

Budget 2014

Erläuterungen und Detailzahlen



INHALTSVERZEICHNIS

EINWOHNERGEMEINDE

- 1) **Erläuterungen**
 - a) Allgemeines
 - Ergebnisse
 - Stundenlöhne u. Entschädigungen
 - HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2)
 - b) Erfolgsrechnung
 - c) Investitionsrechnung
 - d) Aufgaben- und Finanzplanung 2014 - 2018

- 2) **Ergebnis**
 - a) Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen
 - b) Wasserwerk
 - c) Abwasserbeseitigung
 - d) Abfallwirtschaft
 - e) Einwohnergemeinde
 - f) Kennzahlenauswertung

- 3) **Erfolgsrechnung**
 - a) Erfolgsrechnung Zusammenzug
 - b) Erfolgsrechnung
 - c) Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug
 - d) Erfolgsrechnung Artengliederung

- 4) **Investitionsrechnung**
 - a) Investitionsrechnung Zusammenzug
 - b) Investitionsrechnung
 - c) Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug
 - d) Investitionsrechnung Artengliederung

1) ERLÄUTERUNGEN

- a) Allgemeines
 - Ergebnisse
 - Stundenlöhne u. Entschädigungen
 - HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2)
- b) Erfolgsrechnung
- c) Investitionsrechnung
- d) Aufgaben- und Finanzplanung 2014 - 2018

1) ERLÄUTERUNGEN

a) Allgemeines

Ergebnis Einwohnergemeinde (exkl. Werke)

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung: Bei einem erhöhten Steuerfuss von 92 % (bisher: 89 %) weist das Budget einen Ertragsüberschuss von CHF 180'000 aus.

Finanzierungsergebnis: Bei einem Investitionsvolumen von CHF - 3'201'400 und einer Selbstfinanzierung von CHF 296'200 entsteht ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 2'905'200.

Ergebnis Werke

Wasserversorgung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung: Bei einer gleichbleibenden Verbrauchergebühr (CHF 0.90/m³) weist das Budget einen Aufwandüberschuss von CHF 6'100 aus.

Finanzierungsergebnis: Bei einem Investitionsergebnis von CHF + 146'000 und einer Selbstfinanzierung von CHF -6'100 entsteht ein Finanzierungsüberschuss von CHF 139'900.

Abwasserbeseitigung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung: Bei einer gleichbleibenden Verbrauchergebühr (CHF 2.00/m³) weist das Budget einen Ertragsüberschuss von CHF 15'200 aus.

Finanzierungsergebnis: Bei einem Investitionsergebnis von CHF - 1'058'900 und einer Selbstfinanzierung von CHF 95'700 entsteht ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 963'200.

Abfallbewirtschaftung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung: Bei gleichbleibenden Verbrauchergebühren weist das Budget einen Ertragsüberschuss von CHF 35'900 aus.

Finanzierungsergebnis: Bei einem Investitionsergebnis von CHF +/- 0 und einer Selbstfinanzierung von CHF 35'900 entsteht ein Finanzierungsüberschuss von CHF 35'900.

Stundenlöhne und Entschädigungen, gültig ab 1. Januar 2014

Die Stundenlöhne und Entschädigungen inkl. Ferien-, Feiertagsentschädigung sind unverändert:

Stundenlohn

Gemeindewerk	CHF	30.00
Kommissionen, Wahlbüro, ausserordentliche Sitzungen Schulpflege	CHF	30.00
Ausserordentliche Sitzungen und Augenscheine des Gemeinderates	CHF	31.00

Taggeld

pro Halbtage	CHF	100.00
pro ganzer Tag	CHF	200.00

Zuschlag

Nacht (20:00 - 06:00 Uhr)		30 %
Sonntag		50 %

Entschädigungen

Schulpflege, Pauschalentschädigung	CHF	15'000.00
Schulpflege, Pauschalspesen	CHF	5'000.00
Baukommission, zusätzliche Pauschale	CHF	2'000.00
Kilometer-Entschädigung für PW	CHF	0.80

HRM2 - Harmonisiertes Rechnungsmodell 2

Das Budget 2014 ist das erste Budget nach den Richtlinien und dem Kontenplan des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2). Bis 2013 wird in fast allen Gemeinden im Kanton Aargau nach dem alten Rechnungsmodell (HRM1) gearbeitet. Dieses basiert auf finanzpolitischen Überlegungen. Mit dem HRM2 wird auf eine betriebswirtschaftlich ausgerichtete Rechnungslegung gewechselt. Im Kanton Aargau (für den Kanton sowie die Gemeinden) muss das Modell am 1. Januar 2014 flächendeckend eingeführt sein. Die Kernstücke vom HRM2 lassen sich wie folgt zusammenfassen:

- Die Rechnungslegung von Bund, Kantonen und Gemeinden wird vereinheitlicht, somit entsteht eine bessere Vergleichbarkeit (gesamtschweizerisch)
- HRM2 bringt eine verbesserte und logischere Darstellung der funktionalen und volkswirtschaftlichen Gliederung (Kontenplan) und damit eine Angleichung an das privatwirtschaftliche Rechnungswesen.
- Ausbau der Erfolgsrechnung (bisher laufende Rechnung) mit einem dreistufigen Erfolgsausweis sowie einer Geldflussrechnung
- Ausbau der Bilanz mit Eigenkapitalausweis und Anhang
 - Neuer Eigenkapitalcharakter
 - Neue Abschreibungsmethode
- Die finanziellen Reserven der Gemeinden werden offen dargestellt und ermöglichen so eine tatsächliche Betrachtung der Finanzlage der öffentlichen Körperschaften.

Kontenplan

Dem Leser dieses Budgets fällt auf, dass mit HRM2 eine detailliertere Darstellung der funktionalen und volkswirtschaftlichen Gliederung errichtet wurde. Der Kontenplan erhielt eine Erweiterung von dreistelligen Funktionsnummern auf vierstellige Funktionen und Artenkonten. Die Abschreibungen erfolgten bisher auf dem Restbuchwert des Verwaltungsvermögens und nach dem Grundsatz einer finanz- und volkswirtschaftlich angemessenen Selbstfinanzierung der Investitionsausgaben. Neu werden die Investitionsgüter aufgrund ihrer Anlagekategorie und deren Nutzungs- und Abschreibungsdauer in der Funktion abgeschrieben. Das heisst, die Abschreibungen sind in der Erfolgsrechnung dort zu finden, wo das Investitionsgut funktional verbucht wird. Folglich erschwert dies nun die Vergleichbarkeit mit den Vorjahren, da aufgrund der Abschreibungen auf den einzelnen Funktionen ein höherer Gesamtaufwand ausgewiesen ist. Einzelne Konten sind in einer anderen Funktion (Funktionale Gliederung) als sie früher waren. Der heutige Stand des HRM2-Kontenplanes entspricht dem aktuellsten und vermutlich definitiven Umsetzungs-Kontenplan.

Damit nun ein Vorjahresvergleich mit dem neuen Kontenrahmen überhaupt möglich geworden ist, musste die Jahresrechnung 2012 für den neuen Kontenplan (HRM2) vollständig umgerechnet und neu aufgeteilt werden (Ausnahme: Die Abschreibungen werden in der Umrechnung 2012 einmalig und gesamthaft im Kto 9909.3300.90 dargestellt). Die Vergleichszahlen des Voranschlages 2013 mussten nicht umgerechnet werden, da der Aufwand für die Umrechnung beträchtlich ist. **Somit fehlen die Budget 2013-Vergleichszahlen für das Budget 2014.** Sobald HRM2 umgesetzt ist, werden wie bisher die Budgetzahlen des nächsten Jahres, die Budgetzahlen des laufenden Jahres sowie die Zahlen der letzten abgeschlossenen Jahresrechnung als Vergleichszahlen aufgeführt. Ein Vergleich der Budgetzahlen 2014 mit den Rechnungszahlen 2012 wird damit erschwert, da die Erfahrungswerte des Budget 2013 eigentlich mitvergleichen werden müssten.

Anlagebuchhaltung, Auf- und Neubewertung Liegenschaften Finanz- und Verwaltungsvermögen

Mit der Einführung von HRM2 wird das Führen einer Anlagebuchhaltung notwendig. Der Kanton Aargau hat sich entschlossen, die Investitionsgüter der letzten 20 Jahre zu erfassen und auf den Zeitpunkt der Umstellung der Rechnungslegung aufzuwerten. Damit werden die vorhandenen stillen Reserven sichtbar gemacht. Investitionsgüter, welche älter als 20 Jahre sind, gelten somit als abgeschrieben und werden nur noch zur Vollständigkeit des Verzeichnisses erfasst, beeinflussen jedoch die Höhe des jährlichen Abschreibungsbedarfs nicht mehr. Die Erfassung der Investitionen der vergangenen 20 Jahre umfasst neben den entsprechenden Anlagekategorien (Grundstücke, Gebäude/Hochbauten, Strassen/Plätze/Friedhof, Mobilien, Spezialfahrzeuge, usw.) das Investitionsjahr sowie die Konten für die Abschreibungen und Wertberichtigungen. Die Kategorien weisen unterschiedliche Abschreibungsdauern auf. Im bisherigen Modell HRM1 wurden

sämtliche Abschreibungen in der Dienststelle 9 "Finanzen und Steuern" verbucht. Mit der Einführung von HRM2 werden die Abschreibungsbeträge in der entsprechenden Funktion, ein Feuerwehrfahrzeug z. B. im Bereich der Feuerwehr, ausgewiesen.

Das Verwaltungsvermögen wird wie erwähnt aufgewertet. Ein allenfalls höherer Wert wird in der künftigen Bilanz als Aufwertungsreserve ausgewiesen. Das Finanzvermögen wird neu zum Verkehrswert bilanziert. Die Bewertung wird periodisch (alle 4 Jahre) überprüft. Ein allenfalls höherer Wert des Finanzvermögens wird in der künftigen Bilanz als Neubewertungsreserve ausgewiesen. Die Neubewertungsreserve ist allerdings per Ende des ersten Rechnungsjahres (2014) in das ordentliche Eigenkapital zu übertragen.

Abschreibungen

Eine wesentliche Änderung gegenüber HRM1 ist nebst der funktionalen Verbuchung der Abschreibungen auch der durch die Aufwertung des Verwaltungsvermögens massiv höhere Abschreibungsbedarf. Diese Abschreibungs-Mehraufwendungen müssen in den Folgejahren über die geschaffenen Aufwertungsreserven abgedeckt werden. Der "Bezug" dieser Reserven wird im Ergebnis mit "**ausserordentlichem Ertrag**" ausgewiesen, welcher das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung verändert.

Auswertungen

Das Jahresergebnis des Budgets wird neu in einem dreistufigen Erfolgsausweis dargestellt. In der ersten Stufe wird der betriebliche Aufwand dem betrieblichen Ertrag gegenübergestellt. Es resultiert daraus das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit. In der zweiten Stufe wird der Finanzaufwand dem Finanzertrag gegenübergestellt. Das Resultat zeigt das Ergebnis der Finanzierung. Das Ergebnis der ersten Stufe und das Resultat der zweiten Stufe ergibt das operative Ergebnis des Budgets. Die dritte Stufe beinhaltet den ausserordentlichen Aufwand und Ertrag. Ausserordentlicher Aufwand könnten z. B. nicht voraussehbare Kosten aus einem Unwetter sein, ausserordentlicher Ertrag fällt in der Übergangsphase HRM1/HRM2 für den Bezug der Aufwertungsreserven zur Deckung der Mehrbelastung bei den Abschreibungen an. Das operative Ergebnis plus das ausserordentliche Ergebnis ergeben das Gesamtergebnis der Einwohnergemeinde.

Aktivierungsgrenze der Investitionen

Neu gibt es bei der Aktivierung von Investitionen eine nach der Einwohnerzahl grössenabhängige Wesentlichkeitsgrenze (früher: 1 % der budgetierten Steuererträge). Für die Gemeinde Remetschwil wird somit eine Aktivierungsgrenze von CHF 50'000 angewendet (bis 5000 Einwohner). Diese Grenze basiert auf der neuen Finanzverordnung.

b) Erfolgsrechnung

Funktion

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

*Inhalt: Legislative (EG-Versammlung), Exekutive (Gemeinderat), Finanz- und Steuer-
verwaltung, allgemeine Dienste, Verwaltungsinformatik, Verwaltungsliegenschaften (u.a.
Gemeindehaus und "Alte Kanzlei", Buchslistr. 2)*

0110.3000.01	Infolge der Umstellung vom Rechnungsmodell HRM1 auf das neue Rechnungsmodell HRM2 ist mit Mehraufwendungen bei der Rechnungsprüfung zu rechnen.
0110.3102.00	Die Broschüren für die Gemeindeversammlungen (Budget/Rechnung) werden ab dem Budget 2014 in einem neuen Erscheinungsbild erstellt.
0120.3099.00	Personal- und Kommissionsveranstaltungen infolge neuer Amtsperiode (2014 - 2017)
0223.3118.01	Für die Abteilung Finanzen soll u. a. eine neue Lohn-Software (ELM Swisdec certivied) angeschafft werden, diese unterstützt das einheitliche Lohnmeldeverfahren (ELM) mit AHV, FAK, KTG-, UVG-, BVG-Versicherer.
0223.3130.00	Schulungskosten für neues Lohnprogramm
0290.3144.00	Die Wandbeleuchtung im Inneren des Gemeindehauses soll ersetzt werden. Ebenso sollen die Beschriftungen (Schalter, Haupteingang) aktualisiert werden.
0291.3144.00	Sanierungskosten einer Wohnung der Liegenschaft "Alte Kanzlei", Buchslistr. 2 (Wände, Bodenbeläge)

Funktion

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

*Inhalt: Polizei, allgemeines Rechtswesen (Einwohnerkontrolle, Zivilstandsamt), Feuer-
wehr, Militär, Zivilschutz*

1110.3612.05	Die Regionalpolizei Rohrdorferberg verrechnet für die polizeiliche Grundversorgung unverändert CHF 40.00 pro Einwohner.
1500.3612.05	Die Feuerwehrkommission Regio Heitersberg-Reusstal rechnet im Jahr 2014 mit Gesamtkosten von CHF 363'000, davon entfallen CHF 106'500 auf die Gemeinde Remetschwil (Budget 2013: CHF 136'800, Budget 2012: 147'200).
1610.3144.00	Diverse Unterhaltsarbeiten am Kugelauffangkasten der Schiessanlage

Funktion

2

BILDUNG

Inhalt: Eingangsstufe, Primarstufe, Oberstufe, Musikschulen, Schulliegenschaften, Tagesbetreuung, obligatorische Schule (übriges), Sonderschulen, Berufliche Grundbildung, Bildung (übriges)

** Die nachfolgenden Angaben zur Lastenverschiebung bei der Spitalfinanzierung stehen unter dem Vorbehalt, dass das entsprechende Ausgleichsgesetz gemäss dem Entwurf (§§1 bis 4 Ausgleichsgesetz Spitalfinanzierung) rechtskräftig wird.*

2110.3631.01
2120.3631.01
2190.3631.01

* Besoldungsanteile an den Kanton: Die Kompensation der Lastenverschiebung bei der Spitalfinanzierung (§ 29a Spitalgesetz; siehe Erläuterungen zu Kto. 4110.3631.01) erfolgt über einen Zuschlag bei den Beiträgen der Gemeinden an den Personalaufwand der Volksschule. Die erwartete Kompensationssumme für alle Gemeinden zusammen beträgt CHF 129,6 Mio. Die Kompensationssumme liegt leicht tiefer als die erwartete Entlastung bei der Spitalfinanzierung, weil die Gemeinden ab 2014 nicht mehr an der Kostenentwicklung im Spitalbereich partizipieren. Die Kompensationssumme wird realisiert, indem erstens der bisherige Neue Finanzausgleich-Abzug in der Höhe von CHF 102,858 Mio. entfällt und zweitens ein Zuschlag in der Höhe von CHF 26,742 Mio. erhoben wird. Die Mehrbelastung wird sich in den kommunalen Rechnungen bei den entsprechenden Beiträgen an den Kanton auswirken.

2130.3632.01
2130.3632.02

* Besoldungsanteile an Gemeinden und die Kreisschule: Die Mehrbelastung der Personalaufwendungen wird sich ebenfalls auch indirekt über die Schulgelder an andere Gemeinden oder Kreisschulen auswirken.

2170.3132.01

Die Arbeitsgruppe Schulraumplanung hat festgestellt, dass die heute vorhandenen Schulzimmer mit den Unterrichtszeiten sowie den Vor- und Nachbereitungen voll ausgelastet sind. Im Weiteren sind sich die Arbeitsgruppenmitglieder einig, dass in den alten Pavillon nichts mehr investiert werden sollte. Vielmehr ist ein Ersatz mit fünf bis sechs Schulzimmern anzustreben. Es wurde zudem festgestellt, dass die heutigen Räumlichkeiten auch nach der Umstellung auf das Schulmodell 6/3 noch längstens für zwei Jahre ausreichen. Spätestens im Sommer 2016 sollte der zusätzliche Schulraum jedoch zur Verfügung stehen. Für neu Schulräumlichkeiten (Pavillons) wird mit Baukosten von ungefähr CHF 1,2 Mio. gerechnet.

Funktion

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Inhalt: Museen und bildende Kunst, Denkmalpflege und Heimatschutz, Bibliotheken, Konzert und Theater, Kultur (übriges), Massenmedien, Sport, Freizeit

Keine Erläuterungen

Funktion

4

GESUNDHEIT

Inhalt: Spitäler, Kranken-, Alters- und Pflegeheime, ambulante Krankenpflege, Alkohol- und Drogenprävention, Krankheitsbekämpfung (übrige), Schulgesundheitsdienst, Lebensmittelkontrolle, Gesundheitswesen (übriges)

** Die nachfolgenden Angaben zur Lastenverschiebung bei der Spitalfinanzierung stehen unter dem Vorbehalt, dass das entsprechende Ausgleichsgesetz gemäss dem Entwurf (§§1 bis 4 Ausgleichsgesetz Spitalfinanzierung) rechtskräftig wird.*

- 4110.3631.01 * Beiträge für die Spitalfinanzierung sind für das Jahr 2014 nicht mehr zu budgetieren. Die erwartete Gesamtentlastung für alle Gemeinden zusammen beträgt CHF 131,3 Mio. Wie bisher kann es sein, dass die Schlussabrechnungen für die Jahre 2012 und 2013 zu Nachzahlungen oder auch zu Rückerstattungen in den Folgejahren führen. Wie hoch diese Nachzahlungen bzw. Rückerstattungen ausfallen werden, lässt sich heute nicht sagen, da dies wesentlich davon abhängt, ob die noch festzulegenden definitiven Spitaltarife (Fall- und Tagespauschalen) von den Tarifpartnern akzeptiert oder juristisch angefochten werden.
- 4120.3612.05 Übergangsfinanzierung Alterszentrum gemäss Umwandlungsplan vom 11. April 2013 betreffend der Rechtsformänderung des Gemeindeverbandes Regionales Alterszentrum Rohrdorferberg-Reusstal in eine gemeinnützige Aktiengesellschaft (Genehmigung durch GV am 24. Juni 2013, Traktandum 8)

Funktion

5

SOZIALE SICHERHEIT

Inhalt: AHV, Wohnen im Alter, Leistungen an das Alter, Alimentenbevorschussung und -inkasso, Jugendschutz, Leistungen an Familien, Arbeitslosigkeit, Sozialer Wohnungsbau, Wirtschaftliche Hilfe, Asylwesen, Fürsorge (übriges), Hilfsaktionen

- 5720.3637.01 Angesichts der heute bekannten und zu erwartenden Unterstützungsbedürftigen bzw. Rückerstattungen muss mit diesen Kosten gerechnet werden.
- 5720.4260.01
- 5730.3631.01 Der Gemeinde Remetschwil wurden im Verlauf des Jahres 2013 neue Asylsuchende zugewiesen. Nebst dem Wegfall der Ersatzabgabe wird der Gemeinde für die Versorgung und Unterbringung der 4-köpfigen Familie eine Entschädigung durch den Bund vergütet.
- 5730.4610.00
- 5790.3631.01 Die Verteilung der Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten erfolgt nach dem im Betreuungsgesetz festgelegten Verteilschlüssel mit 40 % zu Lasten der Gemeinden. Der Beitrag für Remetschwil, der aufgrund der Einwohnerzahl berechnet wird, beträgt CHF 471'000. Dies entspricht CHF 230.50 pro Einwohner (Budget 2013: CHF 223.85)

Funktion

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Inhalt: Kantons- und Gemeindestrassen, Bahninfrastruktur, Regionalverkehr, Agglomerationsverkehr, Öffentlicher Verkehr, Verkehrsplanung allgemein

- 6220.3631.00 Die Gemeindeanteile am öffentlichen Verkehr werden vom Departement Bau, Verkehr und Umwelt, Abteilung Verkehr, mitgeteilt. Aufgrund der positiven Entwicklungen der Abteilungen in den Jahren 2012 und 2013 ist der Budgetbetrag rund CHF 0.8 Mio. tiefer als der letztes Jahr gemeldete Budgetbetrag für das Jahr 2013. Für Remetschwil wird ein Beitrag von CHF 185'000 budgetiert.

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Inhalt: Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft, Gewässerverbauungen, Arten- und Landschaftsschutz, Luftreinhaltung- und Klimaschutz, Friedhof und Bestattung, Raumordnung

7101**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**

7101.3300.31/41
7101.4895.00

Die Abschreibungen werden aufgrund der Anlagekategorie vorgenommen. Gesamthaft betragen die Abschreibungen CHF 53'500, dieser Betrag muss der Aufwertungsreserve entnommen werden.

7101.4240.00

Die Wasserbenutzungsgebühren betragen CHF 0.90 pro m³ Frischwasser.

7101.4409.01

Die mutmassliche Verschuldung der Einwohnergemeinde gegenüber der Wasserversorgung beträgt per Ende 2013 CHF 1'452'800 und wird mit 0.75 % verzinst; Zinsertrag CHF 10'900 (Gegenkonto 9610.3409.01).

7101.9011.00

Für das Jahr 2014 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 6'100 budgetiert.

7201**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**

7201.3300.31
7201.3300.41

Die Abschreibungen werden aufgrund der Anlagekategorie vorgenommen. Gesamthaft betragen die Abschreibungen CHF 79'500.

7201.3409.01

Das mutmassliche Guthaben der Einwohnergemeinde gegenüber der Abwasserbeseitigung beträgt per Ende 2013 CHF 496'100 und wird mit 1.50 % verzinst; Zinsaufwand CHF 7'500 (Gegenkonto 9610.4409.01).

7201.3632.01

Der mutmassliche Gesamtaufwand des Abwasserverbandes beträgt für das Jahr 2014 CHF 317'800 (Vorjahr: 327'000). Der Anteil für die Gemeinde Remetschwil beträgt 38,1 %.

7201.4240.00

Die Abwasserbenutzungsgebühren betragen CHF 2.00 pro m³ Frischwasser.

7201.9010.00

Der Gemeindebetrieb schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 15'200 ab, welcher vollumfänglich der Spezialfinanzierung zugewiesen wird.

7300**Abfallwirtschaft allgemein**

7300.3631.01

Die Tierkörperentsorgung wird gemäss Kontenplan von HRM2 neu in diesem Konto geführt.

7300.3632.01

Die Betriebskosten für die Kadaversammelstelle werden gemäss Kontenplan von HRM2 neu in diesem Konto geführt.

7301**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**

7301.4409.01

Die mutmassliche Verschuldung der Einwohnergemeinde gegenüber der Abfallwirtschaft beträgt per Ende 2013 CHF 166'800 und wird mit 0.75 % verzinst; Zinsertrag CHF 1'300 (Gegenkonto 9610.3409.01).

7301.9010.00

Der Gemeindebetrieb schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 35'900 ab, welcher vollumfänglich der Spezialfinanzierung zugewiesen wird.

Funktion**8****VOLKSWIRTSCHAFT**

Inhalt: Strukturverbesserungen, Produktionsverbesserungen (Vieh, Pflanzen), Forstwirtschaft, Jagd und Fischerei, Tourismus, Industrie, Gewerbe, Handel, Elektrizität, Gas, Energie (sonstiges)

- 8120.3141.01 Der Unterhalt der Flurwege wird neu nicht mehr über die Funktion 6 (Gemeindestras-
sen), sondern unter der Funktion 8 (Strukturverbesserungen, Flurwege) geführt. Es ste-
hen Unterhaltsarbeiten an diversen Flurwegen an.
- 8140.3635.01 Die Begrünungsbeiträge werden neu in der Funktion 8 (Produktionsverbesserungen
Pflanzen) geführt (bisher Funktion 7, Wasserversorgung).

Funktion**9****FINANZEN UND STEUERN**

*Inhalt: Steuern, Finanz- und Lastenausgleich, Zinsen, Liegenschaften des Finanzvermö-
gens, Rückverteilung aus CO2-Abgabe, nicht aufgeteilte Posten (Bauamt/Hauswart),
neutrale Aufwendungen und Erträge, Abschluss*

** Die nachfolgenden Angaben zur Lastenverschiebung bei der Spitalfinanzierung stehen
unter dem Vorbehalt, dass das entsprechende Ausgleichsgesetz gemäss dem Entwurf
(§§5 und 6 Ausgleichsgesetz Spitalfinanzierung) rechtskräftig wird.*

- 9100.4000.ff Die ordentlichen Gemeindesteuern 2014 werden mit einem erhöhten Steuerfuss von
92% (bisher: 89 %) mit CHF 5'607'000 budgetiert.
- 9100.4001.ff Die Vermögenssteuern werden auf CHF 574'000 budgetiert.
- 9100.4010.00 Auf die Veranlagung der Gewinn- und Kapitalsteuern von juristischen Personen hat die
Gemeinde keinen Einfluss. Aufgrund des aktuellen Steuerertrages und unter Berück-
sichtigung von rückläufigen Steuerausständen in den letzten Jahren dürften die Aktien-
steuern im kommenden Jahr einen tieferen Ertrag abwerfen.
- 9300.3621.50 Die Beiträge und Abgaben des Finanz- und Lastenausgleichs werden für das Jahr 2014
aufgrund der Rechnungsergebnisse der Gemeinden im Basisjahr 2012 berechnet. Für
das Jahr 2014 erhalten insgesamt 92 (Vorjahr 79) Gemeinden Ausgleichsbeiträge in der
Höhe von total CHF 44,5 Mio. (CHF 28.2 Mio.). Die Abgaben der 58 (57) finanzstarken
Gemeinden betragen CHF 26,2 Mio. (28,4 Mio.). Der Anstieg bei den Beiträgen ist zu-
rückzuführen auf eine Steigerung des Finanzbedarfs um 6.8 %, währenddem die Er-
tragskraft eine Zunahme von lediglich 2.6 % aufweist.
- 9300.3622.70 * Die Entlastung einer Gemeinde bei der Spitalfinanzierung weicht in der Regel erheblich
ab von ihrer Mehrbelastung bei den Beiträgen an den Personalaufwand der Volksschule.
Hauptgrund dafür ist, dass die bisherigen Beiträge an die Spitalfinanzierungen einen
stark wirkenden indirekten Finanzausgleich enthalten haben. Um die ungleichen Auswir-
kungen auf die Gemeinden zu korrigieren, leisten jene Gemeinden Ausgleichsabgaben,
welche bei der Spitalfinanzierung stärker entlastet werden als sie bei den Beiträgen an
den Personalaufwand der Volksschule zusätzlich belastet werden.
- 9310.3406.00 Durch die anfallenden grossen Investitionen sowohl der Einwohnergemeinde als auch
der Werke muss im 2014 langfristiges Fremdkapital angeschafft werden.
- 9901.ff Sämtliche Bauamts- resp. Hauswartungskosten werden aufgrund der Arbeitsrapporte
intern verrechnet.

- 9990.4895.00 Der Mehraufwand für Abschreibungen, welche mit der Einführung des HRM2 entstehen, kann aus der Aufwertungsreserve gebucht werden. Die Abschreibungs-Mehraufwendungen belaufen sich auf CHF 293'900.
- 9990.9000.00 Zum Ausgleich des Budget 2014 wird ein Ertragsüberschuss von CHF 180'000 budgetiert. Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

c) Investitionsrechnung

Funktion

Bildung

Inhalt: Schulliegenschaften

2

2170.5620.00

Oberstufenzentrum Rohrdorferberg, Investitionsbeitrag

A.o. GV vom 19.02.2013, CHF 3'563'160 (Anteil Remetschwil)

Mit den Bauarbeiten wurde im September 2013 begonnen. Im Jahr 2014 fallen voraussichtlich ca. CHF 1.672'000 an. Die Eröffnung der neuen Schulanlage ist auf Beginn des Schuljahrs 2015/16 geplant.

Funktion

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Inhalt: Kantonsstrassen, Gemeindestrassen

6

6130.5610.00

K 271, Landstr. und Kreisel Kreuzstr., Dekretsbeitrag (60 %)

GV vom 18.06.2012, CHF 3'102'600 (Anteil Strassen: 2'640'000)

Mit den Arbeiten für den neuen Kreisel in Busslingen sollte im Jahr 2014 begonnen werden. Nebst dem Strassenbau werden die Beleuchtung (2015) sowie die Werkleitungen erneuert.

6150.5010.00

WEP (1.1), Haldemättlistr./Panoramaweg, Ausbau

GV vom 22.11.2010, CHF 1'570'000 (Anteil Strassen: 1'140'000)

Die Arbeiten an der Haldemättlistr. bzw. am Panoramaweg werden durch Einsprachen verzögert.

6150.5290.00

WEP (1. Etappe), Projektierung

GV vom 25.06.2007, CHF 120'000 (Anteil Strassen: 82'000)

Projektierungskredit für die Werterhaltungsmassnahmen mit der Priorität 1.1 - 1.3

Funktion

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Inhalt: Wasserwerk, Abwasserbeseitigung

7

7101

Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

7101.5030.01.00

K 271, Landstr. und Kreisel Kreuzstr., Ausbau

GV vom 18.06.2012, CHF 3'102'600 (Anteil Wasser: 185'000)

Mit den Arbeiten für die Werkleitungserneuerung sollte im Jahr 2014 begonnen werden. Nebst den Werkleitungen werden die Beleuchtung (2015) sowie der Strassenbelag erneuert.

7101.5290.00

WEP (1. Etappe), Projektierung

GV vom 25.06.2007, CHF 120'000 (Anteil Wasser: 9'000)

Projektierungskredit für die Werterhaltungsmassnahmen mit der Priorität 1.1 - 1.3

- 7201** **Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**
7201.5030.00 **WEP (1.1), Haldemättlistr./Panoramaweg, Ausbau**
GV vom 22.11.2010, CHF 1'570'000 (Anteil Abwasser: 430'000)
Die Arbeiten an der Haldemättlistr. bzw. am Panoramaweg werden durch Einsprachen verzögert.
- 7201.5030.02 **K 271, Landstr. und Kreisel Kreuzstr., Ausbau**
GV vom 18.06.2012, CHF 3'102'600 (Anteil Abwasser: 215'000)
Mit den Arbeiten für die Werkleitungserneuerung sollte im Jahr 2014 begonnen werden. Nebst den Werkleitungen werden die Beleuchtung (2015) sowie der Strassenbelag erneuert.
- 7201.5290.00 **WEP (1. Etappe), Projektierung**
GV vom 25.06.2007, CHF 120'000 (Anteil Abwasser: 29'000)
Projektierungskredit für die Werterhaltungsmassnahmen mit der Priorität 1.1 - 1.3
- 7201.5620.00 **ARA Region Stetten, Investitionsbeitrag**
GV vom 18.06.2012, CHF 1'967'072 (Anteil: Remetschwil)
Die ersten Zahlungen für die neue ARA Region Stetten erfolgten im Jahr 2013; im Jahr 2014 fallen noch Restkosten von ca. CHF 727'000 an.
- 7201.5620.01 **Regenbecken Stetten/Busslingen, Investitionsbeitrag**
GV vom 24.06.13, CHF 1'147'200 (Anteil: Remetschwil)
Rund die Hälfte des genehmigten Kredits wird im Jahr 2014 verrechnet, die andere Hälfte wird im Jahr 2015 fällig.

Antrag an die Einwohnergemeindeversammlung:

Das Budget 2014 inklusiv Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde mit einem erhöhten Steuerfuss von 92 % sei zu genehmigen.

d) Aufgaben und Finanzplanung 2014 - 2018 (ohne Eigenwirtschaftsbetriebe); HRM1-Planungstool

Eckdaten

- Aufwand gemäss Budget 2014, ab Planjahr 2015 wurde pro Jahr mit + **2.0 % Steigerung des Nettoaufwands** gerechnet
- **Investitionen** gemäss Budget 2014 (Investitionsplanung Stand: 03.09.2013)
- Korrekturen gemäss Finanzanalyse Kanton – Gemeinden (FKG) berücksichtigt; Stand 23.08.2013
- Der **Steuerertrag** basiert bei allen Planjahren auf einem erhöhten Steuerfuss von 92 %
- **Zuwachsrate Steuern, Ausgangsbasis Rechnung 2013:** Die Abteilungen Steuern/Finanzen gehen davon aus, dass die Gemeinde Remetschwil ihr Budget 2013 bei den Einkommens- und Vermögenssteuern nicht erreichen wird. Die aktuelle Sollstellung (Stand 10.09.2013) zeigt ein Minus von ca. CHF 261'000 gegenüber dem Vorjahr. Das Rechnungsergebnis 2014 dürfte in etwa dem voraussichtlichen Abschluss 2013 entsprechen. Aus dem erwarteten Wirtschaftswachstum resultieren zwar höhere steuerbare Einkommen und Vermögen, voraussichtlich jedoch lediglich stagnierende Einnahmen. Verantwortlich dafür sind die tariflichen Entlastungen und die höheren Abzüge, die auf den 01.01.2014 infolge der Teilrevision 2012 in Kraft treten.
- **Aktiensteuern:** CHF 130'000; aktuelle Zahlen zeigen auf, dass grössere Nachzahlungen aus älteren Perioden rückläufig sind. In den Folgejahren wird mit einer Zuwachsrate von ca. 2 - 4 % gerechnet, da die unsichere konjunkturelle Entwicklung sowie der möglicherweise anhaltende starke Schweizer Franken eine zurückhaltende Prognose abgeben.
- **Einwohnerbestand:** Zuwachs Überbauung „Rusch“, Busslingen, im Jahr 2015 (ca. 80 Einwohner)
- Erfahrungswerte zeigen, dass der Nettoaufwandvergleich Budget/RG der letzten fünf Jahre durchschnittlich um CHF -220'000 abweicht; -> der Eingangswert wurde entsprechend angepasst

Fazit zum Finanzplan (Basis: Budget 2014)

- Die Voraussichtliche **Nettoschuld** der Gemeinde Remetschwil beträgt per 01.01.2014 (Beginn Planperiode) gemäss Hochrechnungen für das aktuelle Jahr **CHF 1.23 Mio.** (Stand 01.01.13: 0.26 Mio. Franken)
- Unter Berücksichtigung eines erhöhten Steuerfuss von 92 % und einer stabilen Finanzausgleichsabgabe steigen die Erträge von 6.04 Mio (2014) auf 7.07 Mio (2018).
- Der Einwohnergemeinde fallen in den Planjahren 2014 - 2018 **Investitionen von CHF 10.08 Mio.** an.
- Der Nettoaufwand der Planjahre 2014 - 2018 basiert auf dem Budget 2014. Unter Berücksichtigung der vom Kanton mitgeteilten Korrekturen gemäss Finanzanalyse Kanton - Gemeinden (FKG) steigt der Nettoaufwand während der Planperiode von CHF 5.70 Mio auf CHF 5.97 Mio.
- Mit einer jährlichen Eigenfinanzierung von ca. CHF 0.76 Mio. (Durchschnitt Planperiode) entsteht bis zum **Ende der Planperiode eine Nettoschuld von ca. CHF 7.50 Mio.**
- Per 31.12.12 beträgt die Verschuldung pro Einwohner CHF 127 und wird bis 2018 auf CHF 3'365 ansteigen.

2) Ergebnis

- a) Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen
- b) Wasserwerk
- c) Abwasserbeseitigung
- d) Abfallwirtschaft
- e) Einwohnergemeinde
- f) Kennzahlenauswertung

	Budget 2014	Rechnung 2012
ERFOLGSRECHNUNG		
	6'972'800	6'479'228.86
Betrieblicher Aufwand		
30 Personalaufwand	1'134'700	1'062'139.49
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'031'300	1'041'503.62
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	366'600	83'118.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00
36 Transferaufwand	4'440'200	4'292'467.75
37 Durchlaufende Beiträge	0	0.00
	6'879'700	6'930'871.59
Betrieblicher Ertrag		
40 Fiskalertrag	6'470'500	6'522'489.24
41 Regalien und Konzessionen	0	0.00
42 Entgelte	256'800	275'865.20
43 Verschiedene Erträge	0	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	15'300	13'934.20
46 Transferertrag	137'100	118'582.95
47 Durchlaufende Beiträge	0	0.00
Ergebnis aus Betrieblicher Tätigkeit	-93'100	451'642.73
34 Finanzaufwand	125'000	90'078.40
44 Finanzertrag	104'200	123'419.05
Ergebnis aus Finanzierung	-20'800	33'340.65
Operatives Ergebnis	-113'900	484'983.38
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	293'900	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	293'900	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	180'000	484'983.38
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

	Budget 2014	Rechnung 2012
INVESTITIONSRECHNUNG		
	3'201'400	245'350.70
Investitionsausgaben		
50 Sachanlagen	225'000	57'948.95
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	30'000	0.00
54 Darlehen	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	2'946'400	187'401.75
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0.00
	0	0.00
Investitionseinnahmen		
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'201'400	-245'350.70
Selbstfinanzierung	296'200	568'101.38
Finanzierungsergebnis	-2'905'200	322'750.68
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

	Budget 2014	Rechnung 2012
ERFOLGSRECHNUNG		
	252'500	199'658.87
Betrieblicher Aufwand		
30 Personalaufwand	11'800	12'240.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	174'900	169'585.87
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	53'500	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00
36 Transferaufwand	12'300	17'832.80
37 Durchlaufende Beiträge	0	0.00
	182'000	160'936.25
Betrieblicher Ertrag		
40 Fiskalertrag	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0.00
42 Entgelte	147'000	137'936.25
43 Verschiedene Erträge	0	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00
46 Transferertrag	35'000	23'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0.00
Ergebnis aus Betrieblicher Tätigkeit	-70'500	-38'722.62
34 Finanzaufwand	0	0.00
44 Finanzertrag	10'900	23'860.30
Ergebnis aus Finanzierung	10'900	23'860.30
Operatives Ergebnis	-59'600	-14'862.32
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	53'500	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	53'500	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-6'100	-14'862.32
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

	Budget 2014	Rechnung 2012
INVESTITIONSRECHNUNG		
	62'000	71'956.60
Investitionsausgaben		
50 Sachanlagen	59'000	71'956.60
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	3'000	0.00
54 Darlehen	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0.00
	208'000	71'884.95
Investitionseinnahmen		
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	208'000	71'884.95
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	146'000	-71.65
Selbstfinanzierung	-6'100	-14'862.32
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	139'900	-14'933.97

	Budget 2014	Rechnung 2012
ERFOLGSRECHNUNG		
	256'500	161'546.22
Betrieblicher Aufwand		
30 Personalaufwand	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	39'700	50'674.97
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	79'500	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00
36 Transferaufwand	137'300	110'871.25
37 Durchlaufende Beiträge	0	0.00
	279'200	279'228.00
Betrieblicher Ertrag		
40 Fiskalertrag	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0.00
42 Entgelte	279'200	279'228.00
43 Verschiedene Erträge	0	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00
46 Transferertrag	0	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0.00
Ergebnis aus Betrieblicher Tätigkeit	22'700	117'681.78
34 Finanzaufwand	7'500	0.00
44 Finanzertrag	0	9'231.80
Ergebnis aus Finanzierung	-7'500	9'231.80
Operatives Ergebnis	15'200	126'913.58
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	15'200	126'913.58
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

	Budget 2014	Rechnung 2012
INVESTITIONSRECHNUNG		
	1'407'100	33'028.35
Investitionsausgaben		
50 Sachanlagen	143'000	15'019.85
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	6'000	18'008.50
54 Darlehen	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	1'258'100	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0.00
	348'200	119'237.90
Investitionseinnahmen		
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	348'200	119'237.90
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'058'900	86'209.55
Selbstfinanzierung	95'700	126'913.58
Finanzierungsergebnis	-963'200	213'123.13
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

	Budget 2014	Rechnung 2012
ERFOLGSRECHNUNG		
	181'000	199'113.20
Betrieblicher Aufwand		
30 Personalaufwand	100	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	147'400	166'388.40
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00
36 Transferaufwand	33'500	32'724.80
37 Durchlaufende Beiträge	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	215'600	222'539.35
40 Fiskalertrag	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0.00
42 Entgelte	205'800	213'539.35
43 Verschiedene Erträge	0	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00
46 Transferertrag	9'800	9'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0.00
Ergebnis aus Betrieblicher Tätigkeit	34'600	23'426.15
34 Finanzaufwand	0	0.00
44 Finanzertrag	1'300	1'615.20
Ergebnis aus Finanzierung	1'300	1'615.20
Operatives Ergebnis	35'900	25'041.35
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	35'900	25'041.35
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

	Budget 2014	Rechnung 2012
INVESTITIONSRECHNUNG		
	0	0.00
Investitionsausgaben		
50 Sachanlagen	0	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0.00
54 Darlehen	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0.00
	0	0.00
Investitionseinnahmen		
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	0	0.00
Selbstfinanzierung	35'900	25'041.35
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	35'900	25'041.35

	Budget 2014	Rechnung 2012
ERFOLGSRECHNUNG		
	7'662'800	7'039'547.15
Betrieblicher Aufwand		
30 Personalaufwand	1'146'600	1'074'379.69
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'393'300	1'428'152.86
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	499'600	83'118.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00
36 Transferaufwand	4'623'300	4'453'896.60
37 Durchlaufende Beiträge	0	0.00
	7'556'500	7'593'575.19
Betrieblicher Ertrag		
40 Fiskalertrag	6'470'500	6'522'489.24
41 Regalien und Konzessionen	0	0.00
42 Entgelte	888'800	906'568.80
43 Verschiedene Erträge	0	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	15'300	13'934.20
46 Transferertrag	181'900	150'582.95
47 Durchlaufende Beiträge	0	0.00
Ergebnis aus Betrieblicher Tätigkeit	-106'300	554'028.04
34 Finanzaufwand	132'500	90'078.40
44 Finanzertrag	116'400	158'126.35
Ergebnis aus Finanzierung	-16'100	68'047.95
Operatives Ergebnis	-122'400	622'075.99
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	347'400	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	347'400	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	225'000	622'075.99

	Budget 2014	Rechnung 2012
INVESTITIONSRECHNUNG		
	4'670'500	350'335.65
Investitionsausgaben		
50 Sachanlagen	427'000	144'925.40
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	39'000	18'008.50
54 Darlehen	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	4'204'500	187'401.75
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0.00
	556'200	191'122.85
Investitionseinnahmen		
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	556'200	191'122.85
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-4'114'300	-159'212.80
Selbstfinanzierung	421'700	705'193.99
Finanzierungsergebnis	-3'692'600	545'981.19
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

Kennzahlenauswertung

Gemeinde	Remetschwil
Rechnungsjahr	2014
Steuerfuss	92%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	2'075
B	Laufender Ertrag	7'277'800
C	Operativer Aufwand Vorjahr	5'684'821
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	6'070'800
E	Nettozinsaufwand	62'200

F	Nettoinvestitionen	3'201'400
G	Nettoschuld I	*
H	Relevantes Eigenkapital	*
I	Selbstfinanzierung	296'200
J	Abschreibungen	410'100

1	Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	*
2	Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	*
3	Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	0.85%
4	Eigenkapitaldeckungsgrad	(H : C) x 100	*
5	Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	9.25%
6	Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	4.07%
7	Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	6.49%

Einwohnergemeinde

A	Einwohnerzahl per 31.12	2'075
B	Laufender Ertrag	8'020'300
C	Operativer Aufwand Vorjahr	6'232'521
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	6'070'800
E	Nettozinsaufwand	57'500

F	Nettoinvestitionen	4'114'300
G	Nettoschuld I	*
H	Relevantes Eigenkapital	*
I	Selbstfinanzierung	421'700
J	Abschreibungen	544'100

1	Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	*
2	Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	*
3	Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	0.72%
4	Eigenkapitaldeckungsgrad	(H : C) x 100	*
5	Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	10.25%
6	Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	5.26%
7	Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	7.50%

Hinweis

*) Die Berechnung der Werte ist erst ab dem Budget 2016 möglich

3) Erfolgsrechnung

- a) Erfolgsrechnung Zusammenzug
- b) Erfolgsrechnung
- c) Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug
- d) Erfolgsrechnung Artengliederung

a) Zusammenzug	Budget 2014		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	940'000	168'800 771'200	831'592.53	174'006.00 657'586.53
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoaufwand	474'000	93'600 380'400	413'283.00	85'194.30 328'088.70
2 BILDUNG Nettoaufwand	3'212'200	127'300 3'084'900	2'525'092.02	132'523.70 2'392'568.32
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoaufwand	74'100	500 73'600	60'466.65	432.00 60'034.65
4 GESUNDHEIT Nettoaufwand	187'800	0 187'800	855'437.45	0.00 855'437.45
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	844'100	68'500 775'600	782'928.74	79'858.05 703'070.69
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoaufwand	577'400	500 576'900	556'674.22	1'932.80 554'741.42
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	834'100	748'800 85'300	784'400.22	712'623.12 71'777.10
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoaufwand	70'700	700 70'000	26'708.15	647.30 26'060.85
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	1'143'400 6'005'700	7'149'100	1'243'188.38 5'648'761.51	6'891'949.89
Total Aufwand	8'357'800		8'079'771.36	
Total Ertrag		8'357'800		8'079'167.16
Aufwandüberschuss		0		604.20
Ertragsüberschuss	0		0.00	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	940'000	168'800	831'592.53	174'006.00
01	Legislative und Exekutive	123'400	0	114'779.97	0.00
011	Legislative	27'200	0	28'348.46	0.00
0110	Legislative	27'200	0	28'348.46	0.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	3'000	0	4'862.10	0.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Finanzkommission	2'500	0	1'535.40	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300	0	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'300	0	8'463.60	0.00
3130.01	Dienstl. Dritter, Frankaturen	6'000	0	10'060.99	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500	0	370.00	0.00
3132.01	Honorare Rechnungsprüfung	1'600	0	1'700.47	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0	0	326.90	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000	0	1'029.00	0.00
012	Exekutive	96'200	0	86'431.51	0.00
0120	Exekutive	96'200	0	86'431.51	0.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	61'300	0	61'493.10	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'000	0	2'391.19	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	900	0	510.12	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000	0	1'393.10	0.00
3099.01	Übriger Personalaufwand, Betriebsausflug	5'000	0	4'427.80	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000	0	946.00	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500	0	500.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000	0	11'372.00	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen, Repräsentationen	1'500	0	1'599.20	0.00
3170.02	Reisekosten und Spesen, Jungbürgerfeier	0	0	1'799.00	0.00
3170.03	Reisekosten und Spesen, Neuzuzügeraktionen	0	0	0.00	0.00
02	Allgemeine Dienste	816'600	168'800	716'812.56	174'006.00
021	Finanz- und Steuerverwaltung	290'400	72'000	270'305.77	69'921.20
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	290'400	72'000	270'305.77	69'921.20
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Steuerkommission	600	0	1'020.00	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	218'000	0	192'747.38	0.00
3010.01	Treueprämien, Jubiläen	0	0	3'636.74	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'700	0	12'535.29	0.00
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	24'000	0	20'745.69	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'100	0	3'923.97	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'100	0	2'785.62	0.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'600	0	2'242.27	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	0	1'390.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	200	0	320.00	0.00
3100.00	Büromaterial	4'000	0	407.65	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600	0	558.80	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400	0	633.50	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	0	251.70	0.00
3130.00	Dienstl. Dritter	300	0	7'880.80	0.00
3130.01	Dienstl. Dritter, Frankaturen	3'500	0	7'313.75	0.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	1'600	0	1'927.30	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300	0	561.40	0.00
3130.04	Dienstl. Dritter, Post-/Bankspesen	1'800	0	1'743.46	0.00
3130.05	Dienstl. Dritter, Betriebskosten	5'000	0	3'066.20	0.00
3161.01	Miete, Benützungskosten Anlagen, Kopiergerät	2'900	0	3'237.80	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	700	0	6.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100	0	4.00	0.00
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'400	0	1'366.45	0.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter, Betriebskosten	0	1'000	0.00	0.00
4270.00	Steuerbussen	0	7'000	0.00	6'028.10
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	0	100	0.00	39.90
4612.05	Bezugsentschädigung Kirche	0	33'000	0.00	33'003.20
4612.06	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergde.	0	500	0.00	500.00
4612.07	Verwaltungsentschädigung eigene Betriebe	0	30'400	0.00	30'350.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	312'500	15'000	317'558.94	16'317.30
0220	Allgemeine Dienste, übrige	243'600	15'000	250'869.99	16'317.30
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	8'000	0	9'124.40	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'500	0	156'379.95	0.00
3010.01	Treueprämien, Jubiläen	0	0	10'910.23	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'400	0	10'498.09	0.00
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'000	0	15'650.26	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'100	0	3'251.29	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'300	0	2'324.15	0.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'900	0	1'793.82	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500	0	6'920.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	1'000	0	905.30	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300	0	3'063.00	0.00
3100.00	Büromaterial	3'000	0	7'664.15	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	0	501.50	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100	0	30.00	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstl. Dritter	1'100	0	1'717.20	0.00
3130.01	Dienstl. Dritter, Frankaturen	5'000	0	3'361.80	0.00
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	2'000	0	963.65	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200	0	150.00	0.00
3132.00	Honorare Externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000	0	2'160.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'500	0	7'304.60	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	300	0	297.25	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500	0	325.30	0.00
3161.01	Miete, Benützungskosten Anlagen, Kopiergerät	2'800	0	3'421.35	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'100	0	2'152.70	0.00
3660.10	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	3'000	0	0.00	0.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	0	3'000	0.00	5'977.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen, Baubewilligungsgebühren	0	10'000	0.00	9'074.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	2'000	0.00	1'266.30
0223	Informatik Verwaltung	68'900	0	66'688.95	0.00
3113.01	Anschaffung Hardware	5'000	0	5'503.55	0.00
3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	3'200	0	1'962.85	0.00
3130.00	Dienstl. Dritter	4'400	0	0.00	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Dienstl. Dritter, Betrieb OnlineLIS	10'000	0	11'114.30	0.00
3130.07	Dienstl. Dritter, Betrieb GemLIS	1'900	0	3'440.00	0.00
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand, Web-Hosting	1'700	0	2'080.80	0.00
3133.02	Informatik-Nutzungsaufwand, OnlineMap-Hosting	900	0	847.60	0.00
3153.01	Unterhalt Hardware	200	0	2'138.40	0.00
3158.01	Unterhalt Software	13'700	0	12'247.90	0.00
3611.01	Entschädigungen an den Kanton, Servicelösung Steuerbezug	13'000	0	12'647.30	0.00
3611.02	Entschädigungen an den Kanton, Digitax	8'100	0	8'019.25	0.00
3611.03	Entschädigungen an den Kanton, VERANA	3'100	0	3'082.65	0.00
3611.04	Entschädigungen an den Kanton, Internetzugang (KOMKA)	3'700	0	3'604.35	0.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	213'700	81'800	128'947.85	87'767.50
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	181'600	11'700	89'556.83	5'107.50
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100	0	60.00	0.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0	0	158.50	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'200	0	10'887.22	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700	0	4'617.95	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gemeindehaus	11'800	0	36'166.71	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500	0	2'679.90	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allg. Haushalt	112'200	0	0.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Abfallentsorgung	1'100	0	1'080.00	0.00
3910.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	35'000	0	32'906.55	0.00
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000	0	1'000.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	900	0.00	293.50
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	6'800	0.00	864.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften	0	4'000	0.00	3'950.00
0291	Verwaltungsliegenschaften, "Altes Gemeindehaus, Buchslistr. 2"	32'100	70'100	39'391.02	82'660.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'600	0	14'061.07	0.00
3130.00	Dienstl. Dritter	2'000	0	1'907.05	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700	0	1'640.40	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	11'000	0	20'962.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000	0	0.00	0.00
3910.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	300	0	320.50	0.00
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500	0	500.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	12'000	0.00	8'266.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	58'100	0.00	74'394.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	474'000	93'600	413'283.00	85'194.30
11	Öffentliche Sicherheit	83'000	0	81'680.00	0.00
111	Polizei	83'000	0	81'680.00	0.00
1110	Polizei	83'000	0	81'680.00	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Regionalpolizei	83'000	0	81'680.00	0.00
14	Allgemeines Rechtswesen	196'200	28'000	153'255.25	22'428.00
140	Allgemeines Rechtswesen	196'200	28'000	153'255.25	22'428.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	196'200	28'000	153'255.25	22'428.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'500	0	52'436.22	0.00
3010.01	Treueprämien, Jubiläen	0	0	1'070.13	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'600	0	3'312.14	0.00
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'700	0	2'744.70	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'100	0	989.87	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800	0	727.06	0.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	700	0	687.88	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	0	0	0.00	0.00
3100.00	Büromaterial	3'000	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstl. Dritter	3'300	0	3'234.00	0.00
3130.01	Dienstl. Dritter, Frankaturen	5'000	0	3'000.00	0.00
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	800	0	963.65	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500	0	451.70	0.00
3161.01	Miete, Benützungskosten Anlagen, Kopiergerät	2'800	0	2'760.50	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	0	12.00	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	24'800	0	0.00	0.00
3601.01	Ertragsanteile an den Kanton, Migrationsgebühren	9'000	0	6'576.50	0.00
3601.02	Ertragsanteile an den Kanton, Identitätskartengebühren	4'600	0	4'452.90	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Reg. Zivilstandsamt	16'600	0	18'378.00	0.00
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden, Amtsvormundschaft	54'300	0	51'458.00	0.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen, Einwohnerdienste	0	26'000	0.00	19'978.00
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Einbürgerungen	0	2'000	0.00	2'450.00
15	Feuerwehr	149'400	50'000	146'424.70	48'604.10
150	Feuerwehr	149'400	50'000	146'424.70	48'604.10
1500	Feuerwehr	149'400	50'000	146'424.70	48'604.10
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000	0	1'033.10	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	-1'200	0	0.00	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19'600	0	0.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, FW Regio Heitersberg-Reusstal	106'500	0	121'891.60	0.00
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden, Hydranten	23'000	0	23'000.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500	0	500.00	0.00
4200.00	Ersatzabgaben	0	50'000	0.00	48'604.10
16	Verteidigung	45'400	15'600	31'923.05	14'162.20
161	Militärische Verteidigung	8'700	0	700.00	0.00
1610	Militärische Verteidigung	8'700	0	700.00	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'900	0	0.00	0.00
3192.00	Abgeltung von Rechten	200	0	200.00	0.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allgemeiner Haushalt	5'100	0	0.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500	0	500.00	0.00
162	Zivile Verteidigung	36'700	15'600	31'223.05	14'162.20
1620	Zivilschutz	36'700	15'600	31'223.05	14'162.20
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	300	0	304.20	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	-700	0	0.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeindeverbände, ZSO Reusstal-Rohrdorferberg	37'100	0	30'918.85	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	300	0.00	228.00
4501.00	Entnahmen Ersatzbeiträge Schutzraumbauten	0	15'300	0.00	13'934.20
2	BILDUNG	3'212'200	127'300	2'525'092.02	132'523.70
21	Obligatorische Schule	2'877'100	94'100	2'158'610.42	92'254.20
211	Eingangsstufe	145'900	0	75'526.12	0.00
2110	Kindergarten	145'900	0	75'526.12	0.00
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmat.	10'800	0	11'566.78	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	900	0	195.00	0.00
3130.01	Dienstl. Dritter, Frankaturen	500	0	0.00	0.00
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	1'900	0	1'840.50	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	300	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	400	0	364.70	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen, Elternabend	300	0	146.10	0.00
3170.02	Reisekosten und Spesen, Schülerabonnemente	0	0	949.17	0.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000	0	234.65	0.00
3171.01	Anlässe und Projekte	1'200	0	0.00	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'300	0	0.00	0.00
3631.01	Beiträge an den Kanton, Besoldungsanteile	126'300	0	60'229.22	0.00
212	Primarstufe	678'800	7'200	388'469.19	5'376.70
2120	Primarstufe	678'800	7'200	388'469.19	5'376.70
3020.01	Löhne Lehrerschaft, Sexualpädagogik	1'500	0	0.00	0.00
3020.02	Löhne Lehrerschaft, Aufgabenhilfe	3'500	0	3'105.00	0.00
3020.03	Löhne Lehrerschaft, Schwimmunterricht	3'000	0	2'874.70	0.00
3020.04	Löhne Lehrerschaft, Diskalkulie	10'600	0	7'020.00	0.00
3020.05	Löhne Lehrerschaft, Assistenzstunden	0	0	2'362.50	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300	0	1'108.33	0.00
3053.00	AG Beiträger Unfallversicherung	0	0	162.52	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300	0	243.30	0.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300	0	91.41	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000	0	5'656.60	0.00
3091.00	Personalwerbung	3'000	0	200.00	0.00
3100.00	Büromaterial	3'000	0	6'156.85	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0	0	592.90	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	0	432.90	0.00
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial allgemein	51'200	0	34'820.41	0.00
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial Textiles Werken	9'300	0	8'267.55	0.00
3104.02	Lehrmittel, Schulmaterial Werken	6'100	0	1'930.45	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte,	3'000	0	2'245.55	0.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Schulmobiliar				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	400	0	4'173.70	0.00
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge TW	0	0	300.00	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	500	0	463.75	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	0	0	162.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	0	0	931.30	0.00
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge TW	400	0	0.00	0.00
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Werken	400	0	0.00	0.00
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten, Hallenbad Mellingen	6'400	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200	0	0.00	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen, Hallenbad Mellingen	6'800	0	8'892.00	0.00
3170.02	Reisekosten und Spesen, Elternabend	800	0	442.25	0.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'300	0	6'274.00	0.00
3171.01	Anlässe und Projekte	14'000	0	6'142.79	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder	0	0	32'610.00	0.00
3631.01	Beiträge an den Kanton, Besoldungsanteile	528'400	0	234'346.43	0.00
3632.01	Beiträge an Gemeinden, Besoldungsanteile	0	0	13'220.00	0.00
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Lerntherapie	7'100	0	3'240.00	0.00
4231.01	Kursgelder, Elternbeiträge Aufgabenhilfe	0	1'200	0.00	620.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	3'600	0.00	79.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	0	0	0.00	2'362.50
4612.06	Entschädigungen von Gemeinden, Papiersammlung	0	2'400	0.00	2'315.20
213	Oberstufe	1'173'600	0	956'616.18	0.00
2130	Oberstufe	1'173'600	0	956'616.18	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen, Schülerabonnemente	45'000	0	46'509.13	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder	289'400	0	300'515.40	0.00
3612.06	Entschädigungen an Gemeindeverbände, Schulgelder	369'000	0	316'440.00	0.00
3632.01	Beiträge an Gemeinden, Besoldungsanteile	220'000	0	144'501.65	0.00
3632.02	Beiträge an Gemeindeverbände, Besoldungsanteile	250'200	0	148'650.00	0.00
214	Musikschulen	140'800	65'000	145'206.60	67'066.50
2140	Musikschulen	140'800	65'000	145'206.60	67'066.50
3020.00	Löhne Lehrerschaft	26'100	0	26'620.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'700	0	1'696.74	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	0	0	271.07	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400	0	372.46	0.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400	0	152.48	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	0	0	0.00	0.00
3104.00	Lehrmittel	800	0	576.60	0.00
3111.01	Anschaffung Instrumente und Zubehör	0	0	1'693.25	0.00
3151.01	Unterhalt Instrumente	300	0	195.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Musikschule	104'000	0	106'993.00	0.00
3637.01	Beiträge an private Haushalte,	6'600	0	6'636.00	0.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Musikschule				
4231.00	Elternbeiträge	0	65'000	0.00	67'066.50
217	Schulliegenschaften	431'900	10'100	334'426.77	10'003.00
2170	Schulliegenschaften	431'900	10'100	334'426.77	10'003.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'400	0	11'060.27	0.00
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0	0	1'686.55	0.00
3112.00	Anschaffung Schutz-, Dienstbekleidung (bis 31.12.12)	0	0	470.25	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	42'200	0	42'793.36	0.00
3130.00	Dienstl. Dritter	0	0	2'158.15	0.00
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	400	0	367.00	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge (bis 31.12.12)	0	0	480.00	0.00
3132.01	Honorare externe Berater, Projektierung Schulpavillon	40'000	0	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'600	0	10'837.55	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	100	0	72.00	0.00
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	0	0	27'019.30	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	43'800	0	33'541.06	0.00
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'600	0	7'453.28	0.00
3161.01	Miete, Benützungskosten Anlagen, Kaffeemaschine MZH	2'200	0	1'836.00	0.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	800	0	0.00	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allgemeiner Haushalt	59'200	0	0.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Abfallentsorgung	8'700	0	8'640.00	0.00
3660.20	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	3'100	0	0.00	0.00
3910.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	197'800	0	186'012.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	1'000	0.00	933.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Schulliegenschaften	0	6'800	0.00	6'870.00
4612.05	Entschädigungen von Gemeinden	0	0	0.00	200.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	2'300	0.00	2'000.00
218	Tagesbetreuung	55'700	0	55'403.85	0.00
2180	Tagesbetreuung	55'700	0	55'403.85	0.00
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	800	0	780.35	0.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen, Verein SchTaRK	37'000	0	36'743.50	0.00
3920.01	Interne Verrechnung Benützungskosten, Verein SchTaRK	17'900	0	17'880.00	0.00
219	Obligatorische Schule, übriges	250'400	11'800	202'961.71	9'808.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	145'100	2'000	125'036.65	1'908.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Schulpflege	15'000	0	15'000.00	0.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Arbeitsgruppe QM	2'000	0	1'908.00	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'200	0	36'726.80	0.00
3049.01	Übrige Zulagen, Lehrmittelverwaltung	500	0	500.00	0.00
3049.02	Übrige Zulagen, Stundenplanung	500	0	500.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'200	0	3'613.08	0.00
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'800	0	3'969.00	0.00

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2014		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	700	0	685.91	0.00
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500	0	793.12	0.00
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	500	0	496.69	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000	0	914.70	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand, Kompetenzsumme	7'000	0	2'264.95	0.00
3100.00 Büromaterial	4'000	0	1'306.80	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0	0	285.80	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	0	0	392.00	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	600	0	388.00	0.00
3130.00 Dienstl. Dritter	400	0	0.00	0.00
3130.01 Dienstl. Dritter, Frankaturen	2'000	0	653.10	0.00
3130.02 Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	3'600	0	3'512.95	0.00
3130.03 Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800	0	935.00	0.00
3161.01 Miete, Benützungskosten Anlagen, Kopiergerät	13'000	0	12'885.40	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'000	0	9'799.60	0.00
3631.01 Beiträge an den Kanton, Besoldungsanteile	44'800	0	27'505.75	0.00
4631.00 Beiträge vom Kanton, Arbeitsgruppe Qualitätsmanagement	0	2'000	0.00	1'908.00
2191 Volksschule Sonstiges	57'700	9'800	44'366.20	7'900.00
3099.01 Übriger Personalaufwand, Personalausflug	4'500	0	3'223.15	0.00
3132.01 Honorare externer Berater, Schulsozialarbeit	21'000	0	17'471.80	0.00
3132.02 Dolmetscherdienste	0	0	108.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	800	0	707.10	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'100	0	88.00	0.00
3170.01 Reisekosten und Spesen, Zensurfeier und -essen	6'900	0	5'331.50	0.00
3171.00 Skilager	19'400	0	17'436.65	0.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge Skilager	0	9'800	0.00	7'900.00
2192 Informatik Schule	47'600	0	33'558.86	0.00
3020.01 Löhne Lehrerschaft, Informatik	10'000	0	9'064.95	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700	0	660.90	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0	0	91.06	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200	0	145.08	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200	0	51.22	0.00
3100.01 Büromaterial, Informatik	5'700	0	2'916.30	0.00
3113.01 Anschaffung Hardware	16'800	0	15'044.10	0.00
3118.01 Anschaffung Software, Lizenzen	4'200	0	1'944.25	0.00
3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand, Web-Hosting	100	0	343.00	0.00
3153.01 Unterhalt Hardware	9'500	0	598.00	0.00
3158.01 Unterhalt Software	200	0	2'700.00	0.00
22 Sonderschulen	145'400	33'200	183'412.10	40'269.50
220 Sonderschulen	145'400	33'200	183'412.10	40'269.50
2200 Sonderschulen	145'400	33'200	183'412.10	40'269.50
3104.00 Lehrmittel, schulische Heilpädagogik	1'500	0	0.00	0.00
3611.01 Entschädigungen an den Kanton, HPS	14'000	0	14'164.05	0.00
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen, Sonderschulen	129'900	0	169'248.05	0.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter,	0	33'200	0.00	40'269.50

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Elternbeiträge an Sonderschulen				
23	Berufliche Grundbildung	189'700	0	183'069.50	0.00
230	Berufliche Grundbildung	189'700	0	183'069.50	0.00
2300	Berufliche Grundbildung	189'700	0	183'069.50	0.00
3631.01	Beiträge an den Kanton, Schulgelder an Berufsschulen	80'000	0	85'094.50	0.00
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Schulgelder an Berufsschulen	109'700	0	97'975.00	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	74'100	500	60'466.65	432.00
31	Kulturerbe	15'300	0	270.00	0.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'300	0	270.00	0.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'300	0	270.00	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200	0	270.00	0.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'100	0	0.00	0.00
32	Kultur, übrige	19'900	500	23'041.95	432.00
321	Bibliotheken	5'000	0	5'000.00	0.00
3210	Bibliotheken	5'000	0	5'000.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'000	0	5'000.00	0.00
322	Konzert und Theater	5'500	0	5'750.00	0.00
3220	Konzert und Theater	5'500	0	5'750.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'500	0	5'750.00	0.00
329	Kultur, übriges	9'400	500	12'291.95	432.00
3290	Kultur, übriges	9'400	500	12'291.95	432.00
3170.01	Reisekosten und Spesen, Bundesfeier	7'000	0	10'071.95	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'400	0	2'220.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Verkauf Dorfchronik	0	500	0.00	432.00
33	Medien	32'900	0	32'354.70	0.00
332	Massenmedien	32'900	0	32'354.70	0.00
3320	Massenmedien	32'900	0	32'354.70	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Bergpost (Dorfzeitung)	32'900	0	32'354.70	0.00
34	Sport und Freizeit	6'000	0	4'800.00	0.00
341	Sport	4'700	0	3'560.00	0.00
3410	Sport	4'700	0	3'560.00	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	200	0	120.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	0	240.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	4'000	0	3'200.00	0.00
342	Freizeit	1'300	0	1'240.00	0.00
3420	Freizeit	1'300	0	1'240.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'300	0	1'240.00	0.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	187'800	0	855'437.45	0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	67'300	0	722'828.80	0.00
411	Spitäler	0	0	621'274.00	0.00
4110	Spitäler	0	0	621'274.00	0.00
3631.01	Beiträge an den Kanton, Spitalfinanzierung (bis 31.12.13)	0	0	621'274.00	0.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	67'300	0	101'554.80	0.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	67'300	0	101'554.80	0.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Seniorenpost	3'500	0	3'515.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeindeverbände, Reg. Alterszentrum	23'800	0	36'692.00	0.00
3631.01	Beiträge an den Kanton, Pflegefiananzierung	40'000	0	61'347.80	0.00
42	Ambulante Krankenpflege	96'800	0	110'175.40	0.00
421	Ambulante Krankenpflege	96'800	0	110'175.40	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	96'800	0	110'175.40	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeindeverbände, Mütter- und Väterberatung	11'500	0	16'348.05	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300	0	280.00	0.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen, Spitex	85'000	0	93'547.35	0.00
43	Gesundheitsprävention	23'700	0	22'433.25	0.00
431	Alkohol- und Drogenprävention	7'100	0	6'538.00	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	7'100	0	6'538.00	0.00
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen, Beratungszentrum Bez. Baden	7'100	0	6'538.00	0.00
433	Schulgesundheitsdienst	16'000	0	15'195.25	0.00
4330	Schulgesundheitsdienst	16'000	0	15'195.25	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200	0	2'190.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200	0	176.87	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	0	0	26.53	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100	0	38.83	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100	0	14.92	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300	0	200.00	0.00
3105.01	Lebensmittel, Pausenäpfel	500	0	0.00	0.00
3106.00	Medizinisches Material	1'000	0	913.90	0.00
3136.01	Honorare Zahnärzte und Schularzt	11'500	0	11'544.20	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	0	90.00	0.00
434	Lebensmittelkontrolle	600	0	700.00	0.00
4340	Lebensmittelkontrolle	600	0	700.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Regionale Pilzkontrollstelle	600	0	700.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	844'100	68'500	782'928.74	79'858.05
53	Alter + Hinterlassene	46'800	3'100	24'244.14	3'142.30
531	Alters- und	14'700	3'100	10'525.46	3'142.30

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Hinterlassenenversicherung AHV					
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	14'700	3'100	10'525.46	3'142.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'800	0	9'123.10	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800	0	581.54	0.00
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'400	0	399.40	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	300	0	170.38	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200	0	127.66	0.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200	0	123.38	0.00
4260.00	Rückerstattung Dritter	0	0	0.00	79.30
4611.01	Entschädigungen vom Kanton, Führung Zweigstelle SVA	0	3'100	0.00	3'063.00
535	Leistungen an das Alter	32'100	0	13'718.68	0.00
5350	Leistungen an das Alter	32'100	0	13'718.68	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen, Seniorenweihnacht	5'200	0	5'441.45	0.00
3170.02	Reisekosten und Spesen, Geburtstagsgeschenke	500	0	739.30	0.00
3171.01	Seniorenausflug	6'000	0	7'297.93	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	400	0	240.00	0.00
3660.20	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	20'000	0	0.00	0.00
54	Familie und Jugend	162'500	10'000	168'060.90	11'192.05
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	54'200	10'000	57'536.85	11'192.05
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	54'200	10'000	57'536.85	11'192.05
3130.04	Dienstl. Dritter, Alimenteninkassostelle	11'000	0	10'636.85	0.00
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Alimentenbevorschussung	43'200	0	46'900.00	0.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter, Alimente	0	10'000	0.00	11'192.05
544	Jugendschutz	36'500	0	35'264.05	0.00
5440	Jugendschutz	36'500	0	35'264.05	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Mojuro	36'200	0	34'843.05	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300	0	421.00	0.00
545	Leistungen an Familien	71'800	0	75'260.00	0.00
5450	Leistungen an Familien	71'800	0	75'260.00	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder und Verbandsbeiträge	200	0	139.70	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeindeverbände, JFB	69'600	0	73'520.30	0.00
3631.01	Beiträge an den Kanton, Massnahmen gegen häusliche Gewalt	1'700	0	1'600.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300	0	0.00	0.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	634'300	55'400	590'123.70	65'523.70
572	Wirtschaftliche Hilfe	135'400	16'100	146'098.70	58'373.70
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	135'400	16'100	146'098.70	58'373.70
3170.00	Reisekosten und Spesen	700	0	700.00	0.00
3631.00	Beiträge an den Kanton, Anteil SPG Beitrag	9'000	0	0.00	0.00
3637.01	Materielle Hilfe CH/Ausländer	113'700	0	141'178.55	0.00
3637.02	Materielle Hilfe ZUG/Abkommen	12'000	0	4'220.15	0.00
4260.01	Rückerstattungen CH/Ausländer	0	4'000	0.00	24'701.50

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2014		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02 Rückerstattungen ZUG/Abkommen	0	10'000	0.00	11'489.20
4631.00 Beiträge vom Kanton, Anteil SPG Beitrag	0	2'100	0.00	22'183.00
573 Asylwesen	26'500	39'300	13'286.65	7'150.00
5730 Asylwesen	26'500	39'300	13'286.65	7'150.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000	0	0.00	0.00
3110.01 Anschaffung von Möbel	500	0	0.00	0.00
3111.01 Anschaffung von Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500	0	717.25	0.00
3120.01 Ver- und Entsorgung, LS im Goger	3'500	0	3'752.85	0.00
3130.02 Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	1'100	0	996.20	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	100	0	91.70	0.00
3144.01 Unterhalt Hochbauten, LS im Goger	1'000	0	872.35	0.00
3631.01 Beiträge an den Kanton, Ersatzabgabe	0	0	6'164.00	0.00
3637.00 Beiträge an Asylbewerber	14'100	0	0.00	0.00
3910.03 Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	200	0	192.30	0.00
3930.01 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500	0	500.00	0.00
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	0	0.00	7'150.00
4610.00 Entschädigungen vom Bund Asylbewerber	0	39'300	0.00	0.00
579 Fürsorge, übriges	472'400	0	430'738.35	0.00
5790 Fürsorge, übriges	472'400	0	430'738.35	0.00
3611.01 Entschädigungen an den Kanton, Aussendienst Kanton	0	0	1'291.60	0.00
3631.01 Beiträge an den Kanton, Restkosten Sonderschulung	471'000	0	427'746.75	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen	1'400	0	1'700.00	0.00
59 Soziale Wohlfahrt, übriges	500	0	500.00	0.00
592 Hilfsaktionen im Inland	500	0	500.00	0.00
5920 Hilfsaktionen im Inland	500	0	500.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen	500	0	500.00	0.00
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	577'400	500	556'674.22	1'932.80
61 Strassenverkehr	387'000	500	380'585.62	1'932.80
613 Kantonsstrassen, übrige	47'200	0	23'248.75	0.00
6130 Kantonsstrassen, übrige	47'200	0	23'248.75	0.00
3141.01 Unterhalt Strassen, Strassenentwässerung	5'400	0	5'400.00	0.00
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	3'800	0	0.00	0.00
3631.00 Beiträge an den Kanton	23'000	0	17'848.75	0.00
3660.10 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	15'000	0	0.00	0.00
615 Gemeindestrassen	339'800	500	357'336.87	1'932.80
6150 Gemeindestrassen	339'800	500	357'336.87	1'932.80
3099.00 Übriger Personalaufwand	400	0	330.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial, allgemein	2'000	0	3'048.60	0.00
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial,	2'500	0	2'185.92	0.00

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2014		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Robidogsäcke				
3101.02 Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Streusalz	12'000	0	9'718.55	0.00
3101.03 Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	4'000	0	3'011.20	0.00
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200	0	66'091.05	0.00
3111.01 Anschaffung Strassensignalisation, Hausnummern	2'000	0	732.80	0.00
3111.02 Anschaffung Robidogbehälter	1'200	0	0.00	0.00
3112.00 Anschaffung Schutz-, Dienstbekleidung (bis 31.12.12)	0	0	368.10	0.00
3120.01 Ver- und Entsorgung, Strom Strassenbeleuchtung	18'300	0	18'247.20	0.00
3120.02 Ver- und Entsorgung, Strassenwischgut	5'800	0	5'740.35	0.00
3130.00 Dienstl. Dritter	0	0	1'338.00	0.00
3130.03 Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100	0	50.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'800	0	2'078.40	0.00
3137.00 Steuern und Abgaben	600	0	657.00	0.00
3141.00 Unterhalt Strassen, allgemein	6'000	0	0.00	0.00
3141.01 Unterhalt Strassen, baulicher Unterhalt	18'000	0	97'553.55	0.00
3141.02 Unterhalt Strassen, Winterdienst	17'000	0	23'520.80	0.00
3141.03 Unterhalt Strassen, Reinigung	16'000	0	15'779.90	0.00
3141.04 Unterhalt Strassen, Strassenbeleuchtung	5'000	0	9'065.95	0.00
3141.05 Unterhalt Strassen, Strassenentwässerung	16'200	0	16'200.00	0.00
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Bushaltestellen	3'600	0	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000	0	10'207.95	0.00
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	122'200	0	0.00	0.00
3910.03 Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	75'900	0	71'411.55	0.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter	0	500	0.00	1'932.80
62 Öffentlicher Verkehr	190'400	0	176'088.60	0.00
621 Bahninfrastruktur	2'400	0	0.00	0.00
6210 Bahninfrastruktur	2'400	0	0.00	0.00
3660.20 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	2'400	0	0.00	0.00
622 Regionalverkehr	185'000	0	174'715.00	0.00
6220 Regionalverkehr	185'000	0	174'715.00	0.00
3631.00 Beiträge an den Kanton	185'000	0	174'715.00	0.00
629 Öffentlicher Verkehr, übriges	3'000	0	1'373.60	0.00
6290 Öffentlicher Verkehr, übriges	3'000	0	1'373.60	0.00
3634.01 Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Tageskarten SBB	3'000	0	1'373.60	0.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	834'100	748'800	784'400.22	712'623.12
71 Wasserversorgung	257'500	252'500	199'658.87	199'658.87
710 Wasserversorgung	257'500	252'500	199'658.87	199'658.87
7100 Wasserversorgung	5'000	0	0.00	0.00
3140.01 Unterhalt Grundstücke, Schutzzonen	5'000	0	0.00	0.00
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	252'500	252'500	199'658.87	199'658.87

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2014		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'700	0	11'247.60	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700	0	716.72	0.00
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	100	0	75.87	0.00
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200	0	157.33	0.00
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100	0	42.68	0.00
3100.00 Büromaterial	100	0	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500	0	400.70	0.00
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Wasserankauf	95'000	0	94'537.90	0.00
3111.00 Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen	9'800	0	1'142.10	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung	7'400	0	7'474.10	0.00
3130.00 Dienstl. Dritter	2'600	0	7'259.20	0.00
3130.01 Dienstl. Dritter, Frankaturen	300	0	249.52	0.00
3130.02 Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	500	0	572.55	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000	0	6'646.25	0.00
3132.01 Honorar Wasserproben	900	0	845.20	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'100	0	2'074.75	0.00
3143.00 Unterhalt Tiefbauten	30'000	0	29'580.70	0.00
3151.00 Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	13'900	0	14'316.00	0.00
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften	800	0	765.80	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'800	0	1'600.00	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'000	0	0.00	0.00
3199.01 Übriger Betriebsaufwand, Vorsteuerkürzung (MWST)	6'200	0	2'121.10	0.00
3300.31 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	38'100	0	0.00	0.00
3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	15'400	0	0.00	0.00
3612.03 Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	2'200	0	2'029.95	0.00
3612.05 Entschädigungen an Gemeinden, Verwaltungsentschädigung	10'100	0	10'826.85	0.00
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen (bis 31.12.12)	0	0	4'976.00	0.00
4240.00 Benützungsgebühren, Wasserverkauf an Einwohner	0	132'000	0.00	131'414.90
4240.02 Benützungsgebühren, Wasserverkauf Bauwasser	0	10'000	0.00	1'829.85
4260.00 Rückerstattungen Dritter	0	5'000	0.00	4'691.50
4409.01 Übrige Zinsen, Verpflichtungsverzinsung	0	10'900	0.00	23'860.30
4612.06 Entschädigungen von Gemeinden, Hydranten	0	23'000	0.00	23'000.00
4631.01 Beiträge vom Kanton, AGV Löschfonds	0	12'000	0.00	0.00
4895.00 Entnahmen aus Aufwertungsreserve	0	53'500	0.00	0.00
9011.00 Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung	0	6'100	0.00	14'862.32
72 Abwasserbeseitigung	279'200	279'200	288'459.80	288'459.80
720 Abwasserbeseitigung	279'200	279'200	288'459.80	288'459.80
7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	279'200	279'200	288'459.80	288'459.80
3130.01 Dienstl. Dritter, Frankaturen	300	0	137.77	0.00
3130.04 Dienstl. Dritter, Kanalfemsehaufnahmen	500	0	0.00	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	14'900	0	1'957.95	0.00
3143.00 Unterhalt Tiefbauten	24'000	0	48'579.25	0.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	60'200	0	0.00	0.00
3300.41	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19'300	0	0.00	0.00
3390.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0.00	0.00
3409.01	Übrige Passivzinsen, Vorschussverzinsung	7'500	0	0.00	0.00
3612.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	5'000	0	4'700.95	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Verwaltungsentschädigung	10'200	0	10'150.00	0.00
3632.01	Beiträge an Gemeindeverbände, ARA Reg. Stetten	121'100	0	96'020.30	0.00
3660.21	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	1'000	0	0.00	0.00
4240.00	Benützungsgebühren	0	230'000	0.00	230'078.00
4240.01	Benützungsgebühren, Grundgebühr	0	29'200	0.00	29'150.00
4240.02	Benützungsgebühren, Strassenentwässerung	0	20'000	0.00	20'000.00
4409.01	Übrige Zinsen, Verpflichtungsverzinsung	0	0	0.00	9'231.80
9010.00	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	15'200	0	126'913.58	0.00
9011.00	Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung	0	0	0.00	0.00
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	0	0	0.00	0.00
73	Abfallwirtschaft	220'700	216'900	227'815.20	224'154.55
730	Abfallwirtschaft	220'700	216'900	227'815.20	224'154.55
7300	Abfallwirtschaft	3'800	0	3'660.65	0.00
3631.01	Beiträge an den Kanton, Tierkörperbeseitigung	2'500	0	2'435.45	0.00
3632.01	Beiträge an Gemeinden, Kadaversammelstelle	1'300	0	1'225.20	0.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	216'900	216'900	224'154.55	224'154.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100	0	0.00	0.00
3101.01	Betriebsmaterial, Ankauf Kehrichtmarken	2'500	0	0.00	0.00
3101.02	Betriebsmaterial, Ankauf Sperrgut- und Containermarken	1'000	0	0.00	0.00
3101.03	Betriebsmaterial, Ankauf Grüngutmarken	2'000	0	1'400.00	0.00
3101.04	Betriebsmaterial, Ankauf Abfallkörbe	500	0	2'442.70	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	0	412.70	0.00
3130.01	Dienstl. Dritter, Frankaturen	400	0	356.50	0.00
3130.04	Dienstl. Dritter, Kehricht/Sperrgut, Transport	28'700	0	26'230.95	0.00
3130.05	Dienstl. Dritter, Kehricht/Sperrgut, Verbrennung	41'900	0	41'809.45	0.00
3130.06	Dienstl. Dritter, Grüngut, Transport	29'800	0	31'607.20	0.00
3130.07	Dienstl. Dritter, Grüngut, Verwertung und Häckseldienst	28'400	0	35'614.75	0.00
3130.08	Dienstl. Dritter, Glas Recycling	5'600	0	5'463.95	0.00
3130.09	Dienstl. Dritter, übrige Abfallarten	3'200	0	3'360.00	0.00
3130.10	Dienstl. Dritter, Sonderentsorgungstag	2'300	0	2'529.25	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	14'714.05	0.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand, Vorsteuerkürzung (MWST)	600	0	446.90	0.00
3612.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	10'100	0	9'466.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Verwaltungsentschädigung	10'100	0	10'100.00	0.00

b) Erfolgsrechnung	Budget 2014		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.06 Entschädigungen an Schule, Papiersammlung	2'400	0	2'315.20	0.00
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen, Papiersammlung	900	0	906.00	0.00
3636.01 Beiträge an private Organisationen, Papiersammlung	10'000	0	9'937.60	0.00
4240.01 Benützungsgebühren, Kehrlichtmarken	0	80'000	0.00	84'256.85
4240.02 Benützungsgebühren, Containermarken	0	12'000	0.00	15'001.60
4240.03 Benützungsgebühren, Sperrgutmarken	0	1'500	0.00	2'036.00
4240.04 Benützungsgebühren, Grüngutmarken	0	53'000	0.00	53'261.55
4240.05 Benützungsgebühren, Kehrlichtgrundgebühr	0	37'000	0.00	37'040.90
4240.06 Benützungsgebühren, Sonderentsorgungstag	0	1'500	0.00	1'427.05
4260.01 Rückerstattungen Dritter, Papier	0	13'800	0.00	14'661.80
4260.02 Rückerstattungen Dritter, Glas	0	7'000	0.00	5'853.60
4409.01 Übrige Zinsen, Verpflichtungsverzinsung	0	1'300	0.00	1'615.20
4612.05 Entschädigungen von Gemeinden, Abfall Liegenschaften	0	9'800	0.00	9'000.00
9010.00 Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	35'900	0	25'041.35	0.00
74 Verbauungen	7'600	0	200.00	0.00
741 Gewässerverbauungen	7'600	0	200.00	0.00
7410 Gewässerverbauungen	7'600	0	200.00	0.00
3142.00 Unterhalt Wasserbau	2'200	0	200.00	0.00
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000	0	0.00	0.00
3300.20 Planmässige Abschreibungen Wasserbau	4'400	0	0.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	0	0	0.00	0.00
75 Arten- und Landschaftsschutz	13'300	0	7'583.00	0.00
750 Arten- und Landschaftsschutz	13'300	0	7'583.00	0.00
7500 Arten- und Landschaftsschutz	13'300	0	7'583.00	0.00
3631.01 Beiträge an den Kanton	7'200	0	7'183.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen	6'100	0	400.00	0.00
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'500	0	0.00	0.00
769 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'500	0	0.00	0.00
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'500	0	0.00	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'500	0	0.00	0.00
77 Übriger Umweltschutz	49'900	0	55'310.05	0.00
771 Friedhof und Bestattung	49'900	0	55'310.05	0.00
7710 Friedhof und Bestattung	49'900	0	55'310.05	0.00
3612.05 Entschädigungen an Gemeindeverbände, Friedhofverband Rohrdorf	49'900	0	55'310.05	0.00
779 Umweltschutz, übriges	0	0	0.00	0.00
7790 Umweltschutz, übriges	0	0	0.00	0.00
79 Raumordnung	2'400	200	5'373.30	349.90

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
790	Raumordnung	2'400	200	5'373.30	349.90
7900	Raumordnung	2'400	200	5'373.30	349.90
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0	0	382.20	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0	0	2'697.10	0.00
3632.01	Beiträge an Gemeindeverbände, Repla Reusstal	2'400	0	2'294.00	0.00
4250.00	Verkäufe	0	200	0.00	349.90
8	VOLKSWIRTSCHAFT	70'700	700	26'708.15	647.30
81	Landwirtschaft	49'200	700	5'635.25	647.30
812	Strukturverbesserungen	36'000	0	1'125.00	0.00
8120	Strukturverbesserungen	36'000	0	1'125.00	0.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Landwirtschaftskommission	1'000	0	1'125.00	0.00
3141.01	Unterhalt Strassen, Verkehrswege, Flurwege	30'000	0	0.00	0.00
3143.01	Unterhalt Tiefbauten, Drainageleitungen	5'000	0	0.00	0.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	13'200	700	4'510.25	647.30
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	13'200	700	4'510.25	647.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400	0	2'180.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200	0	165.68	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100	0	36.37	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	0	141.20	0.00
3635.01	Beiträge für private Unternehmungen, Begrünung	8'000	0	0.00	0.00
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Bienezüchter u. Mäusefang	2'000	0	1'987.00	0.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton	0	700	0.00	647.30
82	Forstwirtschaft	21'000	0	20'750.00	0.00
820	Forstwirtschaft	21'000	0	20'750.00	0.00
8200	Waldbewirtschaftung	21'000	0	20'750.00	0.00
3612.05	Entschädigung an Ortsbürgergemeinde	21'000	0	20'750.00	0.00
84	Tourismus	500	0	322.90	0.00
840	Tourismus	500	0	322.90	0.00
8400	Tourismus	500	0	322.90	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500	0	322.90	0.00
87	Brennstoffe und Energie	0	0	0.00	0.00
871	Elektrizität	0	0	0.00	0.00
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	0	0	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'143'400	7'149'100	1'243'188.38	6'891'949.89
91	Steuern	102'200	6'470'500	66'197.70	6'522'489.24
910	Steuern	102'200	6'470'500	66'197.70	6'522'489.24
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	90'000	6'383'000	63'977.70	6'289'536.99

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2014		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	100'000	0	63'977.70	0.00
3181.09 Eingang abgeschriebener Forderungen	-10'000	0	0.00	0.00
4000.00 Einkommenssteuern Rechnungsjahr	0	5'070'000	0.00	4'750'510.28
4000.10 Einkommenssteuern Vorjahre	0	537'000	0.00	735'262.75
4000.30 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	0	-8'000	0.00	0.00
4001.00 Vermögenssteuern Rechnungsjahr	0	519'000	0.00	480'911.38
4001.10 Vermögenssteuern Vorjahre	0	55'000	0.00	74'311.68
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen	0	80'000	0.00	86'898.25
4010.00 Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	0	130'000	0.00	161'642.65
9101 Sondersteuern	12'200	87'500	2'220.00	232'952.25
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	10'000	0	0.00	0.00
3601.01 Ertragsanteile an den Kanton, Hundesteuern	2'200	0	2'220.00	0.00
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0	10'000	0.00	116'442.95
4022.00 Grundstückgewinnsteuern	0	50'000	0.00	79'501.00
4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	10'000	0.00	19'508.30
4033.00 Hundesteuern	0	17'500	0.00	17'500.00
93 Finanz- und Lastenausgleich	399'700	0	202'000.00	0.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	399'700	0	202'000.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	399'700	0	202'000.00	0.00
3621.50 Finanzausgleichsbeiträge, Abgaben an den Kanton	250'000	0	202'000.00	0.00
3622.70 Ausgleichsabgabe Spitalfinanzierung	149'700	0	0.00	0.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	127'300	50'000	91'958.80	54'726.50
961 Zinsen	99'700	21'500	56'124.25	22'066.05
9610 Zinsen	99'700	21'500	56'124.25	22'066.05
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'000	0	5'686.55	0.00
3406.00 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	68'500	0	0.00	0.00
3409.01 Übrige Passivzinsen, Verpflichtungsverzinsung	12'200	0	34'707.30	0.00
3499.00 Skonti und Vergütungszinse	16'000	0	15'730.40	0.00
4400.00 Zinsen flüssige Mittel	0	1'000	0.00	8'382.58
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0	13'000	0.00	13'659.47
4407.00 Zinsen langfristige Finanzanlagen	0	0	0.00	24.00
4409.01 Übrige Zinsen, Vorschussverzinsung	0	7'500	0.00	0.00
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	27'600	28'500	35'834.55	32'660.45
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0	5'200	0.00	5'125.00
4430.01 Baurechts- und Pachtzinse	0	5'200	0.00	5'125.00
9631 Liegenschaften des Finanzvermögens, "Wohn- u. Geschäftshaus, Schulweg 2/4"	27'600	23'300	35'834.55	27'535.45
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	8'400	0	17'744.75	0.00
3431.00 Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt durch Dritte	9'100	0	9'470.05	0.00
3439.10 Ver- und Entsorgung	5'900	0	5'724.90	0.00
3439.30 Sachversicherungsprämien	1'100	0	1'014.45	0.00
3439.40 Dienstl. Dritter	800	0	0.00	0.00
3910.03 Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	2'000	0	1'880.40	0.00
3930.01 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	300	0	0.00	0.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter	0	3'600	0.00	3'900.00
4290.01 Übrige Entgelte	0	0	0.00	2'755.45

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0	1'800	0.00	3'000.00
4920.01	Interne Verrechnung Benützungskosten	0	17'900	0.00	17'880.00
97	Rückverteilungen	0	500	0.00	407.85
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	500	0.00	407.85
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	500	0.00	407.85
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0	500	0.00	407.85
99	Nicht aufgeteilte Posten	514'200	628'100	883'031.88	314'326.30
990	Nicht aufgeteilte Posten	334'200	334'200	397'444.30	314'326.30
9901	Bauamt/Hauswarte	334'200	334'200	314'326.30	314'326.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	258'500	0	252'212.15	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'500	0	15'430.10	0.00
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	27'500	0	27'085.20	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	10'300	0	10'913.04	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'700	0	3'387.10	0.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'000	0	2'728.26	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000	0	80.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	700	0	0.00	0.00
3112.00	Anschaffung Schutz-, Dienstbekleidung	2'000	0	0.00	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500	0	0.00	0.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäudereinigung	5'000	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500	0	2'490.45	0.00
4612.03	Interne Verrechnung, Spezialfinanzierungen/OG	0	23'000	0.00	21'603.00
4910.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	0	311'200	0.00	292'723.30
9909	Abschreibungen	0	0	83'118.00	0.00
3300.90	Planm. Abschr. übrige Sachanlagen allg. HH	0	0	83'118.00	0.00
999	Abschluss	180'000	293'900	485'587.58	0.00
9990	Abschluss	180'000	293'900	485'587.58	0.00
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	0	293'900	0.00	0.00
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	180'000	0	485'587.58	0.00

c) Artengliederung Zusammenzug

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	8'126'700	0	7'442'228.85	0.00
30	Personalaufwand	1'146'600	0	1'074'379.69	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'393'300	0	1'428'152.86	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	499'600	0	83'118.00	0.00
34	Finanzaufwand	132'500	0	90'078.40	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00	0.00
36	Transferaufwand	4'623'300	0	4'453'896.60	0.00
39	Interne Verrechnungen	331'400	0	312'603.30	0.00
4	Ertrag	0	8'351'700	0.00	8'064'304.84
40	Fiskalertrag	0	6'470'500	0.00	6'522'489.24
42	Entgelte	0	888'800	0.00	906'568.80
44	Finanzertrag	0	116'400	0.00	158'126.35
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	15'300	0.00	13'934.20
46	Transferertrag	0	181'900	0.00	150'582.95
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	347'400	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0	331'400	0.00	312'603.30
9	Abschlusskonten	231'100	6'100	637'542.51	14'862.32
90	Abschluss Erfolgsrechnung	231'100	6'100	637'542.51	14'862.32

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	7'429'200	0	6'881'910.56	0.00
30	Personalaufwand	1'134'700	0	1'062'139.49	0.00
300	Behörden und Kommissionen	93'400	0	96'068.00	0.00
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	93'400	0	96'068.00	0.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	756'100	0	719'612.70	0.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	756'100	0	719'612.70	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	54'700	0	51'047.15	0.00
3020	Löhne der Lehrkräfte	54'700	0	51'047.15	0.00
304	Zulagen	1'000	0	1'000.00	0.00
3049	Übrige Zulagen	1'000	0	1'000.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	177'800	0	163'123.04	0.00
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'300	0	52'169.95	0.00
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'400	0	70'594.25	0.00
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'600	0	20'485.64	0.00
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'600	0	11'490.87	0.00
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'900	0	8'382.33	0.00
309	Übriger Personalaufwand	51'700	0	31'288.60	0.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'600	0	15'161.30	0.00
3091	Personalwerbung	4'000	0	1'105.30	0.00
3099	Übriger Personalaufwand	29'100	0	15'022.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'031'300	0	1'041'503.62	0.00
310	Material- und Warenaufwand	158'800	0	122'669.08	0.00
3100	Büromaterial	22'700	0	18'451.75	0.00
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'500	0	29'407.44	0.00
3102	Drucksachen, Publikationen	17'900	0	15'245.80	0.00
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500	0	1'488.40	0.00
3104	Lehrmittel	79'700	0	57'161.79	0.00
3105	Lebensmittel	500	0	0.00	0.00
3106	Medizinisches Material	1'000	0	913.90	0.00
311	Nicht aktivierbare Anlagen	42'500	0	103'926.45	0.00
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	6'000	0	3'080.25	0.00
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'300	0	75'553.10	0.00
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000	0	838.35	0.00
3113	Hardware	21'800	0	20'547.65	0.00
3118	Immateriellen Anlagen	7'400	0	3'907.10	0.00
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	97'600	0	95'482.05	0.00
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	97'600	0	95'482.05	0.00
313	Dienstleistungen und Honorare	190'800	0	155'909.92	0.00
3130	Dienstl. Dritter	79'500	0	88'189.25	0.00
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	67'100	0	24'137.37	0.00
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'700	0	3'271.40	0.00
3134	Sachversicherungsprämien	28'500	0	27'277.70	0.00
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	11'500	0	11'544.20	0.00
3137	Steuern und Abgaben	1'500	0	1'490.00	0.00
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	204'900	0	286'281.62	0.00
3140	Unterhalt Grundstücken	5'000	0	0.00	0.00
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	113'600	0	167'520.20	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142	Unterhalt Wasserbau	2'200	0	200.00	0.00
3143	Unterhalt Tiefbauten	5'000	0	27'019.30	0.00
3144	Unterhalt Hochbauten	79'100	0	91'542.12	0.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	46'300	0	39'965.93	0.00
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	500	0	814.20	0.00
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'200	0	21'467.43	0.00
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'700	0	2'736.40	0.00
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'900	0	14'947.90	0.00
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	30'300	0	24'261.05	0.00
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	200	0	120.00	0.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	23'700	0	24'141.05	0.00
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	6'400	0	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	158'800	0	147'792.72	0.00
3170	Reisekosten und Spesen	107'900	0	110'406.70	0.00
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	50'900	0	37'386.02	0.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	101'000	0	65'010.80	0.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	101'000	0	65'010.80	0.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	300	0	204.00	0.00
3192	Abgeltung von Rechten	200	0	200.00	0.00
3199	Übriger Betriebsaufwand	100	0	4.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	366'600	0	83'118.00	0.00
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	341'800	0	83'118.00	0.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	341'800	0	83'118.00	0.00
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	24'800	0	0.00	0.00
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	24'800	0	0.00	0.00
339	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0.00	0.00
3390	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0.00	0.00
34	Finanzaufwand	125'000	0	90'078.40	0.00
340	Zinsaufwand	83'700	0	40'393.85	0.00
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'000	0	5'686.55	0.00
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0.00	0.00
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	68'500	0	0.00	0.00
3409	Übrige Passivzinsen	12'200	0	34'707.30	0.00
341	Realisierte Kursverluste	0	0	0.00	0.00
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	0	0	0.00	0.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	25'300	0	33'954.15	0.00
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8'400	0	17'744.75	0.00
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	9'100	0	9'470.05	0.00
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	7'800	0	6'739.35	0.00
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	0.00	0.00
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0	0	0.00	0.00
349	Verschiedener Finanzaufwand	16'000	0	15'730.40	0.00
3499	Übriger Finanzaufwand	16'000	0	15'730.40	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00	0.00
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0	0	0.00	0.00
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0	0	0.00	0.00
36	Transferaufwand	4'440'200	0	4'292'467.75	0.00
360	Ertragsanteile an Dritte	15'800	0	13'249.40	0.00
3601	Ertragsanteile an den Kanton	15'800	0	13'249.40	0.00
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'511'400	0	1'577'546.70	0.00
3611	Entschädigungen an den Kanton	43'300	0	44'175.65	0.00
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'338'200	0	1'364'123.00	0.00
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	129'900	0	169'248.05	0.00
362	Finanz- und Lastenausgleich	399'700	0	202'000.00	0.00
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	250'000	0	202'000.00	0.00
3622	Ausgleichsabgabe Spitalfinanzierung	149'700	0	0.00	0.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'469'800	0	2'499'671.65	0.00
3631	Beiträge an den Kanton	1'518'900	0	1'727'490.65	0.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	473'900	0	309'890.85	0.00
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	112'700	0	99'348.60	0.00
3635	Beiträge an private Unternehmungen	15'100	0	6'538.00	0.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'500	0	152'241.85	0.00
3637	Beiträge an private Haushalte	198'700	0	204'161.70	0.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	43'500	0	0.00	0.00
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	43'500	0	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	331'400	0	312'603.30	0.00
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	311'200	0	292'723.30	0.00
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	311'200	0	292'723.30	0.00
392	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'900	0	17'880.00	0.00
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'900	0	17'880.00	0.00
393	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'300	0	2'000.00	0.00
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'300	0	2'000.00	0.00
394	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0.00	0.00
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0.00	0.00
4	Ertrag	0	7'609'200	0.00	7'366'893.94
40	Fiskalertrag	0	6'470'500	0.00	6'522'489.24
400	Direkte Steuern natürliche Personen	0	6'263'000	0.00	6'244'337.29
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	0	5'609'000	0.00	5'602'215.98
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	0	574'000	0.00	555'223.06
4002	Quellensteuern natürliche Personen	0	80'000	0.00	86'898.25
401	Direkte Steuern juristische Personen	0	130'000	0.00	161'642.65

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	0	130'000	0.00	161'642.65
402	Übrige Direkte Steuern	0	60'000	0.00	99'009.30
4022	Vermögensgewinnsteuern	0	50'000	0.00	79'501.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	10'000	0.00	19'508.30
403	Besitz- und Aufwandsteuern	0	17'500	0.00	17'500.00
4033	Hundetaxen	0	17'500	0.00	17'500.00
42	Entgelte	0	256'800	0.00	275'865.20
420	Ersatzabgaben	0	50'000	0.00	48'604.10
4200	Ersatzabgaben	0	50'000	0.00	48'604.10
421	Gebühren für Amtshandlungen	0	41'000	0.00	37'479.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen	0	41'000	0.00	37'479.00
423	Schul- und Kursgelder	0	66'200	0.00	67'686.50
4231	Kursgelder	0	66'200	0.00	67'686.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	0	0.00	0.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	0	0.00	0.00
425	Erlös aus Verkäufen	0	200	0.00	349.90
4250	Verkäufe	0	200	0.00	349.90
426	Rückerstattungen	0	92'400	0.00	112'962.15
4260	Rückerstattungen Dritter	0	92'400	0.00	112'962.15
427	Bussen	0	7'000	0.00	6'028.10
4270	Bussen	0	7'000	0.00	6'028.10
429	Übrige Entgelte	0	0	0.00	2'755.45
4290	Übrige Entgelte	0	0	0.00	2'755.45
44	Finanzertrag	0	104'200	0.00	123'419.05
440	Zinsertrag	0	21'500	0.00	22'066.05
4400	Zinsen flüssige Mittel	0	1'000	0.00	8'382.58
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0	13'000	0.00	13'659.47
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen	0	0	0.00	24.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0	7'500	0.00	0.00
441	Realisierte Gewinne FV	0	0	0.00	0.00
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV	0	0	0.00	0.00
443	Liegenschaftenertrag FV	0	7'000	0.00	8'125.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0	7'000	0.00	8'125.00
447	Liegenschaftenertrag VV	0	75'700	0.00	93'228.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	64'900	0.00	82'408.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0	10'800	0.00	10'820.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	15'300	0.00	13'934.20
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	0	15'300	0.00	13'934.20
4501	Entnahmen aus Fonds des FK	0	15'300	0.00	13'934.20
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0	0	0.00	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0	0	0.00	0.00
46	Transferertrag	0	137'100	0.00	118'582.95
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	0	132'500	0.00	94'084.10
4610	Entschädigungen vom Bund	0	39'300	0.00	0.00
4611	Entschädigungen vom Kanton	0	3'900	0.00	6'112.70
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	89'300	0.00	87'971.40
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	0	4'100	0.00	24'091.00
4631	Beiträge vom Kanton	0	4'100	0.00	24'091.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0.00	0.00
469	Verschiedener Transferertrag	0	500	0.00	407.85
4699	Rückverteilungen	0	500	0.00	407.85
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	293'900	0.00	0.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	293'900	0.00	0.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	0	293'900	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0	331'400	0.00	312'603.30
491	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	311'200	0.00	292'723.30
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	311'200	0.00	292'723.30
492	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0	17'900	0.00	17'880.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0	17'900	0.00	17'880.00
493	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	2'300	0.00	2'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	2'300	0.00	2'000.00
494	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0.00	0.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0.00	0.00
9	Abschlusskonten	180'000	0	485'587.58	0.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung	180'000	0	485'587.58	0.00
900	* Eingefügt durch Import *	180'000	0	485'587.58	0.00
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	180'000	0	485'587.58	0.00
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	0	0	0.00	0.00
901	* Eingefügt durch Import *	0	0	0.00	0.00
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	0	0	0.00	0.00
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	0	0	0.00	0.00

4) Investitionsrechnung

- a) Investitionsrechnung Zusammenzug
- b) Investitionsrechnung
- c) Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug
- d) Investitionsrechnung Artengliederung

a) Zusammenzug	Budget 2014		Rechnung 2012	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 BILDUNG	1'672'400		130'401.75	
Nettoausgaben		1'672'400		130'401.75
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'529'000		114'948.95	
Nettoausgaben		1'529'000		114'948.95
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'469'100	556'200	104'984.95	191'122.85
Nettoausgaben		912'900		
Nettoeinnahmen			86'137.90	
9 FINANZEN UND STEUERN	556'200	4'670'500		
Nettoeinnahmen	4'114'300			
Total Investitionsausgaben	5'226'700		350'335.65	
Total Investitionseinnahmen		5'226'700		191'122.85
Nettoinvestition				159'212.80

b) Investitionsrechnung		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'672'400		130'401.75	
21	Obligatorische Schule	1'672'400		130'401.75	
217	Schulliegenschaften	1'672'400		130'401.75	
2170	Schulliegenschaften	1'672'400		130'401.75	
5620.00	OS-Zentrum Rohrdorferberg, Investitionsbeitr. a.o. GV 19.02.2013, CHF 3'563'160 (Anteil Remetschwil)	1'672'400		130'401.75	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'529'000		114'948.95	
61	Strassenverkehr	1'529'000		114'948.95	
613	Kantonsstrassen, übrige	1'274'000		57'000.00	
6130	Kantonsstrassen, übrige	1'274'000		57'000.00	
5610.00	K 271, Landstr. und Kreisel Kreuzstr., Dekret GV 18.06.2012, CHF 3'102'600 (Anteil: CHF 2.64 Mio.)	1'274'000		57'000.00	
615	Gemeindestrassen	255'000		57'948.95	
6150	Gemeindestrassen	255'000		57'948.95	
5010.00	WEP (1.1), Haldemättlistr./Panoramaweg, Ausbau GV 22.11.2010, CHF 1'570'000 (Anteil: CHF 1'140'000)	225'000		20'029.20	
5010.01	WEP (1.2), Sennhof Ost, Ausbau GV 22.11.2010, CHF 850'000 (Anteil: CHF 570'000)			37'919.75	
5290.00	WEP (1. Etappe), Projektierung GV 25.06.2007, CHF 120'000 (Anteil: CHF 82'000)	30'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'469'100	556'200	104'984.95	191'122.85
71	Wasserversorgung	62'000	208'000	71'956.60	71'884.95
710	Wasserversorgung	62'000	208'000	71'956.60	71'884.95
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	62'000	208'000	71'956.60	71'884.95
5030.00	WEP (1.2), Sennhof Ost, Ausbau GV 22.11.2010, CHF 850'000 (Anteil WV: CHF 230'000)			65'542.50	
5030.01	K 271, Landstr. und Kreisel Kreuzstr., Ausbau GV 18.06.2012, CHF 3'102'600 (Anteil WV: CHF 185'000)	59'000		6'414.10	
5290.00	WEP (1. Etappe), Projektierung GV 25.06.2007, CHF 120'000 (Anteil WV: CHF 9'000)	3'000			
6370.00	Anschlussgebühren		208'000		71'884.95
72	Abwasserbeseitigung	1'407'100	348'200	33'028.35	119'237.90
720	Abwasserbeseitigung	1'407'100	348'200	33'028.35	119'237.90
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'407'100	348'200	33'028.35	119'237.90
5030.00	WEP (1.1),	75'000		6'750.00	

b) Investitionsrechnung	Budget 2014		Rechnung 2012	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Haldemättlistr./Panoramaweg, Ausbau GV 22.11.2010, CHF 1'570'000 (Anteil AW: CHF 430'000)				
5030.01 WEP (1.2), Sennhof Ost, Ausbau GV 22.11.2010, CHF 850'000 (Anteil AW: CHF 50'000)			900.00	
5030.02 K 271, Landstr. und Kreisel Kreuzstr., Ausbau GV 18.06.2012, CHF 3'102'600 (Anteil AW: CHF 215'000)	68'000		7'369.85	
5290.00 WEP (1. Etappe), Projektierung GV 25.06.2007, CHF 120'000 (Anteil AW: CHF 29'000)	6'000			
5290.01 Generelle Entwässerungsplanung (GEP) GV 29.11.1999, CHF 180'000			18'008.50	
5620.00 ARA Region Stetten, Investitionsbeitrag GV 18.06.12, CHF 1'967'072 (Anteil Remetschwil)	727'100			
5620.01 Regenbecken Stetten/Busslingen, Investitionsbeitrag GV 24.06.13, CHF 1'147'200 (Anteil Remetschwil)	531'000			
6310.00 Generelle Entwässerungsplanung (GEP), Kantonsbeitrag GV 29.11.1999, CHF 40'000		40'000		
6370.00 Anschlussgebühren		308'200		119'237.90
9 FINANZEN UND STEUERN	556'200	4'670'500		
99 Nicht aufgeteilte Posten	556'200	4'670'500		
999 Abschluss	556'200	4'670'500		
9990 Abschluss	556'200	4'670'500		
5900.01 Passivierte Einnahmen Wasserwerk	208'000			
5900.02 Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	348'200			
6900.00 Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		3'201'400		
6900.01 Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		62'000		
6900.02 Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		1'407'100		
Total Investitionsausgaben	5'226'700		350'335.65	
Total Investitionseinnahmen		5'226'700		191'122.85
Nettoinvestition				159'212.80

c) Artengliederung Zusammenzug

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	4'670'500	0	350'335.65	0.00
50	Sachanlagen	427'000	0	144'925.40	0.00
52	Immaterielle Anlagen	39'000	0	18'008.50	0.00
56	Investitionsbeiträge	4'204'500	0	187'401.75	0.00
59	Übertrag an Bilanz	0	0	0.00	0.00
6	Investitionseinnahmen	0	556'200	0.00	191'122.85
63	Investitionsbeiträge	0	556'200	0.00	191'122.85
69	Übertrag an Bilanz	0	0	0.00	0.00

d) Investitionsrechnung Artengliederung

		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	5'226'700		350'335.65	
50	Sachanlagen	427'000		144'925.40	
501	Strassen / Verkehrswege	225'000		57'948.95	
5010	Strassen / Verkehrswege	225'000		57'948.95	
503	Tiefbauten	202'000		86'976.45	
5030	Tiefbauten	202'000		86'976.45	
52	Immaterielle Anlagen	39'000		18'008.50	
529	Übrige immaterielle Anlagen	39'000		18'008.50	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	39'000		18'008.50	
56	Investitionsbeiträge	4'204'500		187'401.75	
561	Investitionsbeiträge an den Kanton	1'274'000		57'000.00	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	1'274'000		57'000.00	
562	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'930'500		130'401.75	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'930'500		130'401.75	
59	Übertrag an Bilanz	556'200			
590	Passivierungen	556'200			
5900	Passivierte Einnahmen	556'200			
6	Investitionseinnahmen		5'226'700		191'122.85
63	Investitionsbeiträge		556'200		191'122.85
631	Investitionsbeiträge vom Kanton		40'000		
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		40'000		
637	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		516'200		191'122.85
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		516'200		191'122.85
69	Übertrag an Bilanz		4'670'500		
690	Aktivierungen		4'670'500		
6900	Aktivierte Ausgaben		4'670'500		
	Total Investitionsausgaben	5'226'700		350'335.65	
	Total Investitionseinnahmen		5'226'700		191'122.85
	Nettoinvestition				159'212.80