015		Budget 2014		Abweichung		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF *	in % *	
2120.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte Schule	4'400		7'600		3'200	42.11	weniger Unterhalt budgetiert
2120.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	16'000		3'000		-13'000	-433.33	neue IT Support, Umrüstung Betriebssystem Laptop Frühfranz.
2120.3612.00	Schulgelder Primarschule	21'500		33'300		11'800	35.44	weniger Kinder auswärts in Primarschule
2120.3632.00	Beiträge Sonderschule Laufen	301'024		280'000		-21'024	-7.51	Gemäss Kostenverteiler Stadt Laufen
2140.3632.00	Beiträge Musikschule Laufental-Thierstein	140'000		130'000		-10'000	-7.69	Erhöhung aufgrund Schätzung
2170.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	22'000		25'000		3'000	12.00	Reduktion aufgrund Besoldung aktuellem Personal
2170.3120.00	Wasser, Energie	40'000		35'500		-4'500	-12.68	Erhöhung aufgrund Vorjahre
2170.3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften inkl. Anlagen	23'150		30'950		7'800	25.20	weniger Unterhalt geplant
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	14'500		43'918		29'418	66.98	Gemäss Berechnung Abschreibung
2170.4631.00	Kantonsbeitrag Miete Sekundarschulstufe "A"		41'000		70'556	-29'556	-41.89	Kündigung Miete Sekundarschulstufe A per 31.07.2014
2171.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge usw.	5'000		1'000		-4'000	-400.00	Beamer, Leinwand und Lautsprecheranlage
2171.3300.00	Planmässige Abschreibungen	81'000		119'848		38'848	32.41	Gemäss Berechnung Abschreibung
2171.3940.00	Verr. Pasivzinsen	10'244		15'580		5'336	34.25	Interne Berechnungen (Ansatz 1.2%)
2180.3636.00	Beitrag an Familienverein Röschenz	15'000		20'000		5'000	25.00	weniger Tage Angebot Mittagstisch
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT								
3290.3199.05	Dorrfest 2015	100'000				-100'000	-100.00	Defizitgarantie Dorrfest 2015
3414.3143.00	Unterhalt Fussballplätze / Sportanl.	32'000		10'000		-22'000	-220.00	Erhöhung infolge Erhöhung Zaun Kunstrasenplatz
3414.3144.00	Unterhalt Liegenschaft FC-Garderobe	5'000		8'000		3'000	37.50	weniger Unterhalt geplant
3420.3144.00	Unterhalt Spielplatz Gasse	9'000		6'000		-3'000	-50.00	Erhöhung infolge Baumpflege bei Spielplatz
4 GESUNDHEIT								
4120.3614.00	Beiträge Pflgetaxen Heime	153'000		160'000		7'000	4.38	Hochrechnung mit weniger Heimbewohner/innen
4210.3612.00	SDL Mütter- und Väterberatung Anteil Röschenz	15'115		21'000		5'885	28.02	Gemäss Kostenverteiler Mütter-/Väterberatung
4210.3636.00	Beiträge Verein Spitex Laufental	118'443		140'771		22'328	15.86	Gemäss Kostenverteiler Spitex Laufental
5 SOZIALE SICHERHEIT								
5220.3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur IV			121'550		121'550	100.00	entfällt, neu gem. Budgetbrief Kanton
5320.3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur AHV	486'500		201'960		-284'540	-140.89	voller Anteil Gde., gem. Budgetbrief Kanton
5720.3130.10	Eingliederung-/Beschäftigungsprogramm Sozialhilfe			7'200		7'200	100.00	entfällt, da keine Teilnehmer
5720.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe		50'000		65'000	-15'000	-23.08	vorsichtige Schätzung
5720.4611.1	Rückerstattung Eingliederung-/Beschäftigungsprogramm Kanton				3'600	-3'600	-100.00	entfällt, da keine Teilnehmer
5730.3130.10	Eingliederung-/Beschäftigungsprogramm Asylwesen			21'600		21'600	100.00	entfällt, da keine Teilnehmer
5730.3160.00	Miete Schindelhofstr. 18, inkl. NK	14'400		18'000		3'600	20.00	weniger Mietaufwand
5730.3637.00	Beiträge Asylbewerber Budget	50'760		37'000		-13'760	-37.19	Berechnung aufgrund Asylbewerber

Bemerkungen zu den einzelnen Konten der Erfolgsrechnung

Die Konti mit Abweichungen mit mind. Fr. 3'000.00 im Vergleich zum Budget 2014 werden beschrieben

Laufende Rechnung	Budget 2015		Budget 2014		Abweichung		Begründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	* negative Werte = Verschlechterung * positive Werte = Verbesserung		
					in CHF *	in % *	
5730.4611.00		116'600		90'000	26'600	29.56	Berechnung aufgrund Asylbewerber
5730.4611.10				21'600	-21'600	-100.00	entfällt, da keine Teilnehmer
5790.3000.00			6'000		6'000	100.00	entfällt, da Sozialhilfebehörde Röschenz aufgelöst
5790.3612.00	58'000		64'000		6'000	9.38	Gemäss Budget Kostenverteiler Sozialhilfeberatung Laufental
6 VERKEHR							
6150.3101.00	23'000		8'000		-15'000	-187.50	Erhöhung für Sicherheit/Absperrungen gem. SUVA
6150.3111.00	3'000		27'700		24'700	89.17	weniger Anschaffungen geplant
6150.3111.02			4'000		4'000	100.00	entfällt, kein Bedarf
6150.3141.00	75'500		38'100		-37'400	-98.16	Erhöhung Instandstel. Bugstrasse und Sanierung Kohlholzstr.
6150.3300.00	16'750		45'795		29'045	63.42	Gemäss Berechnung Abschreibung
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG							
7101.3130.00	21'000		16'000		-5'000	-31.25	Erhöhung für Aktueller Plansatz Wasser/Löschwasser/Abw.
7101.3132.05	20'000				-20'000	-100.00	Diverse Färbversuche Quelle
7101.3143.00	38'000		20'000		-18'000	-90.00	Erhöhung Ersatz Schliessanlage und Revision Netzpumpen
7101.3158.00	4'700				-4'700	-100.00	neuer Wartungsvertrag
7101.3300.00	10'500		49'680		39'180	78.86	Gemäss Berechnung Abschreibung
7101.3510.00	75'651		6'387		-69'264	-1'084.45	Einlage in Spezialfinanzierung
7101.3940.00	3'249		8'073		4'824	59.75	Interne Berechnungen (Ansatz 1.2%)
7101.4240.00		300'000		240'000	60'000	25.00	Erhöhung infolge des neuen Wasserreglementes
7101.4240.02		12'800		6'000	6'800	113.33	Erhöhung infolge des neuen Wasserreglementes
7201.3130.00	5'000				-5'000	-100.00	Diverse geplante Dienstleistungen
7201.3132.00	50'000				-50'000	-100.00	Revision Abwasserreglement
7201.3143.00	38'000		24'800		-13'200	-53.23	Erhöhung Ersatz Pumpe Trugrainweglein
7201.3300.00	38'700		54'363		15'663	28.81	Gemäss Berechnung Abschreibung
7201.3612.00	203'000		220'000		17'000	7.73	Gemäss Budget Kostenverteiler ARA Verband
7201.4510.00		82'415		46'417	35'998	77.55	Entnahme aus Spezialfinanzierung
7301.3111.00			3'000		3'000	100.00	entfällt, kein Bedarf
7301.3510.00	14'700		10'740		-3'960	-36.87	Einlage in Spezialfinanzierung
7690.3130.00			6'500		6'500	100.00	entfällt, kein Bedarf
7710.3101.00	1'000		5'000		4'000	80.00	Tiefer aufgrund Vorjahre
7710.3130.02	10'000		7'000		-3'000	-42.86	Erhöhung aufgrund Vorjahre
7900.3130.00	25'000		15'000		-10'000	-66.67	Erhöhung für Leitbild Laufental
7900.3132.00	10'000				-10'000	-100.00	Erhöhung Ortsplanung

Bemerkungen zu den einzelnen Konten der Erfolgsrechnung

Die Konti mit Abweichungen mit mind. Fr. 3'000.00 im Vergleich zum Budget 2014 werden beschrieben

Laufende Rechnung		Budget 2015		Budget 2014		Abweichung		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF *	in % *	
7900.3132.01	Bau- und Strassenlinienplan	20'000		28'000		8'000	28.57	Tiefer aufgrund Vorjahre
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen			5'000		5'000	100.00	Gemäss Budget Abschreibung
8	VOLKSWIRTSCHAFT							
8710.4120.00	Konzessionen BKW		76'400		60'000	16'400	27.33	Erhöhung gemäss BKW
8730.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	22'000		1'000		-21'000	-2'100.00	Erhöhung für Energiekonzept
9	FINANZEN UND STEUERN							
9100.4000.00	Einkommenssteuern NP		2'880'000		2'850'000	30'000	1.05	leichter Rückgang aufgrund Vorjahreszahlen und Hochrechnung
9100.4000.02	Verrechnungssteuer mutmasslich Aufwand				-340'000	340'000	100.00	entfällt
9100.4000.03	Verrechnungssteuer mutmasslich Ertrag				40'000	-40'000	-100.00	entfällt
9100.4001.00	Vermögenssteuer NP		235'000		180'000	55'000	30.56	Erhöhung aufgrund Vorjahreszahlen und Hochrechnung
9100.4011.00	Kapitalsteuern JP		10'000		14'000	-4'000	-28.57	leichter Rückgang aufgrund Vorjahreszahlen und Hochrechnung
9101.3183.00	Tatsächl. Forderungsverluste NP			5'000		5'000	100.00	entfällt aufgrund Vorjahre
9101.4000.00	Einkommensteuern NP VJ		250'000		220'000	30'000	13.64	Erhöhung aufgrund Vorjahreszahlen und Hochrechnung
9101.4000.03	Verrechnungssteuer mutmasslich VJ Ertrag				15'000	-15'000	-100.00	entfällt
9101.4001.00	Vermögenssteuern NP VJ		50'000		23'000	27'000	117.39	Erhöhung aufgrund Vorjahreszahlen und Hochrechnung
9300.3623.00	FA Aufgabenverschiebungen			23'490		23'490	100.00	entfällt neu 9300.3631.00
9300.3631.00	FA Aufgabenverschiebungen	49'900				-49'900	-100.00	gemäss Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9300.4621.00	FA Sonderlastenausgleich		387'800		303'400	84'400	27.82	gemäss Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich		1'002'007		1'306'021	-304'014	-23.28	gemäss Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9300.4631.00	FA Aufgabenverschiebungen		371'900			371'900	100.00	gemäss Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9610.3406.00	Verzinsung langfristiger Schulden	31'000		18'000		-13'000	-72.22	Erhöhung Reserve für Umschuldung
9610.4940.00	Verrechnung kalkul. inter. Kapitaldienst		37'177		48'251	-11'074	-22.95	Interne Berechnungen (Ansatz 1.2%)

Bemerkungen zu den einzelnen Konten der Investitionsrechnung

Die Konti mit Abweichungen mit mind. Fr. 10'000.00 im Vergleich zum Budget 2014 werden beschrieben

Investitionsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Abweichung		Begründung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	* negative Werte = Verschlechterung * positive Werte = Verbesserung			
					in CHF *	in % *		
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG								
0290.5040.00	Schindelhofstrasse 20	1'150'000		800'000		-350'000	-43.75	Sanierung Liegenschaft Schindelhofstr. 18 und 20
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG								
1400.5290.00	Werterhalt Infrastrukturen (GIS)	20'000				-20'000	-100.00	Werterhalt Gemeindefinanzsystem
1400.5290.01	Transformation Datenbestand LV03-LV95	40'000		50'000		-10'000	-20.00	Transformation Datenbestand
1500.5040.00	Stützpunktfeuerwehr-Magazin Gde.-Anteil Röschenz			120'000		-120'000	-100.00	enfällt 2015
1611.5090.00	Sanierung Geschossfang			450'000		-450'000	-100.00	Projekt im 2014 abgeschlossen
1611.6300.00	Subvention Bund Geschossfang				160'000	-160'000	-100.00	Projekt im 2014 abgeschlossen
1611.6310.00	Subvention Kanton Geschossfang				120'000	-120'000	-100.00	Projekt im 2014 abgeschlossen
2 BILDUNG								
2110.5060.00	Mobiliar und Einrichtung 3. Kindergarten			30'000		-30'000	-100.00	2014 kein 3. Kindergarten nötig
2120.5060.00	ICT Informations- und Komm.-Techn.			25'000		-25'000	-100.00	im 2015 ICT Kosten in der Erfolgsrechnung budgetiert
2170.5040.00	Schulhaus Lüftung (ehem. mit Heizung)			900'000		-900'000	-100.00	Projekt Lüftung im 2014 abgeschlossen
2170.5040.01	Schulhaus Umgebung (Heizungsbau)	150'000		250'000		-100'000	-40.00	Umgebungsarbeiten infolge Heizungsbau
2170.5040.02	Schulhaus Schliesssystem			30'000		-30'000	-100.00	Projekt Schliesssystem im 2014 abgeschlossen
2170.5040.03	Schulhaus Heizung	550'000				-550'000	-100.00	Heizungsprojekt
2170.5040.04	Schulhaus Evakuierungs-/Beschallungs-/Brandanl.	50'000				-50'000	-100.00	Sicherheitstechnische Anlage
2170.5040.05	Schulhaus Untert. Eckzimmer in Gruppenräume	25'000				-25'000	-100.00	Unterteilung für Gruppenräume
2170.5040.06	Schulhaus Umgestaltung Medienraum in Schulzim.	30'000				-30'000	-100.00	Umgestaltung Medienraum in Schulzimmer
2171.5040.01	Kindergarten Schalldämmung Akkustikoptimierung	40'000				-40'000	-100.00	Schalldämmung / Akkustikoptimierung
6 VERKEHR								
6150.5010.01	Bündtenweg	160'000		500'000		-340'000	-68.00	Strasse Bündtenweg
6150.5010.03	Pfarrweg	180'000		200'000		-20'000	-10.00	Strasse Pfarrweg
6150.5010.06	Burgstrasse 4. Etappe	15'000				-15'000	-100.00	Teilstück Strasse Burgstrasse
6150.5010.08	Strassenanpassung Klarengarten	47'000		25'000		-22'000	-88.00	Strassenanpassung Klarengarten
6150.5010.09	Vorprojekt Burgstrasse Verbindung Challstrasse	50'000				-50'000	-100.00	Vorprojekt Burgstrasse und Challstrasse
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG								
7101.5030.01	Wasser Bündtenweg	100'000		300'000		-200'000	-66.67	Wasserleitung Bündtenweg
7101.5030.03	Wasser Pfarrweg	125'000				-125'000	-100.00	Wasserleitung Pfarrweg
7101.5040.00	Sanierung Reservoir	230'000		180'000		-50'000	-27.78	Sanierung Reservoir und 3. Pumpe für Reservoir Kohlholz
7101.5040.01	Pumpwerk Autom. Wasseraustausch Reservoir Bromberg	75'000				-75'000	-100.00	Wasseraustausch mit Bromberg

Bemerkungen zu den einzelnen Konten der Investitionsrechnung

Die Konti mit Abweichungen mit mind. Fr. 10'000.00 im Vergleich zum Budget 2014 werden beschrieben

Investitionsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Abweichung		Begründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF *	in % *	
7101.5200.00	Pumpwerk Upgrade Prozessleitsystem (Software Steuerung)	80'000				-80'000	-100.00	Software für Pumpwerk
7101.5290.00	Digitales Leitungskataster			12'000		-12'000	-100.00	entfällt
7101.6371.00	Anschlussbeiträge Wasser		110'000		80'000	-30'000	-37.50	Anschlussbeiträge geschätzt
7201.5030.01	KL Bündtenweg	100'000		350'000		-250'000	-71.43	Kanalisationsleitung Bündtenweg
7201.5290.01	GEP Check Pilotprojekt			80'000		-80'000	-100.00	entfällt 2015
7201.6371.00	Anschlussbeiträge Abwasser		28'000		100'000	-72'000	-72.00	Anschlussbeiträge geschätzt
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge Abwasser		12'000		30'000	-18'000	-60.00	Erschliessungsbeiträge geschätzt
7900.5290.00	Revision Zonenplan Dorfkern	45'000		25'000		-20'000	-80.00	Revision Dorfkern
7900.5290.01	Zonenplan Landschaft	30'000		50'000		-20'000	-40.00	Zonenplan Landschaft
7900.5290.02	Teilrevision Zonenplan Siedlung	10'000				-10'000	-100.00	Teilrevision Zonenplan Siedlung
7900.5290.03	Kantonaler Richtplan (Anpassung 2011)	20'000				-20'000	-100.00	Kantonaler Richtplan
8	VOLKSWIRTSCHAFT							
8900.5090.00	Photovoltaik-Anlage beim Schulhaus	500'000		90'000		-410'000	-455.56	Solarzellen beim Schulhaus
8900.5030.00	Sanierung Deponie Eichmättli	25'000				-25'000	-100.00	Sanierung Deponie

Einwohnergemeinde Röschenz		FINANZKENNZAHLEN Budget 2015						Kantonale Richtwerte
		Budget 2015		Budget 2014		5 Jahre		
Kennzahl		Wert	Bewertung	Wert	Wert	Wert		
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	7%	-	5%	-	-	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	6%	-	5%	-	-		
	- Wasser	17%	-	14%	-	-		
	- Abwasser	-73%	-	3%	-	-		
Zinsbelastungsanteil		0%	Gut	0%	-	-	<4%: Gut 4%-10%: Genügend >10%: Schlecht	
Kapitaldienstanteil		3%	Geringe Belastung	5%	-	-	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil		4%	Schlecht	4%	-	-	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht	
Investitionsanteil		66%	Sehr starke Investitionstätigkeit	83%	-	-	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-40%: Starke Investitionstätigkeit >40%: Sehr starke Investitionstätigkeit	

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	7'171'510	7'235'022	6'671'797	6'599'350	6'978'360.71	7'040'098.97
Betriebliches Ergebnis: Aufwandüberschuss		80'648		235'747		105'914.36
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung: Aufwandüberschuss						6'353'982.39
Ertragsüberschuss	144'160		163'300		165'534.82	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung): Aufwandüberschuss				72'447		6'294'361.93
Ertragsüberschuss	63'512					
Ausserordentliches Ergebnis: Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich): Aufwandüberschuss				72'447		
Ertragsüberschuss	63'512				59620.46	
INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Zunahme der Nettoinvestitionen	4'322'000	180'000	4'962'000	520'000	554'296.50	253'827.85
Abnahme der Nettoinvestitionen		4'142'000		4'442'000		300'468.65

Hundegebühr	Fr. 100.00 je Hund
Abfallbeseitigung	
<u>Kehrichtgebühren</u> Sackgebühr, Container, Bündelmarken, Sperrgut	laut Tarif
<u>Haushaltgrundgebühr</u>	Fr. 70.00 je Haushalt
Steuern	
<u>Natürliche Personen</u> Einkommenssteuern Vermögenssteuer	58 % von der Staatssteuer
<u>Juristische Personen</u> Ertragssteuer Kapitalsteuer	3.5% des Reinertrages 2.75% des steuerbaren Kapitals
<u>Natürliche Personen</u> Feuerwehrpflicht-Ersatzsteuer	5 % der Staatssteuer mind. CHF 50.00; max. CHF 400.00
Wasserrechnung	
<u>Grundgebühren</u> Grundgebühr	Fr. 50.00 je Haushalt
<u>Mietgebühr für Wasserzähler</u> gemäss Wasserreglement	
<u>Wassermengengebühr</u> Mengengebühr Infrastrukturkosten Mengengebühr Betriebskosten	Fr. 2.30 / m3 Fr. 0.50 / m3
<u>Anschlussbeiträge</u> gemäss Wasserreglement	
Abwasserrechnung	
<u>Grundgebühren</u> Schmutzwasser Regenwasser	Fr. 28.00 Fr. 6.00
<u>Verbrauchsgebühren</u> einheitlich, nach Trinkwasserverbrauch einheitlich, nach Trinkwasserverbrauch	Fr. 1.00 / m3 Schmutzwasser Fr. 0.10 / m3 Fremdwasser
Regenwasser Mischsystem - total versiegelte Fläche	Fr. 1.50 0.8 m3 / m2
Regenwasser Trennsystem - total versiegelte Fläche	Fr. 0.50 0.8 m3 / m2
<u>Erschliessungsbeiträge</u> Pro Grundstück Erschliessungsgebühr	Fr. 10.00 / m2
<u>Anschlussbeiträge</u> Pro Wasserverbraucher / Schmutzwasserverursacher Anschlussgebühr	Fr. 300.00 pro SVGW-Wert
Pro Regenentwässerungsfläche / Sauberwasserverursacher Anschlussgebühr	Fr. 32.00 / m2 versiegelte Fläche

Der Gemeinderat hat das vorliegende Budget 2015 an seiner Sitzung vom 06.10.2014 genehmigt und beantragt der Gemeindeversammlung, dem Budget inklusive der Investitionsrechnung zuzustimmen.

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Voranschlag gemäss Gemeindegesetz § 158 begutachtet.

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	1'124'668	252'160 872'508	976'603	267'200 709'403	999'805.76	258'435.60 741'370.16
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoaufwand	358'955	106'000 252'955	354'300	97'430 256'870	286'872.85	122'110.50 164'762.35
2	BILDUNG Nettoaufwand	2'278'177	63'000 2'215'177	2'297'546	92'803 2'204'743	2'868'094.24	102'425.15 2'765'669.09
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE Nettoaufwand	202'247	1'000 201'247	76'753	1'000 75'753	96'426.24	1'240.00 95'186.24
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	541'921	226'863 315'058	577'379	226'308 351'071	388'110.60	72'720.07 315'390.53
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	902'660	168'300 734'360	773'910	181'900 592'010	779'381.30	264'050.90 515'330.40
6	VERKEHR Nettoaufwand	629'470	202'500 426'970	635'648	201'860 433'788	617'240.78	216'131.40 401'109.38
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	936'872	808'615 128'257	836'021	704'177 131'844	767'575.39	710'704.29 56'871.10
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	46'240 38'160	84'400	26'240 41'760	68'000	19'967.80 48'863.20	68'831.00
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	150'300 5'171'884	5'322'184	117'397 4'641'275	4'758'672	158'863.35 5'066'446.51	5'225'309.86
	Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	7'171'510 63'512	7'235'022	6'671'797	6'599'350 72'447	6'982'338.31 59'620.46	7'041'958.77
	Total	7'235'022	7'235'022	6'671'797	6'671'797	7'041'958.77	7'041'958.77

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	7'171'510		6'671'797		6'978'360.71	1'859.80
30	PERSONALAUFWAND	2'339'463		2'311'500		2'062'593.72	
300	Behörden und Kommissionen	122'000		131'000		122'338.00	
3000	Behörden, Kommissionen und Richter	122'000		131'000		122'338.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	850'200		828'550		753'176.95	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	850'200		828'550		753'176.95	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'010'000		1'000'000		875'170.40	
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'010'000		1'000'000		875'170.40	
303	Temporäre Arbeitskräfte						
3030	Temporäre Arbeitskräfte						
304	Zulagen	27'600		30'600			
3040	Erziehungszulagen	27'600		30'600			
3042	Verpflegungszulagen						
3049	Übrige Zulagen						
305	Arbeitgeberbeiträge	304'963		301'150		299'691.02	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	145'313		149'850		131'786.47	
3052	Pensionskassen	128'000		121'000		140'405.45	
3053	Unfallversicherungen	20'650		20'200		20'388.60	
3054	Familienausgleichskasse						
3055	Krankentaggeldversicherungen	11'000		10'100		7'110.50	
306	Arbeitgeberleistungen						
3060	Arbeitgeberleistungen						
3061	Renten oder Rentenanteile						
3062	Teuerungszulagen auf Renten						
3064	Überbrückungsrenten						

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3069	Übrige Arbeitgebenleistungen						
309	Übriger Personalaufwand	24'700		20'200		12'217.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'200		16'200		9'960.55	
3091	Personalrekrutierung	500		1'000		84.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	5'000		3'000		2'172.80	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	1'859'845		1'430'998		1'266'679.66	1'859.80
310	Material- und Warenaufwand	169'350		153'500		147'427.92	
3100	Büromaterial	21'650		22'550		24'241.14	
3101	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	50'100		40'300		46'198.26	
3102	Drucksachen, Publikationen	30'800		25'150		18'386.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften						
3104	Lehrmittel	41'000		40'900		34'001.72	
3105	Lebensmittel						
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	25'800		24'600		24'600.00	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	137'735		93'900		102'892.50	
3110	Büromöbel und -geräte	11'400		15'200		11'822.05	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	91'835		66'400		79'704.75	
3112	Dienstkleider						
3113	Hardware	33'000		11'300		11'365.70	
3118	Immaterielle Anlagen	1'500		1'000			
3119	Übrige Anschaffungen						
312	Ver- und Entsorgung	198'400		187'300		208'261.80	
3120	Ver- und Entsorgung	198'400		187'300		208'261.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	641'800		490'380		384'264.23	
3130	Dienstleistungen und Honorare	248'600		211'530		151'981.24	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter						
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	313'500		200'300		153'528.24	

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	41'000		41'000		41'044.70	
3134	Sachversicherungsprämien	38'700		37'550		37'710.05	
3137	Steuern und Abgaben						
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen						
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	395'650		309'550		241'460.26	
3140	Unterhalt an Grundstücken	10'000		3'000			
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	85'500		48'100		39'280.27	
3142	Unterhalt Wasserbau						
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	195'000		142'500		92'737.04	
3144	Unterhalt Hochbauten	88'250		98'450		91'055.65	
3145	Unterhalt Wald	9'000		9'000		9'000.00	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	7'900		8'500		9'387.30	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	90'370		66'328		44'656.65	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	17'900		20'100		12'438.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000		25'528		16'642.20	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500		2'000			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'970		18'700		15'575.55	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	70'840		76'040		83'223.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	65'340		70'540		65'867.55	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'500		5'500		7'203.60	
3162	Raten für operatives Leasing						
3169	Übrige Miete und Benützunggebühren					10'152.00	
317	Spesenentschädigungen	23'600		18'500		19'184.95	
3170	Reisekosten und Spesen	17'300		11'500		13'184.95	
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	6'300		7'000		6'000.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen			5'000			1'859.80

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen						
3181	Tatsächliche Forderungsverluste						
3183	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben NP			5'000			1'859.80
319	Verschiedener Betriebsaufwand	132'100		30'500		35'308.20	
3190	Schadenersatzleistungen						
3192	Abgeltung von Rechten						
3199	Übriger Betriebsaufwand	132'100		30'500		35'308.20	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	202'350		345'152		981'741.35	
330	Abschreibungen Sachanlagen	202'350		340'152		981'740.35	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	202'350		340'152		981'740.35	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen			5'000		1.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			5'000		1.00	
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen						
34	FINANZAUFWAND	35'500		22'500		27'810.65	
340	Zinsaufwand	35'500		22'500		27'810.65	
3400	Zinsaufwand						
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	4'500		4'500		4'710.65	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	31'000		18'000		23'100.00	
3409	Übrige Passivzinsen						
341	Realisierte Verluste Finanzvermögen						
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen						

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen						
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen						
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen						
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzanlagen						
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen						
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen						
349	Verschiedener Finanzaufwand						
3499	Übriger Finanzaufwand						
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	90'351		17'127		153'806.77	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	90'351		17'127		153'806.77	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	90'351		17'127		153'806.77	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals						
36	TRANSFERAUFWAND	2'338'924		2'227'222		2'084'366.16	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	630'702		738'480		652'751.26	
3610	Entschädigungen an Bund						
3611	Entschädigung an Kanton	55'000		53'000		54'050.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	422'702		525'480		462'592.06	
3614	Entschädigungen an öffentl. Unternehmungen	153'000		160'000		136'109.20	
362	Finanz- und Lastenausgleich	33'300		57'150		40'637.00	

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3622	Horizontaler Finanzausgleich						
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	33'300		57'150		40'637.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'674'922		1'431'592		1'390'977.90	
3630	Beiträge an den Bund						
3631	Beiträge an Kanton	538'000		325'110		301'892.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	636'619		593'611		597'414.00	
3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen						
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'500		2'000		1'946.95	
3635	Beiträge an private Unternehmungen						
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	201'043		227'871		223'872.55	
3637	Beiträge an private Haushalte	296'760		283'000		265'852.40	
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen						
3640	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen						
365	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3661	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
369	Verschiedener Transferaufwand						
3690	Verschiedener Transferaufwand						
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND						

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
380	Ausserordentlicheher Personalaufwand						
3800	Ausserordentlicher Personalaufwand						
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand						
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand						
384	Ausserordentlicher Finanzaufwand						
3840	Ausserordentlicher Finanzaufwand						
389	Einlagen in das Eigenkapital						
3890	Einlagen in das Eigenkapital						
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen						
3898	Einlagen in die Reserven im EK						
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	305'077		317'298		401'362.40	
390	Material- und Warenbezüge	9'300		9'300		9'300.00	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezüge	9'300		9'300		9'300.00	
391	Dienstleistungen	227'000		227'000		221'000.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	227'000		227'000		221'000.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten						
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
393	Betriebs- und Verwaltungskosten						

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930	Interne Verrechnungen Betriebs- und Verwaltungskosten						
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	68'777		80'998		171'062.40	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	68'777		80'998		171'062.40	
399	Übrige interne Verrechnungen						
3990	Übrige interne Verrechnungen						
4	E R T R A G		7'235'022		6'599'350	3'977.60	7'040'098.97
40	FISKALERTRAG		3'496'000		3'072'500	3'977.60	3'686'053.65
400	Steuern natürliche Personen		3'468'000		3'040'500	339.80	3'656'991.20
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'138'000		2'792'500	339.80	3'252'826.35
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		310'000		228'000		373'210.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		20'000		20'000		30'954.15
401	Steuern juristische Personen		28'000		32'000	3'637.80	29'062.45
4010	Ertragssteuern juristische Personen		17'000		17'000	3'637.80	15'639.50
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		11'000		15'000		13'422.95
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		84'400		68'000		68'831.00
410	Regalien		8'000		8'000		8'000.00
4100	Regalien		8'000		8'000		8'000.00
412	Konzessionen		76'400		60'000		60'831.00
4120	Konzessionen		76'400		60'000		60'831.00
42	ENTGELTE		983'800		929'250		1'055'918.13
420	Ersatzabgaben		85'000		80'000		86'360.05

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200	Ersatzabgaben		85'000		80'000		86'360.05
421	Gebühren für Amtshandlungen		30'000		33'500		38'823.85
4210	Gebühren für Amtshandlungen		30'000		33'500		38'823.85
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder						
4220	Taxen und Kostgelder						
423	Schul- und Kursgelder						
4230	Schulgelder						
4231	Kursgelder						
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		698'600		630'000		646'556.44
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		698'600		630'000		646'556.44
425	Erlös aus Verkäufen		25'800		24'600		32'734.00
4250	Verkäufe		25'800		24'600		32'734.00
426	Rückerstattungen		144'400		161'150		249'443.79
4260	Rückerstattungen Dritter		144'400		161'150		249'443.79
427	Bussen						
4270	Bussen						
429	Übrige Entgelte						2'000.00
4290	Übrige Entgelte						2'000.00
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE						
431	Aktivierung Eigenleistungen						
4310	Aktivierung Eigenleistungen auf Sachanlagen						

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen						
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						
439	Übriger Ertrag						
4390	Übriger Ertrag						
4391	Übertrag aus der Investitionsrechnung						
44	FINANZERTRAG		179'660		185'800		193'345.47
440	Zinsertrag		27'000		28'000		36'740.32
4400	Zinsen flüssige Mittel		2'000		3'000		2'387.47
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						
4403	Verzugszinsen Steuern		25'000		25'000		34'352.85
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						
4410	Realisierte Gewinne auf Finanzanlagen						
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen						
4420	Dividenden						
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen						
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen						
4431	Vergütung für Dienstwohnungen Finanzvermögen						
4432	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen						
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen						

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444	Wertberichtigungen Finanzvermögen						
4440	Marktwertanpassungen Finanzanlagen						
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen						
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verwaltungsvermögen						
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen						
446	Ertrag von öffentlichen Unternehmungen						
4460	Ertrag von öffentlichen Unternehmungen						
4462	Ertrag von Zweckverbänden						
4463	Ertrag von privatrechtlichen Unternehmen in öffentlicher Hand						
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		152'660		157'800		156'605.15
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		140'040		144'300		141'197.20
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		9'500		9'500		11'087.95
4470	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		3'120		4'000		4'320.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften						
4480	Erträge von gemieteten Liegenschaften						
449	Übriger Finanzertrag						
4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen						
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		82'415		46'417		22'103.61
450	Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital						

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4500	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		82'415		46'417		22'103.61
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		82'415		46'417		22'103.61
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						
46	TRANSFERERTRAG		2'103'670		1'980'085		1'612'484.71
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		291'663		291'108		144'814.40
4610	Entschädigungen vom Bund						
4611	Entschädigungen vom Kanton		118'300		116'900		133'294.40
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		173'363		174'208		11'520.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'389'807		1'609'421		1'390'689.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		387'800		303'400		272'256.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		1'002'007		1'306'021		1'118'433.00
4625	Zusatzbeitrag						
4626	Einzelbeitrag						
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		421'900		79'056		76'638.52
4630	Beiträge vom Bund						
4631	Beiträge vom Kanton		421'900		79'056		76'638.52
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
469	Verschiedener Transferertrag		300		500		342.79
4690	Verschiedener Transferertrag						
4699	Rückverteilungen		300		500		342.79
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG						
484	Ausserordentliche Finanzerträge						

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						
4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche						
4893	Entnahme aus Vorfinanzierungen						
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		305'077		317'298		401'362.40
490	Material- und Warenbezüge		9'300		9'300		9'300.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		9'300		9'300		9'300.00
491	Dienstleistungen		227'000		227'000		221'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		227'000		227'000		221'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
493	Betriebs- und Verwaltungskosten						
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		68'777		80'998		171'062.40
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		68'777		80'998		171'062.40
495	Abschreibungen						

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4950	Interne Verrechnung von Abschreibungen						
499	Übrige interne Verrechnungen						
4990	Übrige interne Verrechnungen						
9	A B S C H L U S S						
900	Abschluss Erfolgsrechnung						
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss						
	Total	7'171'510	7'235'022	6'671'797	6'599'350	6'982'338.31	7'041'958.77
	Ertragsüberschuss	63'512			72'447	59'620.46	
	Aufwandüberschuss						
	Total	7'235'022	7'235'022	6'671'797	6'671'797	7'041'958.77	7'041'958.77

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'124'668	252'160	976'603	267'200	999'805.76	258'435.60
01	Legislative und Exekutive	152'200		139'250		142'485.30	
011	Legislative	22'500		18'550		26'040.30	
0110	Legislative	22'500		18'550		26'040.30	
3000.00	Behörden und Kommissionen	7'000		6'500		10'238.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		550		909.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		1'500			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'500		8'000		13'228.40	
3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	2'000		2'000		1'424.85	
3158.00	EDV-Programm Wahlen	4'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	200				55.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200				184.80	
012	Exekutive	129'700		120'700		116'445.00	
0120	Exekutive	129'700		120'700		116'445.00	
3000.00	Behörden und Kommissionen	90'000		90'000		87'750.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000		6'300		7'128.65	
3053.00	Unfallversicherungen	200		200		171.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		2'000		1'600.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		7'700		7'332.00	
3132.00	Honorare externe Berater	6'000		6'000		216.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'500		8'000		12'247.35	
02	Allgemeine Dienste	972'468	252'160	837'353	267'200	857'320.46	258'435.60

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste	792'970	101'200	678'300	111'100	682'422.91	105'918.40
0220	Allgemeine Dienste	792'970	101'200	678'300	111'100	682'422.91	105'918.40
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	385'700		362'000		384'667.30	
3010.01	Löhne Temporäre Arbeitskräfte	1'500		1'500		1'047.55	
3040.00	Erziehungszulagen	10'200		13'200			
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'000		28'000		28'162.90	
3052.00	Pensionskassen	30'000		30'000		33'102.80	
3053.00	Unfallversicherungen	5'500		5'500		5'175.50	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'500		2'304.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		1'740.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	2'000					
3100.00	Büromaterial	8'000		8'000		7'378.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300				49.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Mattegumper	28'400		23'000		18'386.80	
3110.00	Anschaff. Büromöbel und -geräte	10'000		1'500			
3110.01	Anschaff. Büromaschinen und -geräte			1'000		418.95	
3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	30'000					
3113.00	Anschaff. Hardware	5'000		5'500		4'617.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700		7'000		5'342.80	
3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	14'000		14'500		13'806.40	
3130.02	Verschiedene Beiträge an Institutionen	3'500		3'500		3'409.50	
3130.03	Bankspesen und Gebühren	2'000		1'900		1'901.69	
3130.04	Betreibungs- und Rechtskosten	1'000		400		830.40	
3130.05	Gebühren Steuerverwaltung Kanton	500		500		89.35	
3130.06	Ordnungsbussen Steuerverwaltung Kanton			200			
3132.00	Baubewilligungskosten	15'000		15'000		14'429.93	
3132.01	Bauberatung Ortskern	20'000		18'000		22'729.50	
3132.02	Homepage Redesign	40'000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	41'000		41'000		41'044.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'700		12'400		11'658.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		500		234.05	
3150.01	Unterhalt Kopierer	6'000		7'000		5'484.29	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	1'000		1'000			
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	3'000		3'000		3'517.75	
3158.01	Internet	13'770		12'000		10'752.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		401.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		2'000		5'689.50	
3611.00	Veranlagungs- und Inkassokosten Kanton	55'000		53'000		54'050.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000		11'000		10'013.00
4210.01	Mahn- und Betreibungskosten		500		500		90.00
4210.02	Ordnungsbussen Steuerverwaltung Kanton				5'000		63.15
4210.03	Gebühren Steuerverwaltung Kanton		3'000		5'000		2'542.35
4240.00	Inserate Mattegumper		1'000				1'140.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		10'200		13'200		20'450.00
4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						99.90
4612.00	Bezugsprovisionen Kirchgemeinden		10'500		10'400		11'520.00
4910.00	Verr. Aufwand Asylwesen		4'000		4'000		4'000.00
4910.01	Verr. Aufwand Wasser		15'000		15'000		15'000.00
4910.02	Verr. Aufwand Abwasser		10'000		10'000		10'000.00
4910.03	Verr. Aufwand Abfall		4'000		4'000		4'000.00
4910.04	Verr. Aufwand Friedhof		4'000		4'000		4'000.00
4910.05	Verr. Aufwand Hundewesen		4'000		4'000		4'000.00
4910.06	Verr. Aufwand Ausgleichskasse		2'000		2'000		2'000.00
4910.07	Verr. Aufwand Strassen		12'000		12'000		12'000.00
4910.08	Verr. Aufwand Schulwesen		5'000		5'000		5'000.00
4910.09	Verr. Aufwand Mütter-/Väterberatung		6'000		6'000		
029	Verwaltungsliegenschaften	179'498	150'960	159'053	156'100	174'897.55	152'517.20

Funktionale Gliederung Konto Bezeichnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften	179'498	150'960	159'053	156'100	174'897.55	152'517.20
3010.00	Löhne Hauswart	23'400		23'500		27'188.50	
3040.00	Erziehungszulagen	7'800		7'800			
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'700		1'497.50	
3053.00	Unfallversicherungen	50		100		44.80	
3111.01	Schliessanlage Dorfplatz 1	18'000					
3113.00	Anschaff. Hardware			2'500			
3120.01	Wasser, Energie Dorfplatz 1	10'000		9'000		9'565.90	
3120.03	Wasser, Energie Unterdorfstrasse 47	15'000		14'000		21'714.10	
3120.04	Wasser, Energie Hagenbuchenstrasse 2	19'000		18'000		18'474.20	
3120.05	Wasser, Energie Schindelhofstrasse 20	500		500		252.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'200		110.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien Dorfplatz 1	750		500		763.85	
3134.02	Sachversicherungsprämien Schindelhofstrasse 18	150		100		137.40	
3134.03	Sachversicherungsprämien Unterdorfstrasse 47	750		600		761.50	
3134.04	Sachversicherungsprämien Hagenbuchenstrasse 47	6'200		5'500		6'206.05	
3134.05	Sachversicherungsprämien Schindelhofstrasse 20	300		300		311.30	
3134.10	Sachversicherungsprämien Div. Liegenschaften	300					
3140.01	Unterhalt Gemeindeplatz Dorfplatz 1	10'000		3'000			
3144.01	Unterhalt Dorfplatz 1	2'000		2'000		7'600.45	
3144.02	Unterhalt Schindelhofstrasse 18	2'000		2'000		260.05	
3144.03	Unterhalt Unterdorfstrasse 47	6'000		6'000		3'157.85	
3144.04	Unterhalt Hagenbuchenstrasse 2	15'100		32'300		23'937.35	
3144.06	Unterhalt Fluhstrasse 64	2'000		2'000		9'297.95	
3144.10	Unterhalt Hochbauten Diverse	17'000		2'000		216.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000			
3300.00	Planmässige Abschreibungen	15'000		18'100		29'572.30	
3900.00	Verr. Aufwand Gemeinde für Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	
3900.01	Verr. Aufwand Werkhof für Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	
3940.00	Verr. Passivzinsen	1'898		2'353		11'827.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		7'800		7'800		7'000.00
4470.02	Mietzinsertrag Schindelhofstrasse 18		14'400		13'200		13'200.00
4470.03	Mietzinsertrag Unterdorfstrasse 47		43'000		43'000		47'160.00
4470.04	Mietzinsertrag Hagenbuchenstrasse 2		56'000		62'900		63'497.20
4470.06	Mietzinsertrag Fluhstrasse 64		22'200		22'200		14'700.00
4470.07	Mietzinsertrag Parkplätze		1'440				2'640.00
4479.03	Nebenkosten Unterdorfstrasse 47		3'120		4'000		4'320.00
4479.06	Nebenkosten Fluhstrasse 64		3'000		3'000		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	358'955	106'000	354'300	97'430	286'872.85	122'110.50
11	Öffentliche Sicherheit	30'000					
111	Polizei	30'000					
1110	Polizei	30'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000					
14	Allgemeines Rechtswesen	168'787	16'000	225'780	12'000	159'708.05	25'562.00
140	Allgemeines Rechtswesen	168'787	16'000	225'780	12'000	159'708.05	25'562.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	71'500	16'000	70'000	12'000	33'148.80	25'562.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000			
3132.00	Honorare externe Berater Amtl. Vermessung	5'000		5'000			
3132.01	Honorare externe Berater Nachführungen usw.	20'000		20'000		10'978.45	
3132.02	Honorare externe Berater GIS	25'000		25'000		22'090.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500				80.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		15'000		12'000		25'562.00

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebühren Einbürgerungen		1'000				
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz	97'287		155'780		126'559.25	
3612.00	KESB: Betriebsbeitrag	72'287		130'780		126'481.25	
3612.01	KESB: Fallkosten	25'000		25'000		78.00	
15	Feuerwehr	105'050	85'000	86'300	80'000	89'441.00	86'360.05
150	Feuerwehr	105'050	85'000	86'300	80'000	89'441.00	86'360.05
1500	Feuerwehr	105'050	85'000	86'300	80'000	89'441.00	86'360.05
3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'600					
3632.00	Beitrag FW-Verbund Laufental	94'150		80'000		83'141.00	
3900.00	Verr. Aufwand Löschwasser	6'300		6'300		6'300.00	
4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrpflicht (FW-Steuer)		85'000		80'000		86'360.05
16	Militär und Bevölkerungsschutz	55'118	5'000	42'220	5'430	37'723.80	10'188.45
161	Militär	20'059		6'449		7'248.30	
1611	Schiesswesen	20'059		6'449		7'248.30	
3143.00	Unterhalt Schiessanlage	2'500		2'500		2'500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500			
3300.00	Planmässige Abschreibungen	17'000		3'052		3'391.65	
3940.00	Verr. Passivzinsen	559		397		1'356.65	
162	Bevölkerungsschutz	35'059	5'000	35'771	5'430	30'475.50	10'188.45
1620	Zivilschutz	32'259	5'000	33'000	5'430	27'705.00	10'188.45
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			800			
3632.00	Beitrag Zivilschutzverbund	32'259		32'200		27'705.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Verr. Aktivzinsen		5'000		5'430		10'188.45
1621	Gemeindeführungsstab	2'800		2'771		2'770.50	
3632.00	Beitrag Regionaler Führungsstab (RFS)	2'800		2'771		2'770.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	2'278'177	63'000	2'297'546	92'803	2'868'094.24	102'425.15
21	Obligatorische Schule	2'278'177	63'000	2'297'546	92'803	2'868'094.24	102'425.15
211	Kindergarten	223'600		236'400		193'908.54	
2110	Kindergarten	223'600		236'400		193'908.54	
3020.00	Löhne Lehrkräfte KiGa	180'000		185'000		156'537.45	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000		15'000		12'296.80	
3052.00	Pensionskassen	11'000		9'000		7'563.80	
3053.00	Unfallversicherungen	300		500		1'277.50	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					115.95	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		624.64	
3101.00	Verbrauchsmaterial KiGa	2'000		2'000		691.55	
3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	6'800		8'000		6'711.55	
3110.00	Anschaff. Schulmobiliar			3'000		1'700.40	
3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	1'500		2'000		1'970.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	300		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'700		2'000		1'752.10	
3612.00	Schulgelder KiGa	3'800		6'400		2'666.70	
212	Primarschule	1'456'905		1'395'700		1'257'103.55	
2120	Primarschule	1'456'905		1'395'700		1'257'103.55	
3020.00	Löhne Lehrkräfte Primarschule	830'000		815'000		718'632.95	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'000		63'500		55'381.32	
3052.00	Pensionskassen	58'000		53'000		55'340.25	
3053.00	Unfallversicherungen	1'200		1'400		1'125.60	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	5'200		4'500		4'806.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		2'000		1'000.00	
3091.00	Personalrekrutierung / Stelleninserate	500		1'000		84.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		1'683.85	
3100.00	Büromaterial	3'000		2'700		2'683.65	
3101.00	Verbrauchsmaterial	1'000		1'500		1'181.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		1'000			
3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	15'500		14'500		15'168.07	
3104.01	Lehrmittel Handarbeit und Werken	8'000		8'000		8'000.00	
3104.03	Schulmaterial Fördergruppe	500		500			
3104.04	Schulmaterial Begabtenförderung	1'000		1'000			
3104.05	Schulmaterial DAZ	200		200			
3104.06	Schulmaterial ISF	500		500			
3104.07	Schulmaterial Musikgrundschule	500		500			
3104.08	Ludothek / Lernspiele Unterricht	1'000		1'200			
3104.09	Schulmaterial Projektw./Exkursionen themenbez.	3'000		2'500			
3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte Schule	1'000		9'300		9'702.70	
3111.00	Anschaff. Werken (Maschinen usw.)	5'835		700			
3113.00	Anschaff. Hardware (ICT Harmos)	25'000		1'800		6'748.40	
3118.00	Anschaff. Software	1'500		1'000			
3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	3'300		4'500		4'176.10	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte Schule	4'400		7'600		1'497.05	
3150.01	Unterhalt Kopierer	6'500		5'000		5'223.51	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	16'000		3'000		1'305.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000			
3171.00	Sommerlager Primarschule	4'000		4'000		4'000.00	
3171.01	Schulreisen Primarschule	2'000		2'000		2'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		2'968.30	
3612.00	Schulgelder Primarschule	21'500		33'300		11'100.00	
3632.00	Beiträge Sonderschule Laufen	301'024		280'000		269'029.85	
3632.01	Beiträge Logopädie Laufen	55'746		57'000		69'264.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	5'000		5'000		5'000.00	
214	Musikschule	149'500	5'000	139'500	4'750	143'778.35	
2140	Musikschule	149'500	5'000	139'500	4'750	143'778.35	
3612.00	Schulgelder Musikförderung	9'500		9'500		8'770.00	
3632.00	Beiträge Musikschule Laufental-Thierstein	140'000		130'000		135'008.35	
4260.00	Elternbeiträge Schulgelder Musikförderung		5'000		4'750		
217	Schulliegenschaften	368'972	58'000	446'146	88'053	1'205'869.55	95'076.15
2170	Schulliegenschaften	227'388	53'500	265'078	83'553	719'659.65	89'876.15
3010.00	Löhne Reinigungspersonal	22'000		25'000		20'251.70	
3010.01	Löhne Temporäre Arbeitskräfte			500			
3050.00	AVH, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'800		1'578.65	
3053.00	Unfallversicherungen	400		500		373.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		12'360.70	
3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000		2'000		1'986.30	
3120.00	Wasser, Energie	40'000		35'500		39'874.30	
3120.01	Enthärtungsanlage	1'000		1'000		936.15	
3120.02	Ver- und Entsorgung Kehricht	2'000		1'400		1'320.00	
3130.01	Porti, Gebühren, Telefon					22.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400		3'300		3'399.95	
3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften inkl. Anlagen	23'150		30'950		34'140.15	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000		2'000		920.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500			
3300.00	Planmässige Abschreibungen	14'500		43'918		487'976.95	
3910.00	Verr. Aufwand Schulhaus	90'000		90'000		90'000.00	
3910.01	Verr. Aufwand Lehrling	5'000		5'000		5'000.00	
3940.00	Verr. Passivzinsen	4'038		5'710		19'519.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Rückerstattung Mehrkosten Reinigung, Kehrricht, Ersatzmaterial						422.20
4472.00	Benützungsgeb. Schulliegenschaften inkl. Aula		4'000		4'000		4'647.95
4631.00	Kantonsbeitrag Miete Sekundarschulstufe "A"		41'000		70'556		70'556.00
4900.00	Verr. Aufwand Kindergarten Reinigungsmaterial		1'000		1'000		1'000.00
4900.01	Verr. Aufwand Werkhof Reinigungsmaterial		1'000		1'000		1'000.00
4900.02	Verr. Aufwand Gemeinde Reinigungsmaterial		1'000		1'000		1'000.00
4940.00	Verr. Aktivzinsen		5'500		5'997		11'250.00
2171	Kindergartenliegenschaft	141'584	4'500	181'068	4'500	486'209.90	5'200.00
3010.00	Löhne Reinigungspersonal	5'900		7'200		5'359.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		600		417.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		500		1'217.45	
3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge usw.	5'000		1'000		1'349.25	
3120.00	Wasser, Energie Pfarrweg 4	6'500		5'600		8'988.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'300		1'585.80	
3144.00	Unterhalt KiGa-Liegenschaft Pfarrweg 4	6'000		6'000		7'420.75	
3160.00	Baurechtszins KiGa Pfarrweg 4	22'440		22'440		22'440.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen	81'000		119'848		383'164.95	
3900.00	Verr. Aufwand Kindergarten Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	
3940.00	Verr. Pasivzinsen	10'244		15'580		53'265.95	
4472.00	Benützungsgebühren KiGa / 3-Klang		4'500		4'500		5'200.00
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	27'000		32'000		25'110.80	7'349.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	27'000		32'000		25'110.80	7'349.00
3010.00	Löhne Betreuungspersonen					13'175.55	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'027.10	
3053.00	Unfallversicherungen					29.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					9'595.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'283.30	
3612.00	SDL Kindertagesbetreuung	12'000		12'000			
3636.00	Beitrag an Familienverein Röschenz	15'000		20'000			
4250.00	Elternbeiträge Mittagstisch						7'349.00
219	Übrige obligatorische Schule	52'200		47'800		42'323.45	
2190	Schulleitung und Schulrat	27'200		22'800		17'866.35	
3000.00	Behörden und Kommissionen Schulra	6'500		6'500		6'100.00	
3010.00	Löhne Schulsekretariat	14'500		12'800		10'516.75	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'300		1'249.60	
3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte Sekretariat	400		400			
3113.00	Anschaff. Hardware Sekretariat	3'000		1'500			
3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	1'200					
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
2192	Volksschule, sonstiges	25'000		25'000		24'457.10	
3104.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	4'000		4'000		4'122.10	
3637.00	Beiträge Schüler-Abonnemente (U-Abo)	21'000		21'000		20'335.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE	202'247	1'000	76'753	1'000	96'426.24	1'240.00
32	Kultur allgemein	128'797		28'995		23'780.70	
321	Bibliotheken	9'200		9'200		8'524.00	
3210	Bibliotheken	9'200		9'200		8'524.00	
3636.00	Beitrag Stedtli-Bibliothek Laufen	9'200		9'200		8'524.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Medien	4'000		4'000		4'000.00	
332	Massenmedien	4'000		4'000		4'000.00	
3220	Konzerte und Theater	4'000		4'000		4'000.00	
3636.00	Beitrag Musikverein Röschenz	4'000		4'000		4'000.00	
32	Kultur allgemein	128'797		28'995		23'780.70	
329	Kultur, sonstiges	119'597		19'795		15'256.70	
3290	Kultur, sonstiges	119'597		19'795		15'256.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'600		4'800		6'137.60	
3199.01	Jungbürgerfeier	1'000		1'000		435.75	
3199.02	Bundesfeier 1. August	3'500		4'000		2'913.35	
3199.03	Banntag	4'000		4'000			
3199.04	Skitag	2'000		2'000		1'870.00	
3199.05	Dorrfest 2015	100'000					
3636.00	Versch. Beiträge/Spenden a/Institutionen	4'000		3'500		3'900.00	
3940.00	Verr. Passivzinsen	497		495			
34	Sport und Freizeit	69'450	1'000	43'758	1'000	68'645.54	1'240.00
341	Sport	6'000		5'000		3'720.00	
3410	Sport	1'000					
3300.00	Planmässige Abschreibungen	1'000					
3411	Gartenbad	5'000		5'000		3'720.00	
3637.00	Anteil Schwimmbadabo	5'000		5'000		3'720.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	51'150	1'000	28'950	1'000	58'880.54	1'240.00
3010.00	Löhne Reinigungspersonal FC-Garderobe	3'500		3'500		3'186.05	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		255.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		800		254.00	
3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte					16'124.00	
3120.00	Wasser, Energie FC-Garderobe	7'000		6'000		6'767.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	350		350		341.10	
3143.00	Unterhalt Fussballplätze / Sportanl.	32'000		10'000		16'895.99	
3144.00	Unterhalt Liegenschaft FC-Garderobe	5'000		8'000		4'903.20	
3151.00	Unterhalt Rasenroboter	2'500					
3169.00	Miete Rasenroboter					10'152.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen					1.00	
4472.00	Benützungsgebühren Kunstrasenplatz		1'000		1'000		1'240.00
342	Freizeit	12'300		9'808		6'045.00	
3420	Freizeit	12'300		9'808		6'045.00	
3144.00	Unterhalt Spielplatz Gasse	9'000		6'000		121.90	
3300.00	Planmässige Abschreibungen	3'300		3'808		4'230.80	
3940.00	Verr. Passivzinsen					1'692.30	
4	GESUNDHEIT	541'921	226'863	577'379	226'308	388'110.60	72'720.07
41	Kranken- und Pflegeheime	155'500		162'000		138'056.15	
412	Kranken- und Pflegeheime	155'500		162'000		138'056.15	
4120	Kranken- und Pflegeheime	155'500		162'000		138'056.15	
3614.00	Beiträge Pflgetaxen Heime	153'000		160'000		136'109.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.00	Beiträge an Alters-/Pflegeheime		2'500		2'000		1'946.95
42	Ambulante Krankenpflege	303'421	162'863	332'579	163'808	171'084.35	
421	Ambulante Krankenpflege	303'421	162'863	332'579	163'808	171'084.35	
4210	Ambulante Krankenpflege	303'421	162'863	332'579	163'808	171'084.35	
3010.00	Löhne Mütter-/Väterberatung		113'000		112'650		
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (MVB)		7'413		8'800		
3052.00	Pensionskassen (MVB)		9'000		9'000		
3053.00	Unfallversicherungen (MVB)		1'000		1'000		
3055.00	Krankentaggeldversicherungen (MVB)		1'100		1'100		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (MVB)		1'200		1'700		
3100.00	Büromaterial (MVB)		1'650		1'650		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (MVB)		300				
3102.00	Drucksachen, Publikationen (MVB)		400		1'150		
3120.00	Wasser, Energie (MVB)		1'200		1'200		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (MVB)		1'200		1'230		
3130.01	Porti, Gebühren, Telefon (MVB)		3'600		3'600		
3132.00	Geburten, ambulante (Hebammenentsch.)		1'500		1'500		650.00
3134.00	Sachversicherungsprämien (MVB)		500		500		
3151.00	Unterhalt Masch./Geräte/Mobiliar usw. (MVB)		200		200		
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge inkl. Vers. (MVB)		3'800		3'828		
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware (MVB)		500		1'000		
3158.00	Informatik-Unterhalt Software (MVB)		1'500		700		
3160.00	Miete und NK Lokal Mütter-/Väterberatung (MVB)		8'100		8'100		
3161.00	Miete Defibrillatoren (3 Stk.)		5'500		5'500		7'203.60
3170.00	Reisekosten und Spesen (MVB)		1'200		400		
3612.00	SDL Mütter- und Väterberatung Anteil Röschenz		15'115		21'000		
3636.00	Beiträge Verein Spitex Laufental		118'443		140'771		163'230.75

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	6'000		6'000			
4612.00	Rückerstattung für Mütter-/Väterberatung		162'863		163'808		
43	Gesundheitsprävention	83'000	64'000	82'800	62'500	78'970.10	72'720.07
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	6'000		6'000			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	6'000		6'000			
3636.00	Regionale Fachstelle Altersfragen	6'000		6'000			
433	Schulgesundheitsdienst	77'000	64'000	76'800	62'500	78'970.10	72'720.07
4330	Schulgesundheitsdienst	2'000		1'800			
3132.00	Dienstleistungen Schularzt	2'000		1'800			
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	75'000	64'000	75'000	62'500	78'970.10	72'720.07
3132.00	Honorare, normale Gebisse	35'000		35'000		26'341.55	
3132.01	Honorare, Kieferorthopädie	40'000		40'000		52'628.55	
4260.00	Elternbeiträge, normale / kieferorth. Gebisse		55'000		54'000		66'637.55
4631.00	Beiträge Kanton KJZ		9'000		8'500		6'082.52
5	SOZIALE SICHERHEIT	902'660	168'300	773'910	181'900	779'381.30	264'050.90
52	Invalidität			121'550		112'910.00	
522	Ergänzungsleistungen IV			121'550		112'910.00	
5220	Ergänzungsleistungen IV			121'550		112'910.00	
3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur IV			121'550		112'910.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter und Hinterlassene	488'500	1'700	203'960	1'700	189'382.00	1'771.40
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000	1'700	2'000	1'700	2'000.00	1'771.40
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	2'000	1'700	2'000	1'700	2'000.00	1'771.40
3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
4611.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle		1'700		1'700		1'771.40
532	Ergänzungsleistungen AHV	486'500		201'960		187'382.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	486'500		201'960		187'382.00	
3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur AHV	486'500		201'960		187'382.00	
54	Familie und Jugend	40'400		41'400		40'175.90	
544	Jugendschutz	40'400		40'400		40'175.90	
5440	Jugendschutz, allgemein	33'000		33'000		32'779.90	
3636.00	Beiträge Vereine, Jugendförderung	6'000		6'000		6'000.00	
3636.01	Beiträge Stiftung Jugendsozialwerk	27'000		27'000		26'779.90	
5441	Kinder- und Jugendheime	7'400		7'400		7'396.00	
3636.00	Beitrag Kinderheim Laufen	7'400		7'400		7'396.00	
545	Leistungen an Familien			1'000			
5450	Leistungen an Familien			1'000			
3612.00	SDL Familien- und Erziehungsberatung			1'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	373'760	166'600	407'000	180'200	436'913.40	262'279.50

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
572	Sozialhilfe	224'000	50'000	231'500	68'600	174'378.70	130'756.50
5720	Sozialhilfe	224'000	50'000	231'500	68'600	174'378.70	130'756.50
3130.10	Eingliederung-/Beschäftigungsprogramm Sozialhilfe			7'200			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			300		962.00	
3636.00	Übrige Beiträge	4'000		4'000		4'041.90	
3637.00	Sozialhilfeunterstützung	220'000		220'000		169'374.80	
3637.99	Sozialhilfe Unterstützung Sammelkonto						
4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe		50'000		65'000		130'756.50
4611.10	Rückerstattung Eingliederung-/Beschäftigungsprogramm Kanton				3'600		
4611.99	Sozialhilfe Rückerstattung Sammelkonto						
573	Asylwesen	91'760	116'600	104'800	111'600	120'589.85	131'523.00
5730	Asylwesen	91'760	116'600	104'800	111'600	120'589.85	131'523.00
3111.00	Anschaff. Mobiliar und Einrichtungen	1'000		1'000		540.00	
3130.00	Dienstleistungen, Honorare	200		200		150.00	
3130.01	Deutschunterricht Asylbewerber					34.90	
3130.10	Eingliederung-/Beschäftigungsprogramm Asylwesen			21'600			
3160.00	Miete Schindelhofstr. 18, inkl. NK	14'400		18'000		20'535.55	
3160.01	Miete Unterdorfstr. 47, inkl. NK	20'400		22'000		20'892.00	
3160.02	Miete Langer Zweig 6, inkl. NK					2'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		14.80	
3637.00	Beiträge Asylbewerber Budget	50'760		37'000		72'422.60	
3637.99	Asylbewerber Unterstützung Sammelkonto						
3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
4611.00	Rückerstattung Asylwesen Kanton		116'600		90'000		131'523.00
4611.10	Rückerstattung Eingliederung-/Beschäftigungsprogramm Kanton				21'600		

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.99	Asylwesen Rückerstattung Kanton						
579	Übriges Sozialwesen	58'000		70'700		141'944.85	
5790	Übriges Sozialwesen	58'000		70'700		141'944.85	
3000.00	Behörden und Kommissionen / Sozialhilfebehörde			6'000		5'900.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400		460.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					488.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300		95.90	
3612.00	SDL Sozialhilfeberatung	58'000		64'000		135'000.00	
6	VERKEHR	629'470	202'500	635'648	201'860	617'240.78	216'131.40
61	Strassenverkehr	600'970	176'700	604'548	177'260	591'178.33	190'746.40
615	Gemeindestrassen / Werkhof	600'970	176'700	604'548	177'260	591'178.33	190'746.40
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	600'970	176'700	604'548	177'260	591'178.33	190'746.40
3010.00	Löhne Aussendienstmitarbeiter	275'500		273'700		282'265.15	
3040.00	Kinder-/Erziehungszulagen	9'600		9'600			
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000		20'000		20'552.20	
3052.00	Pensionskassen	20'000		20'000		19'398.60	
3053.00	Unfallversicherungen	12'000		11'000		12'191.05	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		5'197.55	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	200		200		15.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'000		8'000		26'778.41	
3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000		27'700		17'823.25	
3111.01	Anschaff. Fahnen	4'000		5'000			
3111.02	Anschaff. Fahrzeuge			4'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Wasser, Energie	40'500		40'500		63'852.85	
3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	20'500		20'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		16'000		21'408.10	
3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	2'200		2'200		2'618.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien inkl. MFK	8'300		8'300		8'158.70	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	75'500		38'100		33'383.27	
3141.01	Unterhalt Beleuchtungsnetz	10'000		10'000		5'897.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'500		7'500		5'420.90	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	12'000		12'000		10'300.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		10'321.70	
3300.00	Planmässige Abschreibungen	16'750		45'795		23'998.00	
3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	12'000		12'000		12'000.00	
3940.00	Verr. Passivzinsen	5'920		5'953		9'597.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		9'600		9'600		11'350.00
4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						3'896.40
4290.00	Ertrag Diverses						2'000.00
4910.00	Verr. Aufwand Wasser		35'000		35'000		35'000.00
4910.01	Verr. Aufwand Abwasser		8'000		8'000		8'000.00
4910.02	Verr. Aufwand Abfall		6'000		6'000		6'000.00
4910.03	Verr. Aufwand Friedhof		6'000		6'000		6'000.00
4910.04	Verr. Aufwand Hundewesen		11'000		11'000		11'000.00
4910.05	Verr. Aufwand Lehrling		5'000		5'000		5'000.00
4910.06	Verr. Aufwand Schulhaus		90'000		90'000		90'000.00
4940.00	Verr. Aktivzinsen		6'100		6'660		12'500.00
62	Öffentlicher Verkehr	28'500	25'800	31'100	24'600	26'062.45	25'385.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr	28'500	25'800	31'100	24'600	26'062.45	25'385.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	28'500	25'800	31'100	24'600	26'062.45	25'385.00
3000.00	Behörden und Kommission / Verkehrskommission	2'500		5'000		1'400.00	

Funktionale Gliederung Konto Bezeichnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		500		62.45	
3109.00	Tageskarten SBB	25'800		24'600		24'600.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000			
4250.00	Verkäufe Tageskarten SBB		25'800		24'600		25'385.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	936'872	808'615	836'021	704'177	767'575.39	710'704.29
71	Wasserversorgung	370'200	370'200	300'640	300'640	317'505.51	317'505.51
710	Wasserversorgung	370'200	370'200	300'640	300'640	317'505.51	317'505.51
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	370'200	370'200	300'640	300'640	317'505.51	317'505.51
3000.00	Behörden und Kommissionen					400.00	
3010.00	Löhne Pikettdienst Brunnenmeister	4'000		5'000		3'319.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300				289.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000		1'000		307.05	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen					311.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		5'000		985.55	
3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge, Geräte	3'000		3'000			
3111.01	Anschaff. Wasseruhren	15'000		15'000		3'592.70	
3120.00	Wasser, Energie	30'000		29'000		31'541.90	
3130.00	Dienstleistungen, Honorare, Pikett Dritte	21'000		16'000		17'006.70	
3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	2'000		2'000		1'749.05	
3132.00	Trinkwasserproben / Wasseruntersuchungen	4'000		5'000		3'463.91	
3132.05	Gewässerschutzzone	20'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'300		4'300		4'306.10	
3143.00	Unterhalt Pumpwerk, Reservoir, Quellfassung	38'000		20'000		15'057.15	
3143.01	Unterhalt Wasserleitungsnetz	80'500		81'200		38'557.30	
3158.00	Informatik-Unterhalt Software	4'700					
3300.00	Planmässige Abschreibungen	10'500		49'680			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	75'651		6'387		146'618.40	
3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	15'000		15'000		15'000.00	
3910.01	Verr. Aufwand Brunnenmeister	35'000		35'000		35'000.00	
3940.00	Verr. Passivzinsen	3'249		8'073			
4240.00	Wasserverbrauchsgebühren		300'000		240'000		251'987.66
4240.01	Haushaltbeiträge		41'000		40'000		41'091.65
4240.02	Wasserzählermieten		12'800		6'000		6'188.35
4240.03	Bauwasser		1'500		2'500		1'197.40
4240.04	Wassezins "in der Eich", Beitrag Stadt Laufen		2'800		2'000		2'819.80
4240.10	Diverse Erträge		500				720.00
4900.00	Verr. Aufwand Löschwasser		6'300		6'300		6'300.00
4940.00	Verr. Aktivzinsen		5'300		3'840		7'200.65
72	Abwasserbeseitigung	364'515	364'515	329'097	329'097	290'707.73	290'707.73
720	Abwasserbeseitigung	364'515	364'515	329'097	329'097	290'707.73	290'707.73
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	364'515	364'515	329'097	329'097	290'707.73	290'707.73
3000.00	Behörden, Kommissionen					50.00	
3050.00	AHV, IV, ALV, EO					3.95	
3120.00	Wasser, Energie	600		600		414.65	
3130.00	Dienstleistungen, Honorare	5'000				8'349.75	
3132.00	Honorare ext. Berater Revision Abwasserreglement	50'000					
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	38'000		24'800		16'563.45	
3170.00	Spesenentschädigungen					8.40	
3300.00	Planmässige Abschreibungen	38'700		54'363		49'307.05	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK					7'188.37	
3612.00	Betriebskosten ARA Verband Zwingen	203'000		220'000		176'210.11	
3612.01	Benutzungskosten "in der Eich" Stadt Laufen	2'500		2'500		2'286.00	
3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	10'000		10'000		10'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Verr. Aufwand Brunnenmeister	8'000		8'000		8'000.00	
3940.00	Verr. Passivzinsen	8'715		8'834		12'326.00	
4240.00	Abwassergebühren		275'000		275'000		276'300.53
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		82'415		46'417		
4940.00	Verr. Aktivzinsen		7'100		7'680		14'407.20
73	Abfallwirtschaft	67'400	63'400	66'940	61'940	52'158.70	91'562.70
730	Abfallwirtschaft	67'400	63'400	66'940	61'940	52'158.70	91'562.70
7300	Abfallwirtschaft	4'000		5'000		3'854.40	
3632.00	Konfiskatsammelstelle	4'000		5'000		3'854.40	
7301	Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)	63'400	63'400	61'940	61'940	48'304.30	91'562.70
3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge, Geräte			3'000			
3130.00	Dienstleistungen, Honorare	500		500		460.10	
3130.01	Grünabfall-Entsorgung	37'700		37'700		37'629.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500				215.20	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	14'700		10'740			
3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	6'000		6'000		6'000.00	
4240.00	Abfall-Haushaltgrundgebühren		54'000		52'000		54'313.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter / KELSAG		6'800		6'800		9'253.44
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK						22'103.61
4940.00	Verr. Aktivzinsen		2'600		3'140		5'891.80
75	Arten- und Landschaftsschutz	10'236		16'994		15'563.05	
750	Arten- und Landschaftsschutz	10'236		16'994		15'563.05	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	10'236		16'994		15'563.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Behörden und Kommissionen / Naturschutzkomm.	5'000		6'000		4'850.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		152.05	
3100.00	Büromaterial	300		500			
3130.00	Dienstleistungen, Honorare	1'000		3'500		650.00	
3149.00	Unterhalt Naturschutz / Allgemein	3'000		4'500		9'314.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100				79.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		379.80	
3300.00	Planmässige Abschreibungen			1'588		97.65	
3940.00	Verr. Passivzinsen	136		206		39.05	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	34'900	10'000	39'700	12'500	61'832.45	10'375.00
762	Hundehaltung	19'500	10'000	19'700	12'500	18'009.40	10'375.00
7620	Hundehaltung	19'500	10'000	19'700	12'500	18'009.40	10'375.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'703.15	
3111.00	Anschaff. Diverses / Robidog	2'000		2'000		1'306.25	
3130.00	Dienstleistungen, Honorare			200			
3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	11'000		11'000		11'000.00	
4240.00	Hundegebühren		10'000		12'500		10'375.00
769	Übriger Umweltschutz	15'400		20'000		43'823.05	
7690	Übriger Umweltschutz	15'400		20'000		43'823.05	
3000.00	Behörden und Kommissionen / Umweltschutzkomm.	6'500		6'500		5'650.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		311.85	
3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge, Geräte	3'000		2'000		36'983.00	
3130.00	Dienstleistungen, Honorare / Beiträge			6'500		805.50	
3149.00	Unterhalt allgemein	4'900		4'000		72.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
77	Friedhof und Bestattung	32'700	500	34'000		29'758.55	553.35
771	Friedhof und Bestattung	32'700	500	34'000		29'758.55	553.35
7710	Friedhof und Bestattung	32'700	500	34'000		29'758.55	553.35
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		5'000		976.85	
3120.00	Wasser, Energie	4'600		4'500		4'558.75	
3130.02	Kremationskosten	10'000		7'000		9'557.05	
3130.03	Friedhofabfall	2'000		2'200		1'421.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		80.10	
3143.00	Unterhalt Friedhofanlage	4'000		4'000		3'163.15	
3144.00	Unterhalt Aufbahrungshalle	1'000		1'200			
3320.00	Planmässige Abschreibungen					1.00	
3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	6'000		6'000		6'000.00	
4210.00	Friedhof-/Grabsteingebühren		500				553.35
79	Raumordnung	56'921		48'650		49.40	
790	Raumordnung	56'921		48'650		49.40	
7900	Raumordnung	56'921		48'650		49.40	
3050.00	AHV, IV, ALV.EO					49.40	
3130.00	Dienstleistungen, Honorare	25'000		15'000			
3132.00	Ortsplanung	10'000					
3132.01	Bau- und Strassenlinienplan	20'000		28'000			
3320.00	Planmässige Abschreibungen			5'000			
3940.00	Verr. Passivzinsen	1'921		650			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	46'240	84'400	26'240	68'000	19'967.80	68'831.00
81	Landwirtschaft	1'900		2'900		2'627.80	
814	Produktionsverbesserungen	1'900		2'900		2'627.80	
8140	Produktionsverbesserungen	1'900		2'900		2'627.80	
3010.00	Lohn Landwirtschaftsbeauftragter	1'200		1'200		2'200.00	
3130.00	Dienstleistungen, Honorare (inkl. Feldmäusen)	500		1'500		131.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		296.80	
82	Forstwirtschaft	9'100		9'100		9'100.00	
820	Forstwirtschaft	9'100		9'100		9'100.00	
8200	Forstwirtschaft	9'100		9'100		9'100.00	
3145.00	Unterhalt Wald / Waldwege	9'000		9'000		9'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		100.00	
83	Jagd und Fischerei	8'240	8'000	8'240	8'000	8'240.00	8'000.00
830	Jagd und Fischerei	8'240	8'000	8'240	8'000	8'240.00	8'000.00
8300	Jagd und Fischerei	8'240	8'000	8'240	8'000	8'240.00	8'000.00
3631.00	Wildschadenverhütungsmassnahmen	1'600		1'600		1'600.00	
3632.00	Beitrag Bürgerkorporation, Waldunterhalt	6'640		6'640		6'640.00	
4100.00	Jagdpatchzinsen		8'000		8'000		8'000.00
87	Energie	27'000	76'400	6'000	60'000		60'831.00
871	Elektrizität		76'400		60'000		60'831.00

Funktionale Gliederung Konto Bezeichnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710	Elektrizität		76'400		60'000		60'831.00
4120.00	Konzessionen BKW		76'400		60'000		60'831.00
873	Übrige Energie	27'000		6'000			
8730	Übrige Energie	27'000		6'000			
3000.00	Behörden, Kommissionen (Energiekommission)	4'500		4'500			
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500			
3130.00	Dienstleistungen, Honorare	22'000		1'000			
9	FINANZEN UND STEUERN	150'300	5'322'184	117'397	4'758'672	158'863.35	5'225'309.86
91	Steuern	4'500	3'521'000	9'500	3'097'500	8'688.25	3'722'266.30
910	Steuern	4'500	3'521'000	9'500	3'097'500	8'688.25	3'722'266.30
9100	Steuern aktuelles Jahr		3'178'000		2'797'000		3'200'777.60
4000.00	Einkommenssteuern NP		2'880'000		2'850'000		2'843'723.70
4000.01	Nach-, Strafsteuern NP		8'000		8'000		21'239.95
4000.02	Verrechnungssteuer mutmasslich Aufwand				-340'000		
4000.03	Verrechnungssteuer mutmasslich Ertrag				40'000		5'005.10
4001.00	Vermögenssteuer NP		235'000		180'000		204'215.00
4001.01	Sondersteuern NP		10'000		10'000		68'704.35
4002.00	Quellensteuern NP		20'000		20'000		30'954.15
4010.00	Ertragssteuern JP		15'000		15'000		15'639.50
4011.00	Kapitalsteuern JP		10'000		14'000		11'295.85
9101	Steuern Vorjahre		318'000	5'000	275'500	3'977.60	487'135.85
3183.00	Tatsächl. Forderungsverluste NP			5'000			1'859.80
4000.00	Einkommensteuern NP VJ		250'000		220'000		358'349.50

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.02	Verrechnungssteuer mutmasslich VJ Aufwand				-500		
4000.03	Verrechnungssteuer mutmasslich VJ Ertrag				15'000		24'508.10
4000.04	Pauschale Steueranrechnung VJ					339.80	
4001.00	Vermögenssteuern NP VJ		50'000		23'000		71'502.35
4001.01	Sondersteuern NP VJ		15'000		15'000		28'789.00
4010.00	Ertragssteuern JP VJ		2'000		2'000	3'637.80	
4011.00	Kapitalsteuern JP VJ		1'000		1'000		2'127.10
9102	Zinsdienst Steuern	4'500	25'000	4'500	25'000	4'710.65	34'352.85
3403.00	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	4'500		4'500		4'710.65	
4403.00	Verzugszinsen Steuern		25'000		25'000		34'352.85
93	Finanz- und Lastenausgleich	83'200	1'761'707	57'150	1'609'421	40'637.00	1'390'689.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	83'200	1'761'707	57'150	1'609'421	40'637.00	1'390'689.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	83'200	1'761'707	57'150	1'609'421	40'637.00	1'390'689.00
3623.00	FA Aufgabenverschiebungen			23'490		8'378.00	
3623.01	FA Finanzierung durch Einwohner (Ausgleichsfonds)	33'300		33'660		32'259.00	
3631.00	FA Aufgabenverschiebungen	49'900					
4621.00	FA Sonderlastenausgleich		387'800		303'400		272'256.00
4622.00	Horizontaler Finanzausgleich		1'002'007		1'306'021		1'118'433.00
4631.00	FA Aufgabenverschiebungen		371'900				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	62'600	39'177	50'747	51'251	84'538.10	112'011.77
961	Zinsen	62'600	39'177	50'747	51'251	84'538.10	112'011.77
9610	Zinsen	62'600	39'177	50'747	51'251	84'538.10	112'011.77
3406.00	Verzinsung langfristiger Schulden	31'000		18'000		23'100.00	
3940.00	Verrechnung kalkul. inter. Kapitaldienst	31'600		32'747		61'438.10	

Funktionale Gliederung Konto Bezeichnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		2'000		3'000		2'387.47
4940.00	Verrechnung kalkul. inter. Kapitaldienst		37'177		48'251		109'624.30
97	Rückverteilungen		300		500		342.79
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		500		342.79
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		500		342.79
4699.00	CO2-Rückerstattung		300		500		342.79
99	Nicht aufgeteilte Posten					25'000.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					25'000.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					25'000.00	
3052.00	Rückstellung PK-Defizit					25'000.00	
	Total	7'171'510	7'235'022	6'671'797	6'599'350	6'982'338.31	7'041'958.77
	Ertragsüberschuss	63'512				59'620.46	
	Aufwandüberschuss				72'447		
	Total	7'235'022	7'235'022	6'671'797	6'671'797	7'041'958.77	7'041'958.77

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoausgaben	1'350'000	1'350'000	1'000'000	1'000'000	4'752.00	4'752.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoausgaben	100'000	100'000	660'000	380'000	10'116.40	10'116.40
2	BILDUNG Nettoausgaben	870'000	870'000	1'260'000	1'260'000		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoausgaben					20'609.65	20'609.65
6	VERKEHR Nettoausgaben	632'000	632'000	905'000	905'000	58'277.00	58'277.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoausgaben	845'000	180'000 665'000	1'047'000	240'000 807'000	460'541.45	253'827.85 206'713.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoausgaben	525'000	525'000	90'000	90'000		
	Total Einnahmenüberschuss Ausgabenüberschuss	4'322'000	180'000 4'142'000	4'962'000	520'000 4'442'000	554'296.50	253'827.85 300'468.65
	Total	4'322'000	4'322'000	4'962'000	4'962'000	554'296.50	554'296.50

Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	4'322'000		4'962'000		554'296.50	
50	Sachanlagen	4'007'000		4'665'000		462'619.55	
500	Grundstücke	25'000		35'000		607.60	
5000	Grundstücke	25'000		35'000		607.60	
501	Strassen / Verkehrswege	632'000		905'000		46'778.25	
5010	Strassen / Verkehrswege	632'000		905'000		46'778.25	
502	Wasserbau						
15020	Wasserbau						
503	Übrige Tiefbauten	350'000		650'000		384'606.80	
5030	Übrige Tiefbauten	350'000		650'000		384'606.80	
504	Hochbauten	2'500'000		2'480'000		20'510.50	
5040	Hochbauten	2'500'000		2'480'000		20'510.50	
506	Mobilien			55'000			
5060	Mobilien			55'000			
509	Übrige Sachanlagen	500'000		540'000		10'116.40	

Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5090	Übrige Sachanlagen	500'000		540'000		10'116.40	
52	Immaterielle Anlagen	315'000		297'000		91'676.95	
520	Software	80'000					
5200	Software	80'000					
529	Übrige immaterielle Anlagen	235'000		297'000		91'676.95	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	235'000		297'000		91'676.95	
56	Eigene Investitionsbeiträge						
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
59	Übertrag an Bilanz						
590	Passivierungen						
5900	Passivierte Einnahmen						
6	INVESTITIONSEINAHMEN		180'000		520'000		253'827.85
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		180'000		520'000		253'827.85
630	Bund				160'000		
6300	Investitionsbeiträge vom Bund				160'000		

Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
631	Kantone und Konkordate		30'000		150'000		
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000		150'000		
637	Private Haushalte						
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						
16371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		138'000		180'000		253'827.85
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		12'000		30'000		
69	Übertrag an Bilanz						
690	Aktivierungen						
6900	Aktivierte Ausgaben						
7	SACHANLAGEN DES FINANZ- VERMÖGENS, AUSGABEN						
70	Investitionen in Sachanlagen						
700	Grundstücke						
7000	Investitionen in Grundstücke						
704	Gebäude						
7040	Investitionen in Gebäude / Hochbauten						

Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen						
720	Grundstücke						
7200	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken						
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung						
770	Grundstücke						
7700	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken						
8	SACHANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS, EINKÜNFEN						
80	Verkauf von Sachanlagen						
800	Grundstücke						
8000	Verkauf von Grundstücken						
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung						
870	Grundstücke						
8700	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken						
	Total	4'322'000	180'000	4'962'000	520'000	554'296.50	253'827.85
	Einnahmenüberschuss		4'142'000		4'442'000		300'468.65
	Ausgabenüberschuss						
	Total	4'322'000	4'322'000	4'962'000	4'962'000	554'296.50	554'296.50

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'350'000		1'000'000		4'752.00	
02	Allgemeine Dienste	1'350'000		1'000'000		4'752.00	
029	Verwaltungsliegenschaften	1'350'000		1'000'000		4'752.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften	1'350'000		1'000'000		4'752.00	
5040.00	Schindelhofstrasse 20	1'150'000		800'000		4'752.00	
5040.01	Unterdorfstrasse 47	200'000		200'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	100'000		660'000	280'000	10'116.40	
14	Allgemeines Rechtswesen	100'000		90'000			
140	Allgemeines Rechtswesen	100'000		90'000			
1400	Allgemeines Rechtswesen	100'000		90'000			
5290.00	Werterhalt Infrastrukturen (GIS)	20'000					
5290.01	Transformation Datenbestand LV03-LV95	40'000		50'000			
5290.02	Neuvermessung AV 93 Feld und Wald	40'000		40'000			
15	FEUERWEHR			120'000			
150	Feuerwehr			120'000			
1500	Feuerwehr (allgemein)			120'000			
5040.00	Stützpunktfeuerwehr-Magazin Gemeindeanteil Röschenz			120'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
16	Militär und Bevölkerungsschutz			450'000	280'000	10'116.40	
161	Militär			450'000	280'000	10'116.40	
1611	Schiesswesen			450'000	280'000	10'116.40	
5090.00	Sanierung Geschossfang			450'000		10'116.40	
6300.00	Subvention Bund Geschossfang				160'000		
6310.00	Subvention Kanton Geschossfang				120'000		
2	BILDUNG	870'000		1'260'000			
21	Obligatorische Schule	870'000		1'260'000			
211	Kindergarten			30'000			
2110	Kindergarten			30'000			
5060.00	Mobiliar und Einrichtung 3. Kindergarten			30'000			
212	Primarschule			25'000			
2120	Primarschule			25'000			
5060.00	ICT Informations- und Komm.-Techn. Primarschule (Lehrplan 21)			25'000			
217	Schulliegenschaften	870'000		1'205'000			
2170	Schulliegenschaften	830'000		1'205'000			
5000.00	Landerwerb "Hinter Krämers Bündten" Schulhaus Erweiterung	25'000		25'000			
5040.00	Schulhaus Lüftung (ehem. mit Heizung)			900'000			
5040.01	Schulhaus Umgebung (Heizungsbau)	150'000		250'000			
5040.02	Schulhaus Schliesssystem			30'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.03	Schulhaus Heizung	550'000					
5040.04	Schulhaus Evakuierungs-/Beschallungs- und Brandschutzanlage	50'000					
5040.05	Schulhaus Unterteilung Eckzimmer in 2 Gruppenräume 1. Etage	25'000					
5040.06	Schulhaus Umgestaltung ehem. Medienraum in Schulzimmer 2. Etage	30'000					
2171	Kindergartenliegenschaft	40'000					
5040.01	Kindergarten Schalldämmung Akkustikoptimierung	40'000					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					20'609.65	
34	SPORT UND FREIZEIT					20'609.65	
341	Sport					20'609.65	
3410	Sport					20'609.65	
5030.00	Sport- und Freizeitgestaltung					20'609.65	
6	VERKEHR	632'000		905'000		58'277.00	
61	Strassenverkehr	632'000		905'000		58'277.00	
615	Gemeindestrassen / Werkhof	632'000		905'000		58'277.00	
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	632'000		905'000		58'277.00	
5010.01	Bündtenweg	160'000		500'000		41'595.20	
5010.02	Buchbergstrasse (Instandsetzung)	150'000		150'000			
5010.03	Pfarrweg	180'000		200'000		1'701.45	
5010.04	LED Strassenbeleuchtung 2. Etappe	30'000		30'000		3'481.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.06	Burgstrasse 4. Etappe	15'000					
5010.08	Strassenanpassung Klarengarten	47'000		25'000			
5010.09	Vorprojekt Burgstrasse Verbindung Challstrasse	50'000					
5290.00	Digitales Leistungskataster					11'498.75	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	845'000	180'000	1'047'000	240'000	460'541.45	253'827.85
71	Wasserversorgung	610'000	110'000	492'000	80'000	254'166.95	102'269.15
710	Wasserversorgung	610'000	110'000	492'000	80'000	254'166.95	102'269.15
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	610'000	110'000	492'000	80'000	254'166.95	102'269.15
5030.01	Wasser Bündtenweg	100'000		300'000		48'237.10	
5030.02	Wasserverbindung Laufen-Röschenz					182'706.65	
5030.03	Wasser Pfarrweg	125'000					
5040.00	Sanierung Reservoir	230'000		180'000		15'758.50	
5040.01	Pumpwerk Autom. Wasseraustausch Reservoir Bromberg	75'000					
5200.00	Pumpwerk Upgrade Prozessleitsystem (Software Steuerung)	80'000					
5290.00	Digitales Leitungskataster			12'000		7'464.70	
6371.00	Anschlussbeiträge Wasser		110'000		80'000		102'269.15
72	Abwasserbeseitigung	100'000	40'000	430'000	130'000	145'647.65	151'558.70
720	Abwasserbeseitigung	100'000	40'000	430'000	130'000	145'647.65	151'558.70
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	100'000	40'000	430'000	130'000	145'647.65	151'558.70
5030.01	KL Bündtenweg	100'000		350'000		133'053.40	
5290.00	Digitales Leistungskataster					12'594.25	
5290.01	GEP Check Pilotprojekt			80'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6371.00	Anschlussbeiträge Abwasser		28'000		100'000		151'558.70
6372.00	Erschliessungsbeiträge Abwasser		12'000		30'000		
175	Arten- und Landschaftsschutz		30'000	10'000	30'000	607.60	
750	Arten- und Landschaftsschutz		30'000	10'000	30'000	607.60	
7500	Arten- und Landsschaftsschutz		30'000	10'000	30'000	607.60	
5000.00	Erstellung Biotop			10'000		607.60	
6310.00	Subvention Biotop		30'000		30'000		
79	Raumordnung	135'000		115'000		60'119.25	
790	Raumordnung	135'000		115'000		60'119.25	
7900	Raumordnung	135'000		115'000		60'119.25	
5290.00	Revision Zonenplan Dorfkern	45'000		25'000		24'368.35	
5290.01	Zonenplan Landschaft	30'000		50'000		28'594.20	
5290.02	Teilrevision Zonenplan Siedlung	10'000				7'156.70	
5290.03	Kantonaler Richtplan (Anpassung 2011)	20'000					
5290.04	Teilrevision Gewässerraum	15'000		20'000			
5290.05	Revision Gewässerschutzzonen	15'000		20'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	525'000		90'000			
87	Energie	500'000		90'000			
873	Übrige Energie	500'000		90'000			
8730	Übrige Energie	500'000		90'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5090.00	Photovoltaik-Anlage beim Schulhaus	500'000		90'000			
89	Sonst. gewerbliche Betriebe	25'000					
890	Sonst. gewerbliche Betriebe	25'000					
8900	Sonst. gewerbliche Betriebe	25'000					
5030.00	Sanierung Deponie Eichmättli	25'000					
	Total	4'322'000	180'000	4'962'000	520'000	554'296.50	253'827.85
	Einnahmenüberschuss		4'142'000		4'442'000		300'468.65
	Ausgabenüberschuss						
	Total	4'322'000	4'322'000	4'962'000	4'962'000	554'296.50	554'296.50

Röschenz		Auflistung der Investitionen Budget 2015							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2013	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2013	Ausgaben 2014 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2015 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2015
		Datum	Art						
	TOTAL			7'265'000.00	600'610.75	6'664'389.25	1'831'071.65	4'322'000.00	511'317.60
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			1'350'000.00	4'752.00	1'345'248.00		1'350'000.00	-4'752.00
0290.5040.00	Sanierung Schindelhofstrasse 18/20	-	NNB	1'150'000.00	4'752.00	1'145'248.00		1'150'000	-4'752.00
0290.5040.01	Planung Unterdorfstrasse 47	-	NNB	200'000.00		200'000.00		200'000	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			750'000.00	88'151.60	661'848.40	577'443.40	100'000.00	-15'595.00
1400.5290.00	Werterhalt Infrastrukturen (GIS)	-	NNB	20'000.00		20'000.00		20'000	
1400.5290.01	Transformation Datenbestand LV03-Lv95	14.11.2013	BU	40'000.00		40'000.00		40'000	
1400.5290.02	Neuermessung 93 Feld und Wald	14.11.2013	BU	40'000.00		40'000.00		40'000	
1500.5040.00	Stützpunktfeuerwehr-Magazin	09.11.2012	SV	200'000.00	78'035.20	121'964.80	137'560		-15'595.00
1611.5090.00	Sanierung Geschosfang	25.09.2013	SV	450'000.00	10'116.40	439'883.60	439'884		
2	BILDUNG			1'300'000.00	5'190.75	1'294'809.25	429'331.25	870'000.00	-4'522.00
2170.5000.00	Landerwerb "hinter Krämers Bündten)	14.11.2013	BU	25'000.00		25'000.00		25'000	
2170.5040.00	Schulhaus Lüftung	24.04.2014	SV	400'000.00	5'190.75	394'809.25	394'809		
2170.5040.01	Schulhaus Umgebung inf. Heizung	-	NNB	150'000.00		150'000.00		150'000	
2170.5040.02	Schulhaus Schliesssystem	24.11.2013	BU	30'000.00		30'000.00	34'522		-4'522.00
2170.5040.03	Schulhaus Heizung	-	NNB	550'000.00		550'000.00		550'000	
2170.5040.04	Schulhaus Evak./Beschallung/Brandschutzanl.	-	NNB	50'000.00		50'000.00		50'000	
2170.5040.05	Schulhaus Eckzimmer zu Gruppenräume	-	NNB	25'000.00		25'000.00		25'000	
2170.5040.06	Schulhaus Umgest. Medienraum Schulzimmer	-	NNB	30'000.00		30'000.00		30'000	
2171.5040.01	Kindergarten Schalldämmung/Akkustikopt.	-	NNB	40'000.00		40'000.00		40'000	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			33'000.00	20'609.65	12'390.35	17'360.75		-4'970.40
3410.5030.00	Sport- und Freizeitgestaltung	15.11.2012	BU	33'000.00	20'609.65	12'390.35	17'361		-4'970.40
6	VERKEHR			1'082'000.00	78'798.05	1'003'201.95	399'855.85	632'000.00	-28'653.90
6150.5010.01	Bündtenweg	15.11.2012	SV	610'000.00	75'316.45	534'683.55	398'301	160'000	-23'617.65
6150.5010.02	Buchbergstrasse (Instandsetz.)	-	NNB	150'000.00		150'000.00	991	150'000	-990.90
6150.5010.03	Pfarrweg	13.11.2014	SV	180'000.00		180'000.00		180'000	
6150.5010.04	LED Strassenbel. (Pilot Bündtenw.)	14.11.2013	BU	30'000.00	3'481.60	26'518.40	564	30'000	-4'045.35
6150.5010.06	Burgstrasse 4. Etappe	-	NNB	15'000.00		15'000.00		15'000	
6150.5010.08	Strassenanpassung Klarengarten	-	NNB	47'000.00		47'000.00		47'000	

Röschenz		Auflistung der Investitionen Budget 2015							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2013	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2013	Ausgaben 2014 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2015 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2015
		Datum	Art						
6150.5010.09	Vorproj. Burgstrasse Verbindung Challstrasse	-	NNB	50'000.00		50'000.00		50'000	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			2'225'000.00	403'109	1'821'891	407'080	845'000	569'811
7101.5030.01	WL Bündtenweg	15.11.2012	SV	250'000.00	48'237.10	201'762.90	125'697	100'000	-23'934.10
7101.5030.02	Wasserverb. Laufen - Röschenz	25.04.2013	SV	540'000.00	195'476.10	344'523.90			344'523.90
7101.5030.03	WL Pfarrweg	13.11.2014	SV	125'000.00		125'000.00		125'000	
7101.5040.00	Sanierung Reservoir	17.11.2011	SV	390'000.00	24'758.00	365'242.00	22'766	230'000	112'476.00
7101.5040.01	Pumpwerk Autom. Wasseraust. Bromberg	-	NNB	75'000.00		75'000.00		75'000	
7101.5200.00	Pumpwerk Upgrade Prozessleitsystem	-	NNB	80'000.00		80'000.00		80'000	
7201.5030.01	KL Bündtenweg	15.11.2012	SV	520'000.00	133'053.40	386'946.60	230'617	100'000	56'329.20
7201.5290.01	GEP Check Pilotprojekt	14.11.2013	NNB	80'000.00		80'000.00			80'000.00
7500.5020.00	Erstellung Biotop	17.11.2011	BU	30'000.00	1'584.10	28'415.90	28'000		415.90
7900.5290.00	Revision Zonenplan Dorfkern	-	NNB	45'000.00		45'000.00		45'000	
7900.5290.01	Zonenplan Landschaft	-	NNB	30'000.00		30'000.00		30'000	
7900.5290.02	Teilrev. Zonenplan Siedlung	-	NNB	10'000.00		10'000.00		10'000	
7900.5290.03	Kantonaler Richtplan (Anp. 2011)	-	NNB	20'000.00		20'000.00		20'000	
7900.5290.04	Teilrev. Gewässerraum	-	NNB	15'000.00		15'000.00		15'000	
7900.5290.05	Revision Gewässerschutzzonen	-	NNB	15'000.00		15'000.00		15'000	
8	VOLKSWIRTSCHAFT			525'000.00		525'000		525'000	
8730.5090.00	Photovoltaik-Anlage Schulhaus	-	NNB	500'000.00		500'000.00		500'000	
8900.5030.00	Sanierung Deponie Eichmättli	-	NNB	25'000.00		25'000.00		25'000	



Einwohnergemeinde Röschenz

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Dorfplatz 1
4244 Röschenz
Tel. 061 766 90 10
Fax 061 766 90 11
gemeinde@roeschenz.ch
www.roeschenz.ch

An die Gemeindeversammlung
c/o Gemeinde Röschenz
Dorfplatz 1
CH-4244 Röschenz

Datum 28. Oktober 2014
Sachbearbeitung Marc Achermann
Direktwahl +41 79 816 16 06
E-Mail marc.achermann@pharma.novartis.com
Akten-Nr.

Budget 2015

Die GRPK der Gemeinde Röschenz hat den Budgetvorschlag begutachtet und empfiehlt dessen Annahme mit folgenden Einschränkungen an der kommenden Gemeindeversammlung:

Der Investitionsplan ist zu ambitiös; empfohlen wird eine realistischere Budgetierung, welche dann auch eingehalten wird, um ein ausgewogenes Mass an Abschreibungen zu gewährleisten. Gewisse Projekte wie z.B. die Sanierung/Renovation der Liegenschaft Schindelhof 20/18 gehören eigentlich nicht zu den Kernaufgaben der Gemeinde. Wie in den vergangenen Jahren auch werden insgesamt CHF 4 Mio. budgetiert, obwohl die Erfahrung zeigt, dass nur ein Teil davon realisiert werden kann. Zudem besteht aus unserer Sicht kein langfristiger, klar strukturierter Investitionsplan.

In der Erfolgsrechnung ist uns die deutliche Zunahme der Berater-Honorare und der Budgetvorgaben in den Bereichen Planwerke, Nachführungen, EDV und weiteren Positionen aufgefallen. Der Nutzen für unser Dorf ist für uns nicht ersichtlich. In Zeiten, in denen Sparen angesagt ist, scheinen diese Kostenentwicklungen befremdend. Und es besteht die Gefahr, dass sich unsere zukünftigen Budgets auf diesem hohen Niveau einpendeln werden.

Der Beitrag aus dem Finanzausgleich wurde nach kantonalen Vorgaben berechnet. Der Kommentar im Vorbericht sorgt für die nötige Transparenz.

Aufgrund der gesunden Finanzlage und der vorhandenen guten Infrastruktur empfehlen wir eine Steuersenkung um 3% auf 55%, was in Anbetracht der vorgeschlagenen Reduktion der Ausgaben realistisch ist.

Freundliche Grüsse

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Marc Achermann
Präsident

Jens Bürgin

Joerg Felix

Nicole Schnell

Christian Mamie

Verwendung des Ertragsüberschusses

Gemäss Gemeindefinanzverordnung ist die Verwendung des Ertragsüberschusses offen auszuweisen. Folgende Verwendung wird vorgeschlagen

Ertragsüberschuss vor Abschluss 63'512.00

**= ausgewiesener Ertragsüberschuss /
Einlage in Eigenkapital** 63'512.00

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2015 mit der vorgeschlagenen Verwendung des Ertragsüberschusses zu genehmigen.

Röschenz, 6. Oktober 2014

GEMEINDERAT RÖSCHENZ

Präsident

Verwalter

