

Budget 2016

Einwohnergemeinde
Liesberg

Bürgerkorporation
Liesberg



Inhaltsverzeichnis **Budget 2016**

<u>Seite</u>	<u>Inhalt</u>
1	Antrag des Gemeinderates und des Vorstandes der Korporation
2	Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte
3 - 4	Bemerkungen zu einzelnen Konten
5	Auflistung der Finanzkennzahlen
6	Revisorenbericht der Einwohnergemeinde
7	Revisorenbericht der Bürgerkorporation
8 - 9	Finanzplan 2016 - 2020 als Information
10	Ergebnisübersicht
11	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen
12 - 15	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Arten
16 - 25	Funktional gegliederte Detailersrechnung
26	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen
27	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Arten
28	Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung
29	Auflistung der Investitionen Budget 2016
30	Voranschlag 2016 der Bürgerkorporation (Laufende Rechnung)
31	Voranschlag 2016 der Bürgerkorporation (Investitionsrechnung)

Antrag des Gemeinderates und des Vorstandes der Korporation an die Versammlung vom 3.12.2015

- Festsetzung des Steuersatzes Natürliche Personen für die Einkommens- und Vermögenssteuer auf 61 % des Staatssteuerbetrags inkl. Fürsorgesteuer.
- Festsetzung des Steuersatzes Juristische Personen für die Ertragssteuer auf 4,3 % des Reinertrages.
- Festsetzung des Steuersatzes Juristische Personen für die Kapitalsteuer auf 0,275 % des Kapitals.
- Festsetzung der Feuerwehrsteuer auf 8 % der Gemeindesteuer, mindestens Fr. 50.-- maximal Fr. 500.--.
- Festsetzung der Hundegebühr von Fr. 80.-- pro Tier, jedes weitere Tier im gleichen Haushalt Fr. 160.--.
- Festsetzung folgender Gebühren und Tarife:
 - Wassergrundgebühr Fr. 100.-- pro Haushalt (alt Fr. 50.--)
 - Wassertarif Fr. 2.00 pro m³ (alt Fr. 1.70)
 - Abwassertarif Fr. 3.50 pro m³ (alt Fr. 3.20)

Verwendung des Ertragsüberschusses

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

- Der Ertragsüberschuss von Fr. 40'450.00 wird dem Eigenkapital zugeführt

Der Gemeinderat und Korporationsvorstand beantragen das Budget 2016 zu genehmigen.

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, Übertrag vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen. 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.

Einwohnergemeinde Liesberg**Budget 2016**

Das Budget unserer Gemeinde für das Jahr 2016 weist bei Aufwendungen von Fr. 4'542'650 und Erträgen von Fr. 4'583'100 einen Ertragsüberschuss von Fr. 40'450 auf.

Die steigenden Kosten vor allem im Pflegebereich können leider nicht beeinflusst werden. In den Bereichen Wasser und Abwasser sind trotz Gebührenerhöhungen immer noch Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen zu verbuchen. Im Bereich Abfallbeseitigung wird mit dem Wegfall der Pauschale der KELSAG ab 2017 die Einführung einer Abfallgrundgebühr unumgänglich.

Bemerkungen zu einzelnen Konten**Erfolgsrechnung**

2120	Höhere Kosten (eine Klasse mehr).
4120.3614	Steigende Kosten.
4331.3132	Zusammenführung Konten.
5220.3631	Neue Aufteilung zwischen Gemeinde und Kanton.
5720	Sozialhilfe per Saldo gleich wie Vorjahr.
5730	Asylwesen per Saldo gleich wie Vorjahr.
7101.4240	Inkl. Erhöhung der Grundgebühr und Tarif.
7101.4510	Entnahme aus der Spez.finanzeing Wasser.
7201.4510	Entnahme aus der Spez.finanzeing Abwasser.
7301.4510	Entnahme aus der Spez.finanzeing Abfall.
7710.3130	Höhere Kosten.
9300.4621	Inkl. zusätzliche Lastenabgeltung Bildung.
9950.3390	Abschreibung PK-Bilanzfehlbetrag über max. 20 Jahre.

Einwohnergemeinde Liesberg**Budget 2015****Investitionsrechnung**

1500.5040	Neubau des Feuerwehrmagazin/Werkhof
1611.5040	Ersatz Scheiben/Anteil Liesberg
6150.5010	Hofzufahrten
6150.5010	Ersatz der Riederwaldbrücke.
7101.5030	Neue Wasserleitung im Niederdorf.
7201.5030	Div. Umsetzungsmassnahmen aus dem GEP. Neue Abwasserleitung im Niederdorf (Fr. 1'075'000.00). Neue Regenwasserachse Mischerlig (Fr. 747'500.00).
7900.5290	Rest für Revision Zonenplan Siedlung.
7900.5290	Ueberarbeitung Zonenplan Landschaft.
7900.5290	Rest für Revision Kernzonenplan.

Einwohnergemeinde Liesberg		FINANZKENNZAHLEN Budget 2016				Kantonale Richtwerte
Kennzahl		Budget 2016		Budget 2015	5 Jahre	
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	4%	-	0%	-	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	8%	-	2%	-	
	- Wasser	-21%	-	-19%	-	
	- Abwasser	-0%	-	-2%	-	
Zinsbelastungsanteil		0%	Gut	1%	-	<4%: Gut 4%-10%: Genügend > 10%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		5%	Tragbare Belastung	6%	-	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung > 15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		4%	Schlecht	0%	-	>20%: Gut 10%-20%: Mittel < 10%: Schlecht
Investitionsanteil		104%	Sehr starke Investitionstätigkeit	104%	-	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-40%: Starke Investitionstätigkeit > 40%: Sehr starke Investitionstätigkeit
NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.						

Rechnungs- und Geschäfts-
prüfungskommission Liesberg
4253 Liesberg

Liesberg, 18. November 2015

Gemeinderat Liesberg
4254 Liesberg Dorf

Bericht zum Voranschlag 2016 der Gemeinde Liesberg

Sehr geehrte Damen und Herren,

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Liesberg hat den Voranschlag 2016 für die Gemeinde Liesberg geprüft und die Budgetzahlen als sorgfältig und seriös beurteilt. Sie nimmt von der Erhöhung der Wassergrundgebühr pro Haushalt von 50 auf 100 Franken, sowie der Erhöhung des Wassertarifs m³-Preis von 1.70 auf 2.00 und Erhöhung des Abwassertarifs m³-Preis von 3.20 auf 3.50 Franken Kenntnis. Im Hinblick auf eine ausgeglichene Rechnung der Spezialfinanzierungen sind diese Erhöhungen gerechtfertigt.

Die Investitionen per 2016 von 4,36 Mio. Franken sind ausserordentlich hoch, beruhen allerdings auf der Tatsache, dass die geplanten Investitionen per 2015 praktisch auf das Folgejahr verschoben wurden. Wahrscheinlich wird sich wieder eine partielle Verschiebung auf 2017 ergeben. Gemäss Finanzplan wird 2016 und 2017 der Löwenanteil der Investitionen in diesem Jahrzehnt anfallen und danach zurückgehen. Allerdings ist immer mit unerwarteten Investitionen zu rechnen!

Die finanzielle Situation der Gemeinde mit einem Eigenkapital (verbuchte Gewinne der letzten Jahre) von 1,5 Mio. Franken ist befriedigend. Die ordentlichen Abschreibungen konnten immer vorgenommen werden.

Unter Berücksichtigung der erwähnten Punkte beantragen wir der Gemeindeversammlung, den Voranschlag 2016 zu genehmigen.

Für die Rechnungs- und
Geschäftsprüfungskommission

Präsident Jürg Jeanloz

Rechnungs- und Geschäfts-
prüfungskommission Liesberg
4253 Liesberg

Liesberg, 18. November 2015

Burgerrat Liesberg
4254 Liesberg Dorf

Bericht zum Voranschlag 2016 der Burgerkorporation Liesberg

Sehr geehrte Damen und Herren,

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Liesberg hat den Voranschlag 2016 für die Burgerkorporation Liesberg geprüft und die Budgetzahlen als sorgfältig und seriös beurteilt.

Die Ertragsrechnung ist erfreulich und die Investitionskosten liegen im Rahmen der Erwartungen.

Wir beantragen der Versammlung der Burgerkorporation, den Voranschlag 2016 zu genehmigen.

Für die Rechnungs- und
Geschäftsprüfungskommission

Präsident Jürg Jeanloz

FINANZPLAN Liesberg (2016 - 2020)

in FR. 1'000.-- (NUR INFORMATIV)

Konto	Investitionen	2016	2017	2018	2019	2020	später
1500	Feuerwehrmagazin/Werkhof (netto)	1912					
1500	Ersatz Feuerwehrauto		280				
1611	Schiessanlage	70					
2170	Sanierung/Erweiterung Kindergarten		375				
6150	Sanierung Hofzufahrten	165					
6150	Ersatz Riederwaldbrücke	300					
7101	Wasserversorgung	157	650				
7201	Entwässerungskonzept 2007 (GEP)	1823					
7201	Bestehendes Kanalnetz						
7900	Revision Zonenplan Siedlung	7					
7900	Revision Kernzonenplan	7					
7900	Zonenplan Landschaft	30					
7900	Erstellung Naturinventar						
	BRUTTO-Investitionen	4471	1305	0	0	0	0

FINANZPLAN Liesberg (2016 - 2020)

in FR. 1'000.--

Investitionen	2016	2017	2018	2019	2020	Summe
Gemeindeverwaltung						0
Feuerwehr	1912	280				2192
Schiessanlage	70					70
Schulliegenschaften		375				375
Gemeindewerk/Strassenbau	465					465
Wasserversorgung	157	650				807
Abwasserversorgung	1823					1823
Raumplanung	44					44
./. Anschlussgebühren Wasser/Abwasser	-110	-110	-110	-110	-110	-550
NETTO-Investitionen	4361	1195	-110	-110	-110	5226

Ergebnis Rechnung v. Abschreibungen	-259	-239	-239	-239	-239	
Abschreibungen	201	326	373	365	353	
Abschreibung PK-Bilanzfehlbetrag	18	18	18	18	18	
Wegfall KELSAG-Entschädigung			147	147	147	
Nettoergebnis Erfolgsrechnung	-40	105	299	291	279	

Entwicklung Eigenkapital						
Saldo Eigenkapital per 1.1. (siehe unten 1*)	1619	1659	1554	1255	964	
./. Verlust	-40	105	299	291	279	
Saldo Eigenkapital per 31.12.	1659	1554	1255	964	685	

Selbstfinanzierungsgrad in %	5.939005	20	-217.273	-105.364	-105.364	
-------------------------------------	----------	----	----------	----------	----------	--

1* EK per 01.01.15	1'735
Verlust 2015 (nach Budget)	- 116
Saldo per 31.12.2015	<u>1'619</u>

	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	4'542'650	4'583'100	4'511'850	4'395'400	4'227'147.79	4'312'073.75
Betriebliches Ergebnis	4'497'900	4'518'850	4'461'600	4'344'650	4'201'777.08	4'238'653.01
Aufwandüberschuss		0		116'950		0.00
Ertragsüberschuss	20'950		0		36'875.93	
Ergebnis aus Finanzierung	26'000	45'500	30'000	30'500	9'370.71	57'420.74
Aufwandüberschuss		0		0		0.00
Ertragsüberschuss	19'500		500		48'050.03	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	4'523'900	4'564'350	4'491'600	4'375'150	4'211'147.79	4'296'073.75
Aufwandüberschuss		0		116'450		0.00
Ertragsüberschuss	40'450		0		84'925.96	
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
Aufwandüberschuss		0		0		0.00
Ertragsüberschuss	0		0		0.00	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	4'523'900	4'564'350	4'491'600	4'375'150	4'211'147.79	4'296'073.75
Aufwandüberschuss		0		116'450		0.00
Ertragsüberschuss	40'450		0		84'925.96	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	4'470'900	110'000	4'419'300	110'000	341'588.86	158'289.62
Zunahme der Nettoinvestitionen		4'360'900		4'309'300		183'299.24
Abnahme der Nettoinvestitionen	0		0		0.00	

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	4'542'650	4'583'100	4'511'850	4'395'400	4'227'147.79	4'312'073.75
AUFWANDÜBERSCHUSS				116'450		
ERTRAGSÜBERSCHUSS	40'450				84'925.96	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	672'100	66'500	664'200	62'500	618'249.26	68'111.19
Nettoaufwand		605'600		601'700		550'138.07
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	251'400	47'600	247'600	51'600	187'889.57	48'128.70
Nettoaufwand		203'800		196'000		139'760.87
2 BILDUNG	1'144'850	1'500	1'097'800	1'500	1'124'351.92	1'933.00
Nettoaufwand		1'143'350		1'096'300		1'122'418.92
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	50'800	4'000	50'800	4'000	66'350.90	1'265.00
Nettoaufwand		46'800		46'800		65'085.90
4 GESUNDHEIT	300'600	45'000	267'300	45'000	269'397.60	33'243.60
Nettoaufwand		255'600		222'300		236'154.00
5 SOZIALE SICHERHEIT	846'500	251'000	879'500	251'000	539'476.85	137'881.15
Nettoaufwand		595'500		628'500		401'595.70
6 VERKEHR	490'800	33'600	512'400	32'800	466'454.92	32'842.00
Nettoaufwand		457'200		479'600		433'612.92
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	648'950	586'650	627'550	566'250	567'721.99	513'371.04
Nettoaufwand		62'300		61'300		54'350.95
8 VOLKSWIRTSCHAFT	22'950	32'000	25'200	32'000	8'736.00	34'763.70
Nettoertrag	9'050		6'800		26'027.70	
9 FINANZEN UND STEUERN	113'700	3'515'250	139'500	3'348'750	378'518.78	3'440'534.37
Nettoertrag	3'401'550		3'209'250		3'062'015.59	

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	4'542'650		4'511'850		4'227'147.79	
30	Personalaufwand	1'562'850		1'480'250		1'446'279.65	
300	Behörden und Kommissionen	71'500		71'500		70'522.95	
3000	Behörden und Kommissionen	71'500		71'500		70'522.95	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	643'600		625'500		609'248.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	643'600		625'500		609'248.40	
302	Löhne der Lehrkräfte	579'500		537'000		531'549.75	
3020	Löhne der Lehrkräfte	579'500		537'000		531'549.75	
304	Zulagen	16'000		13'300		15'109.55	
3040	Erziehungszulagen	16'000		13'300		15'109.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	248'250		228'950		218'606.90	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'500		70'350		88'017.10	
3052	Pensionskassen	118'500		112'500		91'494.40	
3053	Unfallversicherungen	7'900		7'900		5'154.20	
3054	Familienausgleichskasse	26'250		14'100		17'021.50	
3055	Krankentaggeldversicherungen	23'100		24'100		16'919.70	
309	Übriger Personalaufwand	4'000		4'000		1'242.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		180.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	2'500		2'500		1'062.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	921'350		940'550		861'001.79	
310	Material- und Warenaufwand	86'600		84'600		69'373.64	
3100	Büromaterial	13'100		14'100		9'707.65	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'000		30'000		24'592.29	
3102	Drucksachen, Publikationen	17'000		17'000		16'644.30	
3104	Lehrmittel	25'500		23'500		18'429.40	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	83'000		100'000		58'594.02	
3110	Büromöbel und -geräte	3'000		3'000			
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'500		45'500		12'825.40	
3112	Dienstkleider	14'000		9'000		20'700.52	
3113	Hardware	3'000		3'000		1'084.85	
3118	Immaterielle Anlagen	34'500		39'500		23'983.25	
312	Ver- und Entsorgung	121'400		121'500		127'166.35	
3120	Ver- und Entsorgung	121'400		121'500		127'166.35	
313	Dienstleistungen und Honorare	260'150		260'550		212'812.88	
3130	Dienstleistungen Dritter	158'150		148'850		137'463.03	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	64'000		65'000		46'934.25	
3134	Sachversicherungsprämien	32'000		33'700		26'857.95	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	6'000		13'000		1'557.65	
314	Baulicher Unterhalt	228'000		230'500		269'076.26	
3140	Unterhalt an Grundstücken	1'500		1'500		97.20	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	122'000		122'000		102'310.79	
3142	Unterhalt Wasserbau	3'500		3'500			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	83'000		83'000		73'492.65	
3144	Unterhalt Hochbauten	18'000		20'500		93'175.62	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	61'500		55'500		53'646.22	

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	61'500		55'500		53'646.22	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	14'100		14'100		13'686.50	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	9'600		9'600		9'600.00	
3162	Raten für operatives Leasing	4'500		4'500		4'086.50	
317	Spesenentschädigungen	57'600		56'800		37'038.10	
3170	Reisekosten und Spesen	51'600		50'800		32'938.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000		6'000		4'100.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000		10'000		12'537.25	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					13'400.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	2'000		10'000		-1'295.75	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen					433.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	7'000		7'000		7'070.57	
3199	Übriger Betriebsaufwand	7'000		7'000		7'070.57	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	219'800		250'500		520'800.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen	201'400		211'700		220'800.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	201'400		211'700		220'800.00	
339	Abschreibung PK-Bilanzfehlbetrag	18'400		38'800		300'000.00	
3390	Abschreibung PK-Bilanzfehlbetrag	18'400		38'800		300'000.00	
34	Finanzaufwand	26'000		30'000		9'370.71	
340	Zinsaufwand	26'000		30'000		9'370.71	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	5'000		5'000		3'332.10	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	21'000		25'000		6'038.61	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					15'362.41	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital					15'362.41	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					15'362.41	
36	Transferaufwand	1'793'900		1'790'300		1'358'333.23	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	531'300		492'100		407'777.18	
3611	Entschädigungen an Kanton	191'000		191'000		159'771.08	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	182'300		179'100		120'209.00	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	158'000		122'000		127'797.10	
362	Finanz- und Lastenausgleich	24'000		21'200		21'175.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	24'000		21'200		21'175.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'238'600		1'277'000		929'381.05	
3631	Beiträge an Kanton	316'400		349'000		232'157.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	341'800		345'200		298'210.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	400		400		317.50	

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	125'000		127'400		148'969.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	455'000		455'000		249'726.50	
39	Interne Verrechnungen	18'750		20'250		16'000.00	
390	Material- und Warenbezüge	10'000		10'000		10'000.00	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	10'000		10'000		10'000.00	
391	Dienstleistungen	6'000		6'000		6'000.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'000		6'000		6'000.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'750		4'250			
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'750		4'250			
4	Ertrag		4'583'100		4'395'400		4'312'073.75
40	Fiskalertrag		1'913'000		2'030'000		2'252'618.75
400	Steuern natürliche Personen		1'596'000		1'720'000		1'757'785.15
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'400'000		1'500'000		1'521'400.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		116'000		130'000		110'149.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		80'000		90'000		126'234.55
401	Steuern juristische Personen		317'000		310'000		494'833.60
4010	Ertragssteuern juristische Personen		120'000		110'000		99'213.95
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		197'000		200'000		395'619.65
41	Regalien und Konzessionen		179'000		179'000		181'083.50
410	Regalien		12'000		12'000		15'064.70
4100	Regalien		12'000		12'000		15'064.70
412	Konzessionen		167'000		167'000		166'018.80
4120	Konzessionen		167'000		167'000		166'018.80
42	Entgelte		600'200		542'400		569'322.04
420	Ersatzabgaben		36'000		40'000		35'380.70
4200	Ersatzabgaben		36'000		40'000		35'380.70
421	Gebühren für Amtshandlungen		12'000		8'000		17'009.09
4210	Gebühren für Amtshandlungen		12'000		8'000		17'009.09
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		509'600		451'800		486'754.05
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		509'600		451'800		486'754.05
425	Erlös aus Verkäufen		1'000		1'000		597.50
4250	Verkäufe		1'000		1'000		597.50
426	Rückerstattungen		41'500		41'500		29'580.70
4260	Rückerstattungen Dritter		41'500		41'500		29'580.70
427	Bussen		100		100		
4270	Bussen		100		100		
44	Finanzertrag		45'500		30'500		57'420.74
440	Zinsertrag		5'500		5'500		23'160.94

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400	Zinsen flüssige Mittel		500		500		379.84
4403	Verzugszinsen Steuern		5'000		5'000		22'781.10
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		30'000		15'000		24'816.30
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		30'000		15'000		24'816.30
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		10'000		10'000		9'443.50
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		10'000		10'000		9'443.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		96'150		132'750		45'391.99
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		96'150		132'750		45'391.99
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		96'150		132'750		45'391.99
46	Transferertrag		1'730'500		1'460'500		1'190'236.73
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		264'000		264'000		148'383.15
4610	Entschädigungen vom Bund		1'000		1'000		982.80
4611	Entschädigungen vom Kanton		258'000		258'000		141'826.25
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5'000		5'000		5'574.10
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'234'000		987'000		992'950.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		364'000		117'000		116'728.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		870'000		870'000		876'222.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		232'500		209'500		48'235.00
4631	Beiträge vom Kanton		194'500		171'500		11'598.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		38'000		38'000		36'637.00
469	Rückverteilung aus CO2-Abgabe						668.58
4699	Rückverteilung aus CO2-Abgabe						668.58
49	Interne Verrechnungen		18'750		20'250		16'000.00
490	Material- und Warenbezüge		10'000		10'000		10'000.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		10'000		10'000		10'000.00
491	Dienstleistungen		6'000		6'000		6'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'000		6'000		6'000.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'750		4'250		
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'750		4'250		
9	Abschluss					84'925.96	
90	Abschluss					84'925.96	
900	Abschluss Erfolgsrechnung					84'925.96	
9000	Ertragsüberschuss					84'925.96	
	Total Aufwand	4'542'650		4'511'850		4'312'073.75	
	Total Ertrag		4'583'100		4'395'400		4'312'073.75
	Aufwandüberschuss				116'450		
	Ertragsüberschuss	40'450					

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	4'542'650	4'583'100	4'511'850	4'395'400	4'227'147.79	4'312'073.75
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	672'100	66'500	664'200	62'500	618'249.26	68'111.19
01	Legislative und Exekutive	94'000	0	94'000	0	78'455.45	0.00
011	Legislative	11'000	0	11'000	0	10'529.90	0.00
0110	Legislative	11'000	0	11'000	0	10'529.90	0.00
3000	Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	4'500	0	4'500	0	4'500.00	0.00
3000	Wahlbüro	4'000	0	4'000	0	2'428.00	0.00
3100	Stimm- und Wahlmaterial	2'500	0	2'500	0	3'601.90	0.00
012	Exekutive	83'000	0	83'000	0	67'925.55	0.00
0120	Exekutive	83'000	0	83'000	0	67'925.55	0.00
3000	Löhne, Tag/Sitzungsgelder	55'000	0	55'000	0	57'787.45	0.00
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	3'000	0	3'000	0	3'000.00	0.00
3170	Gemeinderatskredit	25'000	0	25'000	0	7'138.10	0.00
02	Allgemeine Dienste	578'100	66'500	570'200	62'500	539'793.81	68'111.19
022	Allgemeine Dienste	427'900	56'500	431'100	52'500	394'771.90	58'667.69
0220	Gemeindeverwaltung	427'900	56'500	431'100	52'500	394'771.90	58'667.69
3010	Löhne des Verwaltungspersonal	239'500	0	237'500	0	229'153.00	0.00
3040	Erziehungszulagen	4'000	0	4'000	0	5'550.00	0.00
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	15'000	0	14'900	0	22'700.00	0.00
3052	Pensionskasse	28'000	0	28'000	0	26'000.00	0.00
3053	Unfallversicherung	1'500	0	1'500	0	1'100.00	0.00
3054	Familienausgleichskasse	3'400	0	3'300	0	3'953.40	0.00
3055	Krankentaggeldversicherungen	5'500	0	5'500	0	3'384.00	0.00
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'500	0	1'500	0	0.00	0.00
3100	Büromaterial	5'000	0	5'000	0	1'951.35	0.00
3110	Büromöbel und -geräte	3'000	0	3'000	0	0.00	0.00
3113	EDV-Hardware	3'000	0	3'000	0	1'084.85	0.00
3118	EDV-Software	25'000	0	30'000	0	19'720.25	0.00
3118	Internet-Homepage der Gemeinde	9'500	0	9'500	0	4'263.00	0.00
3130	Übr. Verw.aufwand, Honorare, Gebühren, Porti, Telefon	23'000	0	23'400	0	20'863.65	0.00
3134	Haftpflicht- u. Sachversicherungsprämien	12'000	0	12'000	0	11'770.60	0.00
3151	Unterhalt Büromobiliar und Maschinen	4'500	0	4'500	0	3'191.30	0.00
3162	Leasing Kopierer	4'500	0	4'500	0	4'086.50	0.00
3611	Steuerveranlagung/Inkasso Kanton	40'000	0	40'000	0	36'000.00	0.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen	0	10'000	0	6'000	0.00	13'961.59
4210	Pässe und ID	0	2'000	0	2'000	0.00	1'897.50
4250	Verkaufserlöse (Reglemente, Drucksachen)	0	1'000	0	1'000	0.00	597.50
4260	Verschiedene Rückerstattungen	0	500	0	500	0.00	0.00
4612	Provisionen von Kirchgemeinden	0	5'000	0	5'000	0.00	5'574.10
4632	Verrechnete Verwaltungskosten	0	38'000	0	38'000	0.00	36'637.00
029	Verwaltungsliegenschaften	150'200	10'000	139'100	10'000	145'021.91	9'443.50
0290	Gemeindeverwaltung	13'500	0	11'500	0	11'565.05	0.00
3120	Wasser, Energie, Heizung, Stgw	8'500	0	6'500	0	11'565.05	0.00
3144	Unterhalt Gemeindeverwaltung	5'000	0	5'000	0	0.00	0.00
0291	Kultur- + Sporthalle Seemättli	136'700	10'000	127'600	10'000	133'456.86	9'443.50
3010	Löhne Betriebspersonal	46'000	0	29'000	0	43'871.75	0.00
3101	Verbrauchsmaterial	7'000	0	6'000	0	6'204.21	0.00
3111	Anschaffung Geräte	6'000	0	5'000	0	4'890.70	0.00
3120	Wasser, Energie, Heizung	30'000	0	35'000	0	28'640.70	0.00
3130	Telefon	2'000	0	1'600	0	1'904.90	0.00

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Haftpflicht- und Sachversicherungsprämien	12'000	0	13'200	0	9'041.65	0.00
3144	Unterhalt Liegenschaft	5'000	0	7'500	0	7'002.95	0.00
3300	Planmässige Abschreibungen MZH	28'700	0	30'300	0	31'900.00	0.00
4472	Mietzinse, Erträge	0	10'000	0	10'000	0.00	9'443.50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	251'400	47'600	247'600	51'600	187'889.57	48'128.70
11	Polizei	100	100	100	100	0.00	0.00
111	Polizei	100	100	100	100	0.00	0.00
1110	Polizei	100	100	100	100	0.00	0.00
3130	Dienstleistungen Dritter	100	0	100	0	0.00	0.00
4270	Bussen	0	100	0	100	0.00	0.00
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	119'000	0	112'500	0	53'800.90	1'150.00
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	119'000	0	112'500	0	53'800.90	1'150.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	10'500	0	10'500	0	9'418.15	1'150.00
3101	Planmaterial und Drucksachen	2'000	0	2'000	0	1'428.00	0.00
3132	Vermessungswerk	8'500	0	8'500	0	7'990.15	0.00
4210	Beiträge der Grundeigentümer	0	0	0	0	0.00	1'150.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	108'500	0	102'000	0	44'382.75	0.00
3612	KESB Laufental	108'500	0	102'000	0	44'382.75	0.00
15	Feuerwehr	106'300	47'500	108'800	51'500	108'340.42	46'978.70
150	Feuerwehr	106'300	47'500	108'800	51'500	108'340.42	46'978.70
1500	Feuerwehr	106'300	47'500	108'800	51'500	108'340.42	46'978.70
3000	Entschädigungen, Tag/Sitzungsgelder	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3010	Löhne, Sold	48'000	0	45'000	0	54'239.15	0.00
3100	Büromaterial	5'000	0	6'000	0	3'546.00	0.00
3101	Verbrauchsmaterial	1'000	0	1'000	0	486.50	0.00
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	0	0	0	0	291.60	0.00
3112	Ausrüstungs- und Korpsmaterial	12'000	0	7'000	0	15'752.37	0.00
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	6'000	0	6'500	0	4'497.10	0.00
3130	Telefon, Porti	5'000	0	6'000	0	4'150.00	0.00
3134	Sachversicherungsprämien inkl. Fahrzeuge	1'500	0	2'000	0	1'695.90	0.00
3138	Kursauslagen	6'000	0	13'000	0	1'557.65	0.00
3144	Unterhalt Magazine	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte	3'000	0	3'000	0	4'260.80	0.00
3151	Unterhalt Fahrzeuge	3'000	0	3'000	0	3'063.35	0.00
3300	Planmässige Abschreibungen	8'800	0	9'300	0	9'800.00	0.00
3900	Verrechnung Wasserversorgung	5'000	0	5'000	0	5'000.00	0.00
4200	Feuerwehersatzabgaben	0	36'000	0	40'000	0.00	35'380.70
4631	Beiträge der Gebäudeversicherung	0	11'500	0	11'500	0.00	11'598.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	26'000	0	26'200	0	25'748.25	0.00
161	Militär	2'000	0	2'000	0	1'190.00	0.00
1611	Schiesswesen	2'000	0	2'000	0	1'190.00	0.00
3143	Unterhalt Schiessanlage	2'000	0	2'000	0	1'190.00	0.00
162	Bevölkerungsschutz	24'000	0	24'200	0	24'558.25	0.00

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	Bevölkerungsschutz	22'000	0	22'200	0	22'559.85	0.00
3100	Büromaterial	500	0	500	0	608.40	0.00
3112	Korpsmaterial	0	0	0	0	3'289.10	0.00
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	1'000	0	1'000	0	1'037.35	0.00
3632	Beitrag an ZSO-Verbund	20'500	0	20'700	0	17'625.00	0.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	2'000	0	2'000	0	1'998.40	0.00
3632	Beitrag an RFS	2'000	0	2'000	0	1'998.40	0.00
2	BILDUNG	1'144'850	1'500	1'097'800	1'500	1'124'351.92	1'933.00
21	Obligatorische Schule	1'144'850	1'500	1'097'800	1'500	1'124'351.92	1'933.00
211	Kindergarten	162'850	0	151'600	0	145'359.45	0.00
2110	Kindergarten	162'850	0	151'600	0	145'359.45	0.00
3020	Löhne der Lehrkräfte	125'000	0	117'000	0	116'930.20	0.00
3040	Erziehungszulagen	5'000	0	4'500	0	4'559.55	0.00
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	7'800	0	7'300	0	7'549.30	0.00
3052	Pensionskasse	14'500	0	12'500	0	10'162.60	0.00
3053	Unfallversicherung	300	0	300	0	179.30	0.00
3054	Familienausgleichskasse	1'750	0	1'500	0	1'579.15	0.00
3055	Krankentaggeldversicherung	3'000	0	3'000	0	1'692.00	0.00
3104	Schulmaterial	4'000	0	4'000	0	2'707.35	0.00
3111	Anschaffung von Mobilien	1'500	0	1'500	0	0.00	0.00
212	Primarschule	793'500	0	753'200	0	710'955.95	0.00
2120	Primarschule	793'500	0	753'200	0	710'955.95	0.00
3020	Löhne der Lehrkräfte	454'500	0	420'000	0	414'619.55	0.00
3040	Erziehungszulagen	2'200	0	0	0	0.00	0.00
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	28'400	0	26'500	0	26'015.90	0.00
3052	Pensionskasse	40'800	0	37'000	0	29'593.30	0.00
3053	Unfallversicherung	1'200	0	1'200	0	616.60	0.00
3054	Familienausgleichskasse	6'400	0	5'800	0	5'444.75	0.00
3055	Krankentaggeldversicherung	8'000	0	9'000	0	7'952.00	0.00
3090	Aus- und Weiterbildungsaufwand	1'500	0	1'500	0	180.00	0.00
3099	Übriger Sachaufwand, Examen	1'000	0	1'000	0	1'062.10	0.00
3104	Schulmaterial	19'000	0	17'000	0	15'525.90	0.00
3111	Anschaffung von Mobilien	1'500	0	1'500	0	0.00	0.00
3151	Unterhalt Mobilien	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3171	Beiträge an Schulreisen, Lager	6'000	0	6'000	0	4'100.00	0.00
3612	Schulgelder an andere Gemeinden	0	0	0	0	5'180.00	0.00
3632	Beitrag Kreisschulverband	180'000	0	180'200	0	171'478.85	0.00
3632	Schulkostenbeiträge Logopädie	42'000	0	45'500	0	29'187.00	0.00
214	Musikschule	52'000	0	52'000	0	51'237.05	0.00
2140	Musikschule	52'000	0	52'000	0	51'237.05	0.00
3612	Beitrag an Musikschule	52'000	0	52'000	0	51'237.05	0.00
217	Schulliegenschaften	126'500	1'500	127'500	1'500	210'451.82	1'933.00
2170	Schulliegenschaften	126'500	1'500	127'500	1'500	210'451.82	1'933.00
3010	Löhne Abwärtspersonal	41'300	0	41'000	0	39'412.50	0.00
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	2'500	0	2'500	0	2'500.00	0.00
3052	Pensionskasse	3'500	0	3'400	0	0.00	0.00
3101	Verbrauchsmaterial	4'000	0	4'000	0	3'255.85	0.00
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	30'000	0	30'000	0	37'878.90	0.00
3130	Telefon	2'000	0	2'000	0	1'925.90	0.00
3134	Sachversicherungsprämien	4'500	0	4'500	0	3'219.50	0.00
3144	Baulicher Unterhalt	5'000	0	5'000	0	85'859.17	0.00
3160	Miete Kindergarten	9'600	0	9'600	0	9'600.00	0.00
3300	Planmässige Abschreibungen	24'100	0	25'500	0	26'800.00	0.00
4240	Benützungsgebühren	0	1'500	0	1'500	0.00	1'933.00

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	3'500	0	7'000	0	3'304.00	0.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	3'500	0	7'000	0	3'304.00	0.00
3612	SDL Kindertagesbetreuung	3'500	0	7'000	0	3'304.00	0.00
219	Übrige obligatorische Schule	6'500	0	6'500	0	3'043.65	0.00
2190	Schulleitung und Schulrat	4'000	0	4'000	0	2'847.50	0.00
3000	Tag- und Sitzungsgelder	4'000	0	4'000	0	2'847.50	0.00
2192	Volksschule, sonstiges	2'500	0	2'500	0	196.15	0.00
3104	Schulbibliothek	2'500	0	2'500	0	196.15	0.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	50'800	4'000	50'800	4'000	66'350.90	1'265.00
31	Kulturerbe	200	0	200	0	200.00	0.00
311	Museen und Kulturförderung	200	0	200	0	200.00	0.00
3110	Museen und Kulturförderung	200	0	200	0	200.00	0.00
3636	Museen	200	0	200	0	200.00	0.00
32	Kultur allgemein	33'000	4'000	33'000	4'000	31'662.60	1'265.00
321	Bibliotheken	2'500	0	2'500	0	2'274.00	0.00
3210	Bibliotheken	2'500	0	2'500	0	2'274.00	0.00
3636	Stedtlbibliothek	2'500	0	2'500	0	2'274.00	0.00
329	Kultur, sonstiges	30'500	4'000	30'500	4'000	29'388.60	1'265.00
3290	Kultur, sonstiges	30'500	4'000	30'500	4'000	29'388.60	1'265.00
3102	Dorfspiegel	17'000	0	17'000	0	16'644.30	0.00
3199	Bundesfeier, Banntag	7'000	0	7'000	0	6'894.30	0.00
3636	Beitrag an Dorfvereine	6'500	0	6'500	0	5'850.00	0.00
4260	Diverse Beiträge	0	4'000	0	4'000	0.00	1'265.00
34	Sport und Freizeit	17'600	0	17'600	0	34'488.30	0.00
341	Sport	16'000	0	16'000	0	34'391.10	0.00
3410	übriger Sport	16'000	0	16'000	0	34'391.10	0.00
3636	Beiträge inkl. JUFÖ	16'000	0	16'000	0	14'391.10	0.00
3636	ausserord. Beitrag FC Riederwald	0	0	0	0	20'000.00	0.00
342	Freizeit	1'600	0	1'600	0	97.20	0.00
3420	Freizeit	1'600	0	1'600	0	97.20	0.00
3140	Unterhalt Spielplätze	1'500	0	1'500	0	97.20	0.00
3636	Ludothek	100	0	100	0	0.00	0.00
4	GESUNDHEIT	300'600	45'000	267'300	45'000	269'397.60	33'243.60
41	Kranken- und Pflegeheime	158'000	0	122'000	0	127'797.10	0.00
412	Kranken- und Pflegeheime	158'000	0	122'000	0	127'797.10	0.00
4120	Kranken- und Pflegeheime	158'000	0	122'000	0	127'797.10	0.00
3614	Beratung APH Rosengarten	2'000	0	2'000	0	1'002.45	0.00
3614	Beiträge Pflegefinanzierung	156'000	0	120'000	0	126'794.65	0.00
42	Ambulante Krankenpflege	87'500	0	89'200	0	100'981.40	0.00
421	Ambulante Krankenpflege	87'500	0	89'200	0	100'981.40	0.00

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege	87'500	0	89'200	0	100'981.40	0.00
3132	Ambulante Hausgeburten	1'500	0	1'500	0	325.00	0.00
3612	Mütter- und Väterberatung	17'000	0	16'800	0	16'105.20	0.00
3636	Beitrag an Spitex Laufental	69'000	0	70'900	0	84'551.20	0.00
43	Gesundheitsprävention	55'100	45'000	56'100	45'000	40'619.10	33'243.60
433	Schulgesundheitsdienst	55'100	45'000	56'100	45'000	40'619.10	33'243.60
4330	Schulgesundheitsdienst	1'000	0	1'000	0	210.00	0.00
3132	Schularzthonorare	1'000	0	1'000	0	210.00	0.00
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	54'100	45'000	55'100	45'000	40'409.10	33'243.60
3010	Lohn Schulzahnpflegeleiter	1'000	0	1'000	0	2'000.00	0.00
3100	Büromaterial	100	0	100	0	0.00	0.00
3132	Aufklärungs- und Untersuchungsmaterial	3'000	0	4'000	0	2'959.05	0.00
3132	Behandlungskosten normale Gebisse	0	0	15'000	0	12'292.20	0.00
3132	Behandlungskosten anormale Gebisse	0	0	35'000	0	23'157.85	0.00
3132	Behandlungskosten	50'000	0	0	0	0.00	0.00
4260	Elternbeiträge normale Gebisse	0	11'000	0	11'000	0.00	9'847.45
4260	Elternbeiträge anormale Gebisse	0	26'000	0	26'000	0.00	18'468.25
4611	Kantonsbeiträge	0	8'000	0	8'000	0.00	4'927.90
5	SOZIALE SICHERHEIT	846'500	251'000	879'500	251'000	539'476.85	137'881.15
52	Invalidität	0	0	0	0	82'189.00	0.00
522	Ergänzungsleistungen IV	0	0	0	0	82'189.00	0.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	0	0	0	0	82'189.00	0.00
3631	Beiträge an Kanton EL	0	0	0	0	82'189.00	0.00
53	Alter + Hinterlassene	288'900	1'000	322'100	1'000	120'831.25	982.80
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000	1'000	2'000	1'000	2'561.25	982.80
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000	1'000	2'000	1'000	2'561.25	982.80
3637	SVA BL, AHV-Erlasse	2'000	0	2'000	0	2'561.25	0.00
4610	Ausgleichskasse Zweigstellenentsch.	0	1'000	0	1'000	0.00	982.80
532	Ergänzungsleistungen AHV	282'000	0	315'000	0	116'208.00	0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	282'000	0	315'000	0	116'208.00	0.00
3631	Beiträge an Kanton EL	282'000	0	315'000	0	116'208.00	0.00
535	Leistungen an Alter	4'900	0	5'100	0	2'062.00	0.00
5350	Leistungen an Alter	4'900	0	5'100	0	2'062.00	0.00
3636	Beitrag Seniorenfahrt	2'500	0	2'500	0	1'362.00	0.00
3636	Beitrag pro Senectute	2'400	0	2'600	0	700.00	0.00
54	Familie und Jugend	11'500	0	11'800	0	10'122.80	0.00
544	Jugendschutz	10'200	0	10'500	0	10'122.80	0.00
5440	Jugendschutz, allgemein	5'500	0	5'700	0	5'402.80	0.00
3636	Beitrag Jugendarbeit	5'500	0	5'700	0	5'402.80	0.00
5441	Kinder- und Jugendheime	4'700	0	4'800	0	4'720.00	0.00
3636	Beitrag Tagesheim Laufen	4'700	0	4'800	0	4'720.00	0.00
545	Leistungen an Familien	1'300	0	1'300	0	0.00	0.00

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450	Leistungen an Familien, allgemein	1'300	0	1'300	0	0.00	0.00
3612	SDL Fam.- und Erziehungsberatung	1'300	0	1'300	0	0.00	0.00
56	Soziales Wohnungswesen	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
560	Soziales Wohnungswesen	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
5600	Soziales Wohnungswesen	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3637	Mietzuschüsse	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	545'100	250'000	544'600	250'000	326'333.80	136'898.35
572	Sozialhilfe	250'000	50'000	250'000	50'000	117'393.35	2'150.00
5720	Sozialhilfe	250'000	50'000	250'000	50'000	117'393.35	2'150.00
3637	Unterstützung gem. Sozialhilfegesetz	250'000	0	250'000	0	117'393.35	0.00
4611	Rückerstattungen Unterstützung	0	50'000	0	50'000	0.00	2'150.00
573	Asylwesen	204'000	200'000	204'000	200'000	129'771.90	134'748.35
5730	Asylwesen	204'000	200'000	204'000	200'000	129'771.90	134'748.35
3111	Anschaffung Mobiliar	2'000	0	2'000	0	0.00	0.00
3637	Unterstützung Asylbewerber	202'000	0	202'000	0	129'771.90	0.00
4611	Rückerstattung Kanton	0	200'000	0	200'000	0.00	134'748.35
579	Übriges Sozialwesen	91'100	0	90'600	0	79'168.55	0.00
5790	Übriges Sozialwesen	91'100	0	90'600	0	79'168.55	0.00
3000	Sozialhilfebehörde	0	0	0	0	1'435.00	0.00
3632	Sozialdienst Laufen	80'500	0	80'000	0	72'903.00	0.00
3636	Weihnachtsbescherungen	2'400	0	2'400	0	1'953.05	0.00
3636	Verschiedene Beiträge	5'700	0	5'700	0	1'827.50	0.00
3636	Wöchnerinnenbeiträge	2'500	0	2'500	0	1'050.00	0.00
6	VERKEHR	490'800	33'600	512'400	32'800	466'454.92	32'842.00
61	Strassenverkehr	453'700	7'000	476'100	7'000	430'291.27	8'000.00
615	Gemeindestrassen/Werkhof	453'700	7'000	476'100	7'000	430'291.27	8'000.00
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	453'700	7'000	476'100	7'000	430'291.27	8'000.00
3010	Löhne	157'000	0	160'000	0	151'378.50	0.00
3040	Erziehungszulage	4'800	0	4'800	0	5'000.00	0.00
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	9'800	0	10'000	0	18'500.00	0.00
3052	Pensionskasse	20'500	0	20'500	0	17'500.00	0.00
3053	Unfallversicherung	3'500	0	3'500	0	2'058.30	0.00
3054	Familienausgleichskasse	2'200	0	2'300	0	4'744.20	0.00
3055	Krankentaggeldversicherungen	5'500	0	5'500	0	2'538.00	0.00
3101	Verbrauchsmaterial	15'000	0	15'000	0	12'178.23	0.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräte	7'000	0	25'000	0	6'229.25	0.00
3111	Strassentafeln und Signale	2'000	0	2'000	0	589.70	0.00
3112	Dienstkleider	2'000	0	2'000	0	1'659.05	0.00
3120	Öffentliche Beleuchtung (Elektrizität)	27'000	0	27'000	0	26'046.05	0.00
3130	Telefon Gemeindewerk	500	0	700	0	224.35	0.00
3130	Nachführung Leitungskataster	2'000	0	2'000	0	1'251.30	0.00
3141	Baulicher Unterhalt/Teerungen/Strassenreinigung	100'000	0	100'000	0	86'120.45	0.00
3141	Schneeräumung	3'000	0	3'000	0	1'831.44	0.00
3141	Unterhalt Strassenbeleuchtung	19'000	0	19'000	0	14'358.90	0.00
3151	Unterhalt Maschinen/Werkzeuge	19'000	0	17'000	0	18'783.55	0.00
3300	Abschreibungen Sachanlagen	48'900	0	51'800	0	54'300.00	0.00
3900	Verrechnung Wasserversorgung	5'000	0	5'000	0	5'000.00	0.00
4240	Dienstleistungserträge	0	1'000	0	1'000	0.00	2'000.00
4910	Verrechneter Personalaufwand	0	6'000	0	6'000	0.00	6'000.00

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	37'100	26'600	36'300	25'800	36'163.65	24'842.00
623	Agglomerationsverkehr	10'500	0	10'500	0	10'363.65	0.00
6230	Agglomerationsverkehr	10'500	0	10'500	0	10'363.65	0.00
3130	Beitrag an Spätkurs	10'500	0	10'500	0	10'363.65	0.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr	26'600	26'600	25'800	25'800	25'800.00	24'842.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	26'600	26'600	25'800	25'800	25'800.00	24'842.00
3170	Generalabonnemente	26'600	0	25'800	0	25'800.00	0.00
4240	Ertrag Generalabonnemente	0	26'600	0	25'800	0.00	24'842.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	648'950	586'650	627'550	566'250	567'721.99	513'371.04
71	Wasserversorgung	279'600	279'600	262'300	262'300	244'205.84	244'205.84
710	Wasserversorgung	279'600	279'600	262'300	262'300	244'205.84	244'205.84
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	279'600	279'600	262'300	262'300	244'205.84	244'205.84
3010	Löhne	97'300	0	96'500	0	76'550.50	0.00
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	5'500	0	5'400	0	7'251.90	0.00
3052	Pensionskasse	11'200	0	11'100	0	8'238.50	0.00
3053	Unfallversicherung	1'400	0	1'400	0	1'200.00	0.00
3054	Familienausgleichskasse	12'500	0	1'200	0	1'300.00	0.00
3055	Krankentaggeldversicherung	1'100	0	1'100	0	1'353.70	0.00
3111	Anschaffung von Mobilien	2'000	0	2'000	0	0.00	0.00
3120	Energie	11'000	0	11'000	0	14'959.25	0.00
3130	Übriger Verwaltungsaufwand	19'000	0	19'000	0	18'056.52	0.00
3130	Nachführung Leitungskataster	18'500	0	14'000	0	10'563.94	0.00
3143	Baulicher Unterhalt	25'000	0	25'000	0	36'046.56	0.00
3151	Übriger Unterhalt	31'000	0	27'000	0	24'347.22	0.00
3300	Planmässige Abschreibungen	41'100	0	43'500	0	43'800.00	0.00
3611	Wasserbezug	1'000	0	1'000	0	537.75	0.00
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'000	0	3'100	0	0.00	0.00
4240	Erlös aus Wasserverkauf	0	135'000	0	122'000	0.00	137'617.10
4240	Grundgebühr	0	44'000	0	22'000	0.00	24'379.00
4240	Erlös aus ausgeführten Arbeiten	0	25'000	0	25'000	0.00	32'399.65
4510	Entnahme aus Spezialfinanzierung	0	65'600	0	83'300	0.00	39'810.09
4900	Verrechnung Feuerwehr, Strasse	0	10'000	0	10'000	0.00	10'000.00
72	Abwasserbeseitigung	256'200	256'200	256'600	256'600	217'443.20	217'443.20
720	Abwasserbeseitigung	256'200	256'200	256'600	256'600	217'443.20	217'443.20
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	256'200	256'200	256'600	256'600	217'443.20	217'443.20
3010	Löhne	5'000	0	5'000	0	5'000.00	0.00
3111	Anschaffung von Maschinen, Geräte	5'000	0	5'000	0	0.00	0.00
3120	Energie	2'000	0	2'000	0	1'671.00	0.00
3130	Nachführung Leitungskataster	19'500	0	19'500	0	13'255.65	0.00
3143	Unterhalt Kanalnetz	50'000	0	50'000	0	33'244.54	0.00
3199	Vorsteuerkürzung	0	0	0	0	176.27	0.00
3300	Planmässige Abschreibungen	24'000	0	24'000	0	25'500.00	0.00
3510	Einlage in Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	15'362.41	0.00
3611	Beitrag an Kanton	150'000	0	150'000	0	123'233.33	0.00
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	700	0	1'100	0	0.00	0.00
4240	Abwassergebühren	0	230'000	0	210'000	0.00	217'443.20
4510	Entnahme aus Spezialfinanzierung	0	26'200	0	46'600	0.00	0.00
73	Abfallwirtschaft	43'350	39'350	41'850	37'850	45'716.80	40'698.65

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	Abfallwirtschaft	43'350	39'350	41'850	37'850	45'716.80	40'698.65
7300	Abfallbewirtschaftung	4'000	0	4'000	0	5'018.15	0.00
3632	Beitrag an Kadaversammelstelle	4'000	0	4'000	0	5'018.15	0.00
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	39'350	39'350	37'850	37'850	40'698.65	40'698.65
3000	Tag- und Sitzungsgelder	3'000	0	3'000	0	1'525.00	0.00
3130	Abfuhrkosten	4'800	0	4'800	0	4'800.00	0.00
3130	Entsorgung	31'500	0	30'000	0	34'373.65	0.00
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	50	0	50	0	0.00	0.00
4240	Pauschale von KELSAG	0	35'000	0	35'000	0.00	35'116.75
4510	Entnahme aus Spezialfinanzierung	0	4'350	0	2'850	0.00	5'581.90
74	Gewässerverbauungen	3'500	0	3'500	0	0.00	0.00
741	Gewässerverbauungen	3'500	0	3'500	0	0.00	0.00
7410	Gewässerverbauungen	3'500	0	3'500	0	0.00	0.00
3142	Entleerung Kiesfänger	3'500	0	3'500	0	0.00	0.00
76	Hundhaltung und übriger Umweltschutz	10'500	8'500	10'500	8'500	8'527.25	8'223.35
762	Hundehaltung	8'500	8'500	8'500	8'500	7'474.85	8'223.35
7620	Hundehaltung	8'500	8'500	8'500	8'500	7'474.85	8'223.35
3101	Verbrauchsmaterial	1'000	0	1'000	0	650.70	0.00
3111	Anschaffung Robidog	1'500	0	1'500	0	824.15	0.00
3910	Verrechneter Personalaufwand	6'000	0	6'000	0	6'000.00	0.00
4240	Hundegebühren	0	8'500	0	8'500	0.00	8'223.35
769	Übriger Umweltschutz	2'000	0	2'000	0	1'052.40	0.00
7690	Übriger Umweltschutz	2'000	0	2'000	0	1'052.40	0.00
3130	Aktivitäten BUSK	2'000	0	2'000	0	1'052.40	0.00
77	Friedhof und Bestattung	25'000	3'000	20'500	1'000	23'128.90	2'800.00
771	Friedhof und Bestattung	25'000	3'000	20'500	1'000	23'128.90	2'800.00
7710	Friedhof und Bestattung	25'000	3'000	20'500	1'000	23'128.90	2'800.00
3010	Löhne	6'500	0	6'500	0	5'912.50	0.00
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	500	0	500	0	500.00	0.00
3101	Verbrauchsmaterial	1'000	0	1'000	0	388.80	0.00
3120	Energie	500	0	500	0	306.45	0.00
3130	Kremationskosten/Transport	10'500	0	6'000	0	13'009.60	0.00
3143	Unterhalt der Anlage	6'000	0	6'000	0	3'011.55	0.00
4240	Friedhofgebühren	0	3'000	0	1'000	0.00	2'800.00
79	Raumordnung	30'800	0	32'300	0	28'700.00	0.00
790	Raumordnung	30'800	0	32'300	0	28'700.00	0.00
7900	Raumplanung	30'800	0	32'300	0	28'700.00	0.00
3130	Honorare Ortsplanung	5'000	0	5'000	0	0.00	0.00
3300	Planmässige Abschreibungen	25'800	0	27'300	0	28'700.00	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	22'950	32'000	25'200	32'000	8'736.00	34'763.70
81	Landwirtschaft	2'000	0	4'250	0	1'730.50	0.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'000	0	4'250	0	1'730.50	0.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'000	0	4'250	0	1'730.50	0.00
3010	Lohn Ackerbauleiter	2'000	0	4'000	0	1'730.50	0.00
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	0	0	250	0	0.00	0.00

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Forstwirtschaft	750	0	750	0	0.00	0.00
820	Forstwirtschaft	750	0	750	0	0.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	750	0	750	0	0.00	0.00
3130	Schädlingsbekämpfung	750	0	750	0	0.00	0.00
83	Jagd und Fischerei	14'800	12'000	14'800	12'000	2'000.00	15'064.70
830	Jagd und Fischerei	14'800	12'000	14'800	12'000	2'000.00	15'064.70
8300	Jagd und Fischerei	14'800	12'000	14'800	12'000	2'000.00	15'064.70
3631	Tierseuchenkasse, Wildschäden	2'000	0	2'000	0	2'000.00	0.00
3632	Beitrag an Burgerkorporation Liesberg	12'800	0	12'800	0	0.00	0.00
4100	Jagd- und Fischereipacht	0	12'000	0	12'000	0.00	15'064.70
85	Industrie, Gewerbe, Handel	5'000	0	5'000	0	4'688.00	0.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	5'000	0	5'000	0	4'688.00	0.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	5'000	0	5'000	0	4'688.00	0.00
3636	Wirtschaftsförderung Laufental	5'000	0	5'000	0	4'688.00	0.00
87	Energie	400	20'000	400	20'000	317.50	19'699.00
871	Elektrizität	400	20'000	400	20'000	317.50	19'699.00
8710	Elektrizität	400	20'000	400	20'000	317.50	19'699.00
3634	EBM Energieberatung	400	0	400	0	317.50	0.00
4120	Konzessionen EBM	0	20'000	0	20'000	0.00	19'699.00
9	FINANZEN UND STEUERN	113'700	3'515'250	139'500	3'348'750	378'518.78	3'440'534.37
91	Steuern	7'000	1'918'000	15'000	2'035'000	15'869.35	2'275'399.85
910	Steuern	7'000	1'918'000	15'000	2'035'000	15'869.35	2'275'399.85
9100	Steuern aktuelles Jahr	0	1'913'000	0	2'030'000	0.00	2'033'078.35
4000	Einkommenssteuern NP	0	1'400'000	0	1'500'000	0.00	1'446'725.65
4000	Sondersteuern NP	0	0	0	0	0.00	14'842.05
4001	Vermögenssteuer NP	0	116'000	0	130'000	0.00	113'401.10
4002	Quellensteuern	0	80'000	0	90'000	0.00	126'234.55
4010	Ertragssteuern JP	0	120'000	0	110'000	0.00	16'578.95
4011	Kapitalsteuern JP	0	197'000	0	200'000	0.00	315'296.05
9101	Steuern Vorjahre	2'000	0	10'000	0	12'537.25	219'540.40
3182	Wertberichtigung Steuern NP	0	0	0	0	13'400.00	0.00
3183	Steuerabschreibungen NP	2'000	0	10'000	0	-1'295.75	0.00
3185	Steuerabschreibungen JP	0	0	0	0	433.00	0.00
4000	Einkommenssteuern NP	0	0	0	0	0.00	48'821.25
4000	Steuern Kt. Bern	0	0	0	0	0.00	12.15
4000	Sondersteuern	0	0	0	0	0.00	10'999.80
4001	Vermögenssteuer NP	0	0	0	0	0.00	-3'251.40
4010	Ertragssteuern JP	0	0	0	0	0.00	82'635.00
4011	Kapitalsteuern JP	0	0	0	0	0.00	80'323.60
9102	Zinsdienst Steuern	5'000	5'000	5'000	5'000	3'332.10	22'781.10
3403	Vergütungszinsen Steuern	5'000	0	5'000	0	3'332.10	0.00
4403	Verzugszinsen Steuern	0	5'000	0	5'000	0.00	22'781.10
93	Finanz- und Lastenausgleich	56'400	1'417'000	53'200	1'147'000	52'935.00	992'950.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	56'400	1'417'000	53'200	1'147'000	52'935.00	992'950.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	56'400	1'417'000	53'200	1'147'000	52'935.00	992'950.00
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	24'000	0	21'200	0	21'175.00	0.00

Funktionale Gliederung Konto	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631	Kompensationszahlungen Aufgabenverschiebung	32'400	0	32'000	0	31'760.00	0.00
4621	Sonderlastenabgeltung	0	364'000	0	117'000	0.00	116'728.00
4622	Finanzausgleich	0	870'000	0	870'000	0.00	876'222.00
4631	Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung	0	183'000	0	160'000	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	31'900	33'250	32'500	19'750	9'714.43	25'196.14
961	Zinsen	21'000	3'250	25'000	4'750	6'038.61	379.84
9610	Zinsen	21'000	3'250	25'000	4'750	6'038.61	379.84
3406	Zinsen mittel- u. langfristige Schulden	21'000	0	25'000	0	6'038.61	0.00
4400	Kapitalerträge des Finanzvermögens	0	500	0	500	0.00	379.84
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	2'750	0	4'250	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	9'400	30'000	6'000	15'000	2'008.30	24'816.30
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	9'400	30'000	6'000	15'000	2'008.30	24'816.30
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	5'400	0	2'000	0	564.50	0.00
3134	Versicherungsprämien	2'000	0	2'000	0	1'130.30	0.00
3144	Unterhalt Liegenschaften	2'000	0	2'000	0	313.50	0.00
4430	Mietzinse	0	30'000	0	15'000	0.00	24'816.30
969	Übriges Finanzvermögen	1'500	0	1'500	0	1'667.52	0.00
9690	Übriges Finanzvermögen	1'500	0	1'500	0	1'667.52	0.00
3130	Bank- und PCSpesen	1'500	0	1'500	0	1'667.52	0.00
97	Rückverteilungen	0	0	0	0	0.00	668.58
971	Rückverteilungen	0	0	0	0	0.00	668.58
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	0	0	0	0.00	668.58
4699	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0	0	0	0	0.00	668.58
99	Nicht aufgeteilte Posten	18'400	147'000	38'800	147'000	300'000.00	146'319.80
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'400	147'000	38'800	147'000	300'000.00	146'319.80
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'400	147'000	38'800	147'000	300'000.00	146'319.80
3390	Abschreibung PK-Bilanzfehlbetrag	18'400	0	38'800	0	300'000.00	0.00
4120	Standortgebühr KELSAG	0	147'000	0	147'000	0.00	146'319.80
	Total Aufwand	4'542'650		4'511'850		4'227'147.79	
	Total Ertrag		4'583'100		4'395'400		4'312'073.75
	Aufwandüberschuss		0		116'450		0.00
	Ertragsüberschuss	40'450		0		84'925.96	

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	4'470'900	110'000	4'419'300	110'000	499'878.48	499'878.48
ZUNAHME DER NETTOINVESTITIONEN		4'360'900		4'309'300		0.00
ABNAHME DER NETTOINVESTITIONEN	0		0		0.00	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	0	0	0.00	0.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'982'000	0	1'912'000	0	76'043.55	0.00
Nettoausgaben		1'982'000		1'912'000		76'043.55
2 BILDUNG	0	0	0	0	0.00	0.00
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	0	0	0	0	0.00	0.00
4 GESUNDHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
5 SOZIALE SICHERHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
6 VERKEHR	465'000	0	819'000	0	21'295.55	0.00
Nettoausgaben		465'000		819'000		21'295.55
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'023'900	110'000	1'688'300	110'000	244'249.76	158'289.62
Nettoausgaben		1'913'900		1'578'300		85'960.14
8 VOLKSWIRTSCHAFT	0	0	0	0	0.00	0.00
9 FINANZEN UND STEUERN	0	0	0	0	0.00	0.00

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	4'470'900	0	4'419'300	0	341'588.86	0.00
50	Sachanlagen	4'426'500	0	4'372'500	0	303'256.66	0.00
501	Strassen/Verkehrswege	465'000	0	819'000	0	21'295.55	0.00
5010	Strassen/Verkehrswege	465'000	0	819'000	0	21'295.55	0.00
503	Übriger Tiefbau	1'979'500	0	1'641'500	0	177'424.67	0.00
5030	Übrige Tiefbauten	1'979'500	0	1'641'500	0	177'424.67	0.00
504	Hochbauten	1'982'000	0	1'912'000	0	104'536.44	0.00
5040	Hochbauten	1'982'000	0	1'912'000	0	104'536.44	0.00
52	Immaterielle Anlagen	44'400	0	46'800	0	38'332.20	0.00
529	Übrige immaterielle Anlagen	44'400	0	46'800	0	38'332.20	0.00
5290	Übrige immaterielle Anlagen	44'400	0	46'800	0	38'332.20	0.00
6	Investitionseinnahmen	0	110'000	0	110'000	0.00	158'289.62
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	110'000	0	110'000	0.00	158'289.62
637	Private Haushalte	0	110'000	0	110'000	0.00	158'289.62
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten	0	110'000	0	110'000	0.00	158'289.62
	Total Investitionsausgaben	4'470'900		4'419'300		341'588.86	
	Total Investitionseinnahmen		110'000		110'000		158'289.62
	Nettoinvestition		4'360'900		4'309'300		183'299.24

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
Konto	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	4'470'900	110'000	4'419'300	110'000	341'588.86	158'289.62
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'982'000	0	1'912'000	0	76'043.55	0.00
15	Feuerwehr	1'912'000	0	1'912'000	0	76'043.55	0.00
150	Feuerwehr	1'912'000	0	1'912'000	0	76'043.55	0.00
1500	Feuerwehr	1'912'000	0	1'912'000	0	76'043.55	0.00
5040	Feuerwehrmagazin/Werkhof	1'912'000	0	1'912'000	0	76'043.55	0.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	70'000	0	0	0	0.00	0.00
161	Militär	70'000	0	0	0	0.00	0.00
1611	Schiesswesen	70'000	0	0	0	0.00	0.00
5040	Schiessanlage	70'000	0	0	0	0.00	0.00
6	VERKEHR	465'000	0	819'000	0	21'295.55	0.00
61	Strassenverkehr	465'000	0	819'000	0	21'295.55	0.00
615	Gemeindestrassen/Werkhof	465'000	0	819'000	0	21'295.55	0.00
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	465'000	0	819'000	0	21'295.55	0.00
5010	Hofzufahrten Rohrberg/Spitzenbühl	165'000	0	49'000	0	1'973.70	0.00
5010	Ersatz Riederwaldbrücke	300'000	0	770'000	0	19'321.85	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'023'900	110'000	1'688'300	110'000	244'249.76	158'289.62
71	Wasserversorgung	157'000	40'000	249'000	40'000	129'527.34	76'450.32
710	Wasserversorgung	157'000	40'000	249'000	40'000	129'527.34	76'450.32
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	157'000	40'000	249'000	40'000	129'527.34	76'450.32
5030	Bestehende Anlagen	157'000	0	249'000	0	101'034.45	0.00
5040	Grundwasserpumpwerk/Pfarrhof	0	0	0	0	28'492.89	0.00
6371	Anschlussgebühren	0	40'000	0	40'000	0.00	76'450.32
72	Abwasserbeseitigung	1'822'500	70'000	1'392'500	70'000	76'390.22	81'839.30
720	Abwasserbeseitigung	1'822'500	70'000	1'392'500	70'000	76'390.22	81'839.30
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'822'500	70'000	1'392'500	70'000	76'390.22	81'839.30
5030	Entwässerungskonzept 2007	1'822'500	0	1'392'500	0	76'390.22	0.00
6371	Anschlussgebühren	0	70'000	0	70'000	0.00	81'839.30
79	Raumordnung	44'400	0	46'800	0	38'332.20	0.00
790	Raumordnung	44'400	0	46'800	0	38'332.20	0.00
7900	Raumplanung	44'400	0	46'800	0	38'332.20	0.00
5290	Revision Zonenplan Siedlung	7'200	0	2'400	0	5'441.85	0.00
5290	Zonenplan Landschaft	30'000	0	42'000	0	18'779.15	0.00
5290	Revision Kernzonenplan	7'200	0	2'400	0	14'111.20	0.00
	Total Investitionsausgaben	4'470'900		4'419'300		341'588.86	
	Total Investitionseinnahmen		110'000		110'000		158'289.62
	Nettoinvestition		4'360'900		4'309'300		183'299.24

AUFLISTUNG DER INVESTITIONEN INS VERWALTUNGSVERMÖGEN

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Beschluss Art	Gesamt- ausgaben (exkl. MwSt)	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2014	Ausgaben 2015 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2016 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2016
	Total			6'118'000	1'148'767.37	4'969'232.63	0	4'470'900	498'333
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			0	0.00	0.00	0	0	0
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			2'082'000	76'043.55	2'005'956.45	0	1'982'000	23'956
1500.5040.00	Feuerwehrmagazin/Werkhof	28.10.2013	VK	2'012'000	76'043.55	1'935'956.45	0	1'912'000	23'956
1611.5040.00	Schiessanlage	03.12.2015	BK	70'000	0.00	70'000.00	0	70'000	0
2	BILDUNG			0	0.00	0.00	0	0	0
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			0	0.00	0.00	0	0	0
4	GESUNDHEIT			0	0.00	0.00	0	0	0
5	SOZIALE SICHERHEIT			0	0.00	0.00	0	0	0
6	VERKEHR			965'000	21'295.55	943'704.45	0	465'000	478'704
6150.5010.00	Hofzufahrten Rohrberg/Spitzenbühl	03.12.2013	BK	195'000	1'973.70	193'026.30	0	165'000	28'026
6150.5010.05	Ersatz Riederwaldbrücke	03.12.2013	VK	770'000	19'321.85	750'678.15	0	300'000	450'678
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			3'071'000	1'051'428.27	2'019'571.73	0	2'023'900	-4'328
7101.5030.00	Bestehende Anlagen (Betrag inkl. MwSt: 453'600.--)	03.12.2013	BK	420'000	101'034.45	318'965.55	0	157'000	161'966
7201.5030.00	Entwässerungskonzept 2007 (Betrag inkl. MwSt: 1'557'360.--)	04.12.2007	VK	2'600'000	912'061.62	1'687'938.38	0	1'822'500	-134'562
7900.5290.02	Revision Zonenplan Siedlung	03.12.2013	BK	5'000	5'441.85	-441.85	0	7'200	-7'642
7900.5290.04	Zonenplan Landschaft	03.12.2013	BK	30'000	18'779.15	11'220.85	0	30'000	-18'779
7900.5290.05	Revision Kernzonenplan	03.12.2013	BK	16'000	14'111.20	1'888.80	0	7'200	-5'311
8	VOLKSWIRTSCHAFT			0	0.00	0.00	0	0	0
9	FINANZEN UND STEUERN			0	0.00	0.00	0	0	0

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 FORSTRECHNUNG	70'600	35'500	72'500	43'900	77'125.00	16'445.00
810 FORSTVERWALTUNG	24'600	19'200	26'500	19'200	26'405.45	6'400.00
310 Büromaterial, Drucksachen, Inserate	0		0		56.45	
316 Mietzins Forstbüro	1'000		1'000		1'000.00	
352 Beitrag an FBG (Art. 8 Abs. 3)	9'300		9'300		9'216.00	
362 Beitrag der EG an FBG (Art. 8 Abs. 2)	12'800		12'800		12'800.00	
365 Diverse Mitgliederbeiträge	1'500		3'400		3'333.00	
452 Rückerst. Miete Forst		6'400		6'400		6'400.00
453 Rückerstattung Beitrag der EG an FBG (Art. 8 Abs. 2)		12'800		12'800		0.00
812 BÜRGERNUTZEN	21'000	7'300	21'000	7'200	33'963.10	1'755.00
314.01 Dienstleistungen Dritter	0		0		15'261.80	
390 Holzaufbereitung	21'000		21'000		18'701.30	
490 Ablösung/Nichtbezug		7'300		7'200		1'755.00
815 NEBENNUTZUNGEN/KULTUR	25'000	1'500	25'000	1'500	16'756.45	720.00
314 Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		16'756.45	
435.10 Arbeiten für Gemeinwesen		0		0		720.00
435.20 Arbeiten für Nicht-Gemeinwesen		1'500		1'500		0.00
818 NICHTBETRIEB (NEUTRALES)	0	7'500	0	16'000	0.00	7'570.00
422 Aktivzinsen Forst		7'500		16'000		7'570.00
9 BÜRGERGUT	126'300	208'700	149'800	247'200	86'725.11	163'108.91
944 BÜRGERGUT	126'300	208'700	149'800	247'200	86'725.11	163'108.91
300 Entschädigung, Sitzungsgelder	16'000		15'000		13'445.70	
303 Sozialversicherungsbeiträge	500		500		491.85	
305 Unfall-/Krankenversicherung	100		0		84.00	
310 Büromaterial, Drucksachen	1'500		1'500		805.05	
314.01 Strassenunterhalt	1'500		1'500		93.35	
314.02 Gebäudeunterhalt und Reparaturen	5'000		12'000		12'565.95	
317 Freier Vorstandskredit	8'000		8'000		3'849.25	
318.01 Handänderungs- und Rechtskosten	12'000		12'000		3'929.91	
318.02 Steuern und Gebühren	8'000		8'000		6'694.85	
318.03 Versicherungsprämien	5'500		5'500		5'055.45	
318.06 Deponieentschädigung	17'500		22'500		5'709.75	
331 Ordentliche Abschreibungen	30'700		43'300		17'000.00	
390.01 Verwaltungsaufwand der Gemeinde	20'000		20'000		17'000.00	
422 Zinsen auf Sparhefte Bürger		7'500		16'000		7'569.71
423.02 Allmendertrag		0		10'000		7'343.60
423.03 Deponiegebühren		80'000		105'000		27'303.60
423.05 Pacht Thomann AG		15'000		15'000		16'200.00
423.06 Pacht Müller AG		50'000		50'000		48'492.00
423.07 Bergweid		36'200		36'200		36'200.00
423.08 Höllhof		15'000		15'000		15'000.00
423.09 Baurechtszinse		5'000		0		5'000.00
Total Aufwand	196'900		222'300		163'850.11	
Total Ertrag		244'200		291'100		179'553.91
Ertragsüberschuss	47'300		68'800		15'703.80	

Investitionsrechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	FORSTRECHNUNG	33'000	0	33'000	0	15'387.90	0.00
813	STRASSEN- UND WEGUNTERHALT	25'000	0	25'000	0	15'387.90	0.00
501.01	Wegsanierungen	25'000		25'000		15'387.90	
817	FORSTLICHE INVESTITIONEN	8'000	0	8'000	0	0.00	0.00
501.02	Waldbau-C-Projekt	0		0		0.00	
501.04	Betriebsplan 2012-2027	8'000		8'000		0.00	
661.03	Beiträge Bund/Kanton Waldbau-C		0		0		0.00
9	BURGERGUT	27'000	0	20'000	0	38'374.45	53'762.35
944	BURGERGUT	27'000	0	20'000	0	38'374.45	0.00
503.01	Bergweid	17'000		0		28'685.05	
503.02	Höllhof	0		0		9'689.40	
503.04	Drainage	10'000		10'000		0.00	
503.06	Entsorgung Deponiematerial Saugernfeld	0		10'000		0.00	
999	ABSCHLUSS	0	0	0	0	0.00	53'762.35
690	Aktivierete Ausgaben		0		0		53'762.35
	Total Investitionsausgaben	60'000		53'000		53'762.35	
	Total Investitionseinnahmen		0		0		53'762.35
	Nettoinvestition		60'000		53'000		