

Budget 2015 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 2015 - 2022

- 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

- 5) **Kreditkontrolle**

1) ERLÄUTERUNGEN

- a) Allgemeines
 - Ergebnisse
 - Stundenlöhne u. Entschädigungen
 - HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2)
- b) Erfolgsrechnung
- c) Investitionsrechnung
- d) Aufgaben- und Finanzplanung 2015 - 2022

1) ERLÄUTERUNGEN

a) Allgemeines

Ergebnis Einwohnergemeinde (exkl. Werke)

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung: Bei einem unveränderten Steuerfuss von 92 % weist das Budget einen Ertragsüberschuss von CHF 266'700 aus.

Finanzierungsergebnis: Bei einem Investitionsergebnis von CHF -3'201'300 und einer Selbstfinanzierung von CHF 389'700 entsteht ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 2'811'600.

Ergebnis Werke

Wasserversorgung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung: Bei einer gleichbleibenden Verbrauchergebühr (CHF 0.90/m³) weist das Budget einen Ertragsüberschuss von CHF 33'400 aus.

Finanzierungsergebnis: Bei einem Investitionsergebnis von CHF -169'000 und einer Selbstfinanzierung von CHF 20'200 entsteht ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 148'800.

Abwasserbeseitigung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung: Bei einer erhöhten Verbrauchergebühr von CHF 3.00/m³ (bisher: CHF 2.00/m³) weist das Budget einen Ertragsüberschuss von CHF 164'400 aus.

Finanzierungsergebnis: Bei einem Investitionsergebnis von CHF -1'185'500 und einer Selbstfinanzierung von CHF 196'400 entsteht ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 989'100.

Abfallbewirtschaftung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung: Bei gesenkten Verbrauchergebühren weist das Budget einen Ertragsüberschuss von CHF 21'700 aus.

Finanzierungsergebnis: Bei einem Investitionsergebnis von CHF +/- 0 und einer Selbstfinanzierung von CHF 21'700 entsteht ein Finanzierungsüberschuss von CHF 21'700.

Stundenlöhne und Entschädigungen, gültig ab 1. Januar 2015

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 2015 ist bereits das zweite Budget nach den Richtlinien und dem Kontenplan des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2). Bis 2013 wurde in fast allen Gemeinden im Kanton Aargau nach dem alten Rechnungsmodell (HRM1) gearbeitet. Dieses basierte auf finanzpolitischen Überlegungen. Mit dem HRM2 wird auf eine betriebswirtschaftlich ausgerichtete Rechnungslegung gewechselt. Im Kanton Aargau (für den Kanton sowie die Gemeinden) musste 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

Die Umstellung des Kontenplanes erfolgte erstmals im Budget 2014. Der Kontenplan erhielt eine Erweiterung von dreistelligen Funktionsnummern auf vierstellige Funktionen und Artenkonten. Die Abschreibungen erfolgten unter HRM1 auf dem Restbuchwert des Verwaltungsvermögens und nach dem Grundsatz einer finanz- und volkswirtschaftlich angemessenen Selbstfinanzierung der Investitionsausgaben. Unter HRM2 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, welche noch unter dem alten Rechnungsmodell abgerechnet worden sind, 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.

Im vorliegenden Budget stehen die Vergleichszahlen des Budgets 2014 sowie der Rechnung **2012** zur Verfügung. Auf die Umrechnung der Zahlen aus der Rechnung 2013 (altes Rechnungsmodell) konnte nach Information des Departements, Volkswirtschaft und Inneres, Gemeindeinspektorat, verzichtet werden, da der Aufwand für die Umrechnung beträchtlich wäre. Ab dem Budget 2016 werden wiederum die gewohnten Vergleichszahlen (die Budgetzahlen des laufenden Jahres sowie die Zahlen der letzten abgeschlossenen Jahresrechnung) zur Verfügung stehen, da dann der erste Rechnungsabschluss gemäss neuem Rechnungsmodell vorliegen wird.

Anlagebuchhaltung, Auf- und Neubewertung Liegenschaften Finanz- und Verwaltungsvermögen

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Führen einer Anlagebuchhaltung notwendig. Der Kanton Aargau hat sich entschlossen, die Investitionsgüter der letzten 20 Jahre zu erfassen und per 01.01.2014 aufzuwerten. Damit wurden 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 wurde wie erwähnt aufgewertet. Ein allenfalls höherer Wert wird in der künftigen Bilanz als Aufwertungsreserve ausgewiesen. Das Finanzvermögen wird zum Verkehrswert bilanziert. Die Bewertung wird periodisch (alle 4 Jahre) überprüft. Ein allenfalls höherer Wert des Finanzvermögens wird in der 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 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

Unter HRM2 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 Einw.). 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)*

0110.3000.00	Es finden National- und Ständeratswahlen statt.
0110.3102.00 0110.3130.01	Zusätzliche Kosten für die geplante ausserordentliche Gemeindeversammlung
0120.3170.03	Alle zwei Jahre findet eine Info-Veranstaltung für Neuzuzüger statt.
0210.3010.00	Für die Abteilungen Finanzen/Steuern soll ein zusätzliches Stellenpensum von 50 % geschaffen werden. Die neue Rechnungslegung (HRM2), immer komplexer werdende Steuererklärungen, Mehraufwendungen durch Liegenschaftsverkäufe sowie die markant steigende Bevölkerungszahl in den kommenden zwei Jahren (Bautätigkeit in Busslingen) lassen für den Erhalt der guten Qualität auf der Verwaltung eine Pensenerhöhung unumgänglich werden. Für das Budget 2015 wird vorerst ein 20 %-Pensum berücksichtigt.

Funktion

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

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

1110.3612.05	Die Regionalpolizei Rohrdorferberg-Reusstal verrechnet für die polizeiliche Grundversorgung unverändert CHF 40.00 pro Einwohner.
1400.3612.06	Die Sozialen Dienste (Kindes- und Erwachsenenschutz), ehemals Amtsvormundschaft, befinden sich in Fislisbach. Der entsprechende Kostenanteil (10 %) wird der Gemeinde Remetschwil weiterverrechnet. Infolge Stellenerweiterung fallen im Jahr 2015 Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr an.
1500.3612.05	Die Feuerwehrkommission Regio Heitersberg-Reusstal rechnet für die Gemeinde Remetschwil mit Kosten von CHF 94'200 (Budget 2014: CHF 106'500, Budget 2013: 136'800, Budget 2012: CHF 147'200).

Funktion

2

BILDUNG

*Inhalt: Eingangsstufe, Primarstufe, Oberstufe, Musikschulen, Schulliegenschaften, Ta-
gesbetreuung, obligatorische Schule (übriges), Sonderschulen, Berufliche Grundbildung,
Bildung (übriges)*

2110.3631.01 2120.3631.01 2190.3631.01	Besoldungsanteile an den Kanton: Die Kompensation der im Jahr 2014 erfolgten 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 134.951 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 (brutto) wird realisiert, indem erstens der bis und mit 2013 gewährte Neue Finanzausgleich-Abzug in der Höhe von CHF 102,858 Mio. entfällt und zweitens ein (Netto-)Zuschlag in der Höhe von CHF 32.093 Mio. erhoben wird. Die Mehrbelastung
--	--

wird sich in den kommunalen Rechnungen bei den entsprechenden Beiträgen an den Kanton auswirken.

- 2130.3170.01 Mit der Inbetriebnahme des neuen Oberstufen-Zentrums Rohrdorferberg ab dem Schuljahr 2015/2016 (1. Schultag: 10.08.2015) entfallen die Transportkosten der Bezirksschüler in auswärtige Schulen (Baden, Mellingen, Mutschellen), welche bis anhin zu 100 % durch die Gemeinde Remetschwil finanziert worden sind.
- 2130.3612.05
2130.3612.06
2130.3632.01
2130.3632.02 Die Inbetriebnahme des neuen Oberstufenzentrums Rohrdorferberg bzw. die Vertragsauflösung mit der Stadt Baden (Bezirksschüler) wurde bei der Kalkulation der Schulgelder sowie Besoldungsanteile an Gemeinden bzw. Gemeindeverbände berücksichtigt und führt zu entsprechenden Kostenverschiebungen. Zudem galt zu beachten, dass durch die Schulreform "Modell 6/3" für das ganze Kalenderjahr mit geringeren Schülerzahlen gerechnet werden kann, da die 6.-Klässler seit dem 01.08.2014 der Primarschule angehören.
- 2130.3632.01
2130.3632.02 Besoldungsanteile an Gemeinden und die Kreisschule: Die Mehrbelastung der Personalaufwendungen durch die Kompensation der im Jahr 2014 erfolgten Lastenverschiebung bei der Spitalfinanzierung wird sich ebenfalls auch indirekt über die Schulgelder an andere Gemeinden oder Kreisschulen auswirken.
- 2170.3132.01 Die Kosten für die externe Beratung, welche sich auf das Projekt "Schulraumplanung" bezieht, werden als Vorprojekt an die später anfallenden Baukosten angerechnet und laufen somit neu über die Investitionsrechnung.
- 2180.3636.01 Die Leistungsvereinbarung mit dem Verein SchTaRK (Tagesstrukturen) wird in den kommenden Monaten neu geprüft und müsste vom Souverän entsprechend gutgeheissen werden. Die Gemeindebeteiligung müsste als Folge dazu allenfalls erhöht werden. In Würdigung des grossen Engagements des Vereins wird für das Budget 2015 ein um 30 % erhöhtes Kostendach eingesetzt.

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)

- 4110.3631.01 Beiträge für die Spitalfinanzierung sind ab dem Jahr 2014 nicht mehr zu budgetieren (siehe Erläuterungen zu Kto. 2110.3631.01).
- 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)
- 4210.3636.01 Die Kostenverrechnung der Spitex Heitersberg an die Vertragsgemeinden erfolgt an Hand der Einwohnerzahl (Gewichtung 1/3) und der geleisteten Stunden (Gewichtung 2/3). Für das Budget 2015 dienen die Zahlen per 31.12.2013, wobei der Aufwand für die Gemeinde Remetschwil gegenüber dem Jahr 2012 um 40 % zugenommen hat.

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

- 5440.3612.05 In den Gemeindebeiträgen für die Mojuro ist eine Stellenerhöhung um 80 % inbegriffen. Die Stellenerhöhung verursacht Kosten von Total rund CHF 78'000, wovon der Kanton 40 % für die ersten drei Jahre übernimmt.
- 5720.3637.01
5720.4260.01 Angesichts der heute bekannten und zu erwartenden Unterstützungsbedürftigen bzw. Rückerstattungen muss mit diesen Kosten gerechnet werden.
- 5730.3637.00
5730.4610.00 Der Gemeinde Remetschwil werden im Verlauf des Jahres 2014 voraussichtlich wieder neue Asylsuchende zugewiesen. Die errechneten Zahlen basieren auf einer Annahme für die Versorgung und Unterbringung einer 4-köpfigen Familie.
- 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 490'700. Dies entspricht CHF 239.60 pro Einwohner (Budget 2014: CHF 230.50).

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. Für Remetschwil wird ein Beitrag von CHF 175'000 budgetiert. In den Zahlen 2015 sind die zusätzlichen Abfahrten aufgrund der neuen Angebote überschlagsmässig eingerechnet. Der Kanton Aargau und der Bund setzen sich gemeinsam mit den Transportunternehmen dafür ein, dass sich die Belastungen für die Gemeinden stabil halten.

Funktion

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

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

- 7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**
- 7101.3010.00 Die Besoldung des Brunnenmeisters wurde in die neu geschaffene 50 %-Stelle beim Bauamt integriert.
- 7101.3300.31/41
7101.4895.00 Die Abschreibungen werden aufgrund der Anlagekategorie vorgenommen. Gesamthaft betragen die Abschreibungen CHF 54'600, dieser Betrag muss der Aufwertungsreserve entnommen werden.
- 7101.4240.00 Die Wasserbenützungsgebühren betragen CHF 0.90 pro m³ Frischwasser.
- 7101.4409.01 Die mutmassliche Verschuldung der Einwohnergemeinde gegenüber der Wasserversorgung beträgt per Ende 2014 CHF 1'621'200 und wird mit 0.875 % verzinst; Zinsertrag CHF 14'200 (Gegenkonto 9610.3409.01).
- 7101.4660.71 Als passivierte Investitionsbeiträge werden Investitionseinnahmen bilanziert, die keiner

Sachanlage zugewiesen werden können. Dies ist vor allem bei den Anschlussgebühren des Wasserwerks und der Abwasserbeseitigung der Fall. Die passivierten Investitionsbeiträge werden über eine feste Nutzungsdauer erfolgswirksam aufgelöst. Bei Anschlussgebühren über 20 Jahre.

7101.9010.00 Für das Jahr 2015 wird ein Ertragsüberschuss von CHF 33'400 budgetiert.

7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]

7201.3300.31 Die Abschreibungen werden aufgrund der Anlagekategorie vorgenommen. Gesamthaft
7201.3300.41 betragen die Abschreibungen CHF 81'700.
7201.3660.21

7201.3409.01 Das mutmassliche Guthaben der Einwohnergemeinde gegenüber der Abwasserbeseitigung beträgt per Ende 2014 CHF 1'217'200 und wird mit 0.875 % verzinst; Zinsaufwand CHF 10'700 (Gegenkonto 9610.4409.01).

7201.3632.01 Der mutmassliche Kostenanteil für den Abwasserverband (neuer und alter Verband) beträgt für das Jahr 2015 CHF 151'600.

7201.4240.00 Die Abwasserbenützungsgebühren wurden mit einem erhöhten Preis von CHF 3.00 pro m³ Frischwasser gerechnet.

7201.4660.71 Als passivierte Investitionsbeiträge werden Investitionseinnahmen bilanziert, die keiner Sachanlage zugewiesen werden können. Dies ist vor allem bei den Anschlussgebühren des Wasserwerks und der Abwasserbeseitigung der Fall. Die passivierten Investitionsbeiträge werden über eine feste Nutzungsdauer erfolgswirksam aufgelöst. Bei Anschlussgebühren über 20 Jahre.

7201.3300.31/41 Die Abschreibungen werden aufgrund der Anlagekategorie vorgenommen. Gesamthaft
7201.4895.00 betragen die Abschreibungen CHF 81'700. Die Vorschussabtragungen nach HRM1 für das Jahr 2013 betragen CHF 48'700. Die Mehrbelastung muss der Aufwertungsreserve entnommen werden.

7201.9010.00 Der Gemeindebetrieb schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 164'400 ab, welcher vollumfänglich der Spezialfinanzierung zugewiesen wird.

7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]

7301.4240.01 Die Erträge wurden mit einer mutmasslichen Gebührenreduktion um 15 % gerechnet.
7301.4240.02
7301.4240.03
7301.4240.04

7301.4409.01 Die mutmassliche Verschuldung der Einwohnergemeinde gegenüber der Abfallwirtschaft beträgt per Ende 2014 CHF 195'300 und wird mit 0.875 % verzinst; Zinsertrag CHF 1'700 (Gegenkonto 9610.3409.01).

7301.9010.00 Der Gemeindebetrieb schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 21'700 ab, welcher vollumfänglich der Spezialfinanzierung zugewiesen wird.

7690.3132.00 Technische Untersuchung eines Ablagerungsstandortes (Kehrichtdeponie im Bachtobel)

7710.3612.05 Die höheren Aufwendungen (+42 %) des Friedhofverbandes entstehen vor allem aufgrund des Baus eines neuen Geräteunterstandes sowie dem Ersatz diverser Geräte.

Funktion

8

VOLKSWIRTSCHAFT

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

8120.3141.01 Es stehen Unterhaltsarbeiten an div. Flurwegen an.

Funktion

9

FINANZEN UND STEUERN

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

- 9100.4000.ff Die ordentlichen Gemeindesteuern 2015 werden mit einem unveränderten Steuerfuss von 92 % budgetiert. Das Rechnungsergebnis 2015 dürfte im Vergleich zum voraussichtlichen Abschluss 2014 im Kantonsdurchschnitt um 1.0 % höher ausfallen. Grund für die moderate Wachstumserwartung ist, dass der zweite Teil der Entlastung beim Einkommenssteuertarif aus der Teilrevision 2012 in Kraft tritt.
- 9100.4001.ff Die Vermögenssteuern werden auf CHF 579'200 budgetiert.
- 9100.4010.00 Auf die Veranlagung der Gewinn- und Kapitalsteuern von juristischen Personen hat die Gemeinde keinen Einfluss. Im 2015 wird aufgrund der gegenwärtig grundsätzlich guten Stimmung in der Schweizer Wirtschaft mit einem Wachstum der Steuereinnahmen juristischer Personen gerechnet.
- 9300.3621.50 Die Beiträge und Abgaben des Finanz- und Lastenausgleichs werden für das Jahr 2015 aufgrund der Rechnungsergebnisse der Gemeinden im Basisjahr 2013 berechnet. Für das Jahr 2015 erhalten insgesamt 90 (Vorjahr 92) Gemeinden Ausgleichsbeiträge in der Höhe von total CHF 47,6 Mio. (CHF 44.5 Mio.). Die Abgaben der 58 (58) finanzstarken Gemeinden betragen CHF 27,1 Mio. (26,2 Mio.). Die Beitrags- und die Abgabesumme liegen damit im Bereich des Vorjahrs.
- 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 Auswirkungen 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.
- 9610.3406.00 Durch die anfallenden grossen Investitionen sowohl der Einwohnergemeinde als auch der Werke muss im 2015 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 290'000 (Abschreibungen B 2015 [CHF 413'000] abzgl. Abschreibungen R 2013: [CHF 120'494])
- 9990.9000.00 Zum Ausgleich des Budget 2015 wird ein Ertragsüberschuss von CHF 266'700 budgetiert. Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

c) Investitionsrechnung

Funktion

Bildung

Inhalt: Feuerwehr, Pikettfahrzeug

1

1500.5620.01
1500.6310.01

Feuerwehr Regio Heitersberg-Reusstal, Pikettfahrzeug

GV vom 24.11.2014, CHF 64'300 (Anteil Remetschwil), Subvention Kanton: CHF 22'500
Für die Feuerwehr Regio Heitersberg-Reusstal wird ein Verpflichtungskredit für die Beschaffung eines Pikettfahrzeuges beantragt (Gesamtkosten Fahrzeug: CHF 226'000).

Funktion

Bildung

Inhalt: Schulliegenschaften

2

2170.5040.01

Ersatz Schulpavillon

GV vom 24.11.2014, CHF 15'000, Budgetkredit
Die Kosten für die externe Beratung, welche sich auf das Projekt "Schulraumplanung" bezieht, werden als Vorprojekt an die später anfallenden Baukosten angerechnet und laufen somit neu über die Investitionsrechnung.

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 2015 fallen voraussichtlich ca. CHF 802'000 Restkosten 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
6150.5010.02

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 anfangs 2015 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. Evtl. können die Bauarbeiten im 2015 starten.

6150.5010.03

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

6150.5010.05

WEP (1.2), Dorfstrasse/Hägeler Süd

GV vom 24.11.2014, CHF 975'000 (Anteil Strassen: 562'500)

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 anfangs 2015 begonnen werden. Nebst den Werkleitungen werden die Beleuchtung (2015) sowie der Strassenbelag erneuert.
7101.5030.03	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
7101.5030.05	WEP (1.2), Dorfstrasse/Hägeler Süd GV vom 24.11.2014, CHF 975'000 (Anteil Wasser: 160'000)
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. Evtl. können die Bauarbeiten im 2015 starten.
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 anfangs 2015 begonnen werden. Nebst den Werkleitungen werden die Beleuchtung (2015) sowie der Strassenbelag erneuert.
7201.5030.03	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
7201.5030.07	WEP (1.2), Dorfstrasse/Hägeler Süd GV vom 24.11.2014, CHF 975'000 (Anteil Wasser: 252'500)
7201.5290.01	Generelle Entwässerungsplanung (GEP)
7201.6310.00	GV vom 29.11.1999, CHF 180'000, Subvention Kanton: CHF 40'000 Der Kredit sollte im 2015 abgerechnet werden können.
7201.5620.00	ARA Region Stetten, Investitionsbeitrag GV vom 18.06.2012, CHF 2'207'072 (Anteil: Remetschwil) Die ersten Zahlungen für die neue ARA Region Stetten erfolgten im Jahr 2013; im Jahr 2015 fallen noch Restkosten von ca. CHF 240'000 (Abgeltung Standortnachteil Stetten) 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 2015 inklusiv Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 92 % sei zu genehmigen.

d) Aufgaben- und Finanzplanung 2015 - 2022

Eckdaten

- Aufwand gemäss Budget 2015, ab 2. Planjahr (2016) wurde pro Jahr mit + **2.5 - 3.0 % Steigerung des Personal-, Sach- und übriger Betriebsaufwand sowie Transferaufwand** gerechnet
- **Investitionen** gemäss Budget 2015 (Investitionsplanung Stand: 05.09.2014)
- Korrekturen gemäss Finanzanalyse Kanton – Gemeinden (FKG) berücksichtigt; Stand 15.09.2014
- Der **Steuerertrag** basiert bei allen Planjahren auf einem gleichbleibenden Steuerfuss von 92 %
- **Zuwachsrate Steuern, Ausgangsbasis Rechnung 2014:** Die Abteilungen Steuern/Finanzen gehen davon aus, dass die Gemeinde Remetschwil ihr Budget 2014 bei den Einkommens- und Vermögenssteuern nicht erreichen wird. Die aktuelle Sollstellung (Stand 09.09.2014) zeigt ein Minus von ca. CHF 282'000 gegenüber dem Budget. Das Rechnungsergebnis 2015 dürfte etwa CHF 100'000 besser als dem voraussichtlichen Abschluss 2014 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 135'000; aktuelle Zahlen zeigen auf, dass grössere Nachzahlungen aus älteren Perioden rückläufig sind. Im 2015 wird aufgrund der gegenwärtig grundsätzlich guten Stimmung in der Schweizer Wirtschaft mit einem Wachstum der Steuereinnahmen juristischer Personen gerechnet. In den Folgejahren wird mit einer Zuwachsrate von ca. 2 - 4 % gerechnet.
- **Einwohnerbestand:** Zuwachs Überbauung „Rusch“, Busslingen, im Jahr 2015/16 (ca. 130 Einwohner)

Fazit zum Finanzplan (Basis: Budget 2015)

- Die Voraussichtliche **Nettoschuld** der Gemeinde Remetschwil beträgt per 01.01.2015 (Beginn Planperiode) gemäss Hochrechnungen für das aktuelle Jahr **CHF 3.275 Mio.** (Stand 01.01.14: 1.417 Mio. Franken)
- Unter Berücksichtigung eines gleichbleibenden Steuerfuss von 92 % und einer stabilen Finanzausgleichsabgabe steigen die Erträge von 6.994 Mio. (2015) auf 8.506 Mio. (2022).
- Der betriebliche Aufwand der Planjahre 2015 - 2022 basiert auf dem Budget 2015. Unter Berücksichtigung der vom Kanton mitgeteilten Korrekturen gemäss Finanzanalyse Kanton - Gemeinden (FKG) steigt dieser während der Planperiode von CHF 7.017 Mio. auf CHF 8.038 Mio.
- Der Einwohnergemeinde fallen in den Planjahren 2015 - 2022 **Investitionen von CHF 13.429 Mio.** an.
- Mit einer jährlichen Eigenfinanzierung von ca. CHF 0.978 Mio. (Durchschnitt Planperiode) entsteht bis zum **Ende der Planperiode eine Nettoschuld von ca. CHF 8.883 Mio.**
- Per 31.12.14 beträgt die Verschuldung pro Einwohner CHF 1598 und wird bis 2022 auf CHF 3'931 ansteigen.

2) Ergebnis

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

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2012
ERFOLGSRECHNUNG			
	7'018'100	6'972'800	6'479'228.86
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	1'196'900	1'134'700	1'062'139.49
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	806'400	1'031'300	1'041'503.62
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	369'500	366'600	83'118.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	4'645'300	4'440'200	4'292'467.75
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	6'995'500	6'879'700	6'930'871.59
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	6'534'400	6'470'500	6'522'489.24
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	294'200	256'800	275'865.20
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	12'500	15'300	13'934.20
46 Transferertrag	154'400	137'100	118'582.95
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-22'600	-93'100	451'642.73
34 Finanzaufwand	116'600	125'000	90'078.40
44 Finanzertrag	115'900	104'200	123'419.05
Ergebnis aus Finanzierung	-700	-20'800	33'340.65
Operatives Ergebnis	-23'300	-113'900	484'983.38
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	290'000	293'900	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	290'000	293'900	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	266'700	180'000	484'983.38
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2012
INVESTITIONSRECHNUNG			
	3'223'800	3'201'400	245'350.70
50 Sachanlagen	1'457'500	225'000	57'948.95
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	30'000	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	1'766'300	2'946'400	187'401.75
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	22'500	0	0.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	22'500	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'201'300	-3'201'400	-245'350.70
Selbstfinanzierung	389'700	296'200	568'101.38
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-2'811'600	-2'905'200	322'750.68

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2012
ERFOLGSRECHNUNG			
	225'600	252'500	199'658.87
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	3'200	11'800	12'240.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	155'900	174'900	169'585.87
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	54'600	53'500	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	11'900	12'300	17'832.80
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	190'200	182'000	160'936.25
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	142'000	147'000	137'936.25
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	48'200	35'000	23'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-35'400	-70'500	-38'722.62
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	14'200	10'900	23'860.30
Ergebnis aus Finanzierung	14'200	10'900	23'860.30
Operatives Ergebnis	-21'200	-59'600	-14'862.32
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	54'600	53'500	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	54'600	53'500	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	33'400	-6'100	-14'862.32
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2012
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	213'000	62'000	71'956.60
50 Sachanlagen	213'000	59'000	71'956.60
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	3'000	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	44'000	208'000	71'884.95
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	44'000	208'000	71'884.95
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-169'000	146'000	-71.65
Selbstfinanzierung	20'200	-6'100	-14'862.32
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-148'800	139'900	-14'933.97

BILANZ

Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	**	**	**
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	**	**	**
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12.	**	**	**
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

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

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2012
ERFOLGSRECHNUNG			
	274'600	256'500	161'546.22
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'300	39'700	50'674.97
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	80'700	79'500	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	167'600	137'300	110'871.25
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	416'700	279'200	279'228.00
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	400'000	279'200	279'228.00
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	16'700	0	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	142'100	22'700	117'681.78
34 Finanzaufwand	10'700	7'500	0.00
44 Finanzertrag	0	0	9'231.80
Ergebnis aus Finanzierung	-10'700	-7'500	9'231.80
Operatives Ergebnis	131'400	15'200	126'913.58
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	33'000	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	33'000	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	164'400	15'200	126'913.58
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2012
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	1'287'500	1'407'100	33'028.35
50 Sachanlagen	503'500	143'000	15'019.85
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	12'000	6'000	18'008.50
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	772'000	1'258'100	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	102'000	348'200	119'237.90
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	102'000	348'200	119'237.90
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'185'500	-1'058'900	86'209.55
Selbstfinanzierung	196'400	95'700	126'913.58
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-989'100	-963'200	213'123.13

BILANZ

Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	**	**	**
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	**	**	**
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12.	**	**	**
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

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

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2012
ERFOLGSRECHNUNG			
	164'000	181'000	199'113.20
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	100	100	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	138'200	147'400	166'388.40
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	25'700	33'500	32'724.80
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	184'000	215'600	222'539.35
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	173'100	205'800	213'539.35
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	10'900	9'800	9'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	20'000	34'600	23'426.15
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	1'700	1'300	1'615.20
Ergebnis aus Finanzierung	1'700	1'300	1'615.20
Operatives Ergebnis	21'700	35'900	25'041.35
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	21'700	35'900	25'041.35
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2012
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
50 Sachanlagen	0	0	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	0.00
Selbstfinanzierung	21'700	35'900	25'041.35
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	21'700	35'900	25'041.35

BILANZ

Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	**	**	**
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	**	**	**
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12.	**	**	**
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

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

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2012
ERFOLGSRECHNUNG			
	7'682'300	7'662'800	7'039'547.15
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	1'200'200	1'146'600	1'074'379.69
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'126'800	1'393'300	1'428'152.86
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	504'800	499'600	83'118.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	4'850'500	4'623'300	4'453'896.60
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	7'786'400	7'556'500	7'593'575.19
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	6'534'400	6'470'500	6'522'489.24
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	1'009'300	888'800	906'568.80
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	12'500	15'300	13'934.20
46 Transferertrag	230'200	181'900	150'582.95
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	104'100	-106'300	554'028.04
34 Finanzaufwand	127'300	132'500	90'078.40
44 Finanzertrag	131'800	116'400	158'126.35
Ergebnis aus Finanzierung	4'500	-16'100	68'047.95
Operatives Ergebnis	108'600	-122'400	622'075.99
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	377'600	347'400	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	377'600	347'400	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	486'200	225'000	622'075.99
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2012
INVESTITIONSRECHNUNG			
	4'724'300	4'670'500	350'335.65
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	2'174'000	427'000	144'925.40
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	12'000	39'000	18'008.50
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	2'538'300	4'204'500	187'401.75
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	168'500	556'200	191'122.85
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	168'500	556'200	191'122.85
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-4'555'800	-4'114'300	-159'212.80
Selbstfinanzierung	628'000	421'700	705'193.99
Finanzierungsergebnis	-3'927'800	-3'692'600	545'981.19
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Kennzahlenauswertung

Gemeinde	Remetschwil
Rechnungsjahr	2014
Steuerfuss	92%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	2'050
B	Laufender Ertrag	7'401'400
C	Operativer Aufwand Vorjahr	7'097'800
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	6'173'800
E	Nettozinsaufwand	57'000

F	Nettoinvestitionen	3'201'300
G	Nettoschuld I	*
H	Relevantes Eigenkapital	*
I	Selbstfinanzierung	389'700
J	Abschreibungen	413'000

1	Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	*
2	Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	*
3	Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	0.77%
4	Eigenkapitaldeckungsgrad	(H : C) x 100	*
5	Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	12.17%
6	Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	5.27%
7	Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	6.35%

Einwohnergemeinde

A	Einwohnerzahl per 31.12	2'050
B	Laufender Ertrag	8'295'800
C	Operativer Aufwand Vorjahr	7'795'300
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	6'173'800
E	Nettozinsaufwand	51'800

F	Nettoinvestitionen	4'555'800
G	Nettoschuld I	*
H	Relevantes Eigenkapital	*
I	Selbstfinanzierung	628'000
J	Abschreibungen	519'400

1	Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	*
2	Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	*
3	Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	0.62%
4	Eigenkapitaldeckungsgrad	(H : C) x 100	*
5	Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	13.78%
6	Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	7.57%
7	Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	6.89%

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 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	946'800	181'400	940'000	168'800	831'592.53	174'006.00
		765'400		771'200		657'586.53
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoaufwand	471'000	92'600	474'000	93'600	413'283.00	85'194.30
		378'400		380'400		328'088.70
2 BILDUNG Nettoaufwand	3'219'900	129'400	3'212'200	127'300	2'525'092.02	132'523.70
		3'090'500		3'084'900		2'392'568.32
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoaufwand	69'000	300	74'100	500	60'466.65	432.00
		68'700		73'600		60'034.65
4 GESUNDHEIT Nettoaufwand	222'800	0	187'800	0	855'437.45	0.00
		222'800		187'800		855'437.45
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	963'200	116'800	844'100	68'500	782'928.74	79'858.05
		846'400		775'600		703'070.69
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoaufwand	566'500	500	577'400	500	556'674.22	1'932.80
		566'000		576'900		554'741.42
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	1'011'100	894'600	834'100	748'800	784'400.22	712'623.12
		116'500		85'300		71'777.10
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoaufwand	54'500	700	70'700	700	26'708.15	647.30
		53'800		70'000		26'060.85
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	1'138'600	7'247'100	1'143'400	7'149'100	1'243'188.38	6'891'949.89
	6'108'500		6'005'700		5'648'761.51	
Total Aufwand	8'663'400		8'357'800		8'079'771.36	
Total Ertrag		8'663'400		8'357'800		8'079'167.16
Aufwandüberschuss		0		0		604.20

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	946'800	181'400	940'000	168'800	831'592.53	174'006.00
01	Legislative und Exekutive	123'100	0	123'400	0	114'779.97	0.00
011	Legislative	32'300	0	27'200	0	28'348.46	0.00
0110	Legislative	32'300	0	27'200	0	28'348.46	0.00
	3000.00*Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	4'000	0	3'000	0	4'862.10	0.00
	3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Finanzkommission	2'500	0	2'500	0	1'535.40	0.00
	3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	100	0	300	0	0.00	0.00
	3102.00*Drucksachen, Publikationen	13'700	0	12'300	0	8'463.60	0.00
	3130.01*Dienstl. Dritter, Frankaturen	8'500	0	6'000	0	10'060.99	0.00
	3130.03 Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500	0	500	0	370.00	0.00
	3132.01 Honorare Rechnungsprüfung	1'900	0	1'600	0	1'700.47	0.00
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0	0	0	0	326.90	0.00
	3170.00 Reisekosten und Spesen	1'100	0	1'000	0	1'029.00	0.00
012	Exekutive	90'800	0	96'200	0	86'431.51	0.00
0120	Exekutive	90'800	0	96'200	0	86'431.51	0.00
	3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	64'800	0	61'300	0	61'493.10	0.00
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'200	0	4'000	0	2'391.19	0.00
	3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200	0	0	0	0.00	0.00
	3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	900	0	900	0	510.12	0.00
	3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	0	0	2'000	0	0.00	0.00
	3099.00 Übriger Personalaufwand	1'500	0	8'000	0	1'393.10	0.00
	3099.01 Übriger Personalaufwand, Betriebsausflug	2'000	0	5'000	0	4'427.80	0.00
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	700	0	1'000	0	946.00	0.00
	3130.03 Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500	0	500	0	500.00	0.00
	3170.00 Reisekosten und Spesen	11'500	0	12'000	0	11'372.00	0.00
	3170.01 Reisekosten und Spesen, Repräsentationen	1'500	0	1'500	0	1'599.20	0.00
	3170.02 Reisekosten und Spesen, Jungbürgerfeier	0	0	0	0	1'799.00	0.00
	3170.03*Reisekosten und Spesen, Neuzuzügeraktionen	2'000	0	0	0	0.00	0.00
02	Allgemeine Dienste	823'700	181'400	816'600	168'800	716'812.56	174'006.00
021	Finanz- und Steuerverwaltung	313'400	72'500	290'400	72'000	270'305.77	69'921.20
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	313'400	72'500	290'400	72'000	270'305.77	69'921.20
	3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Steuerkommission	600	0	600	0	1'020.00	0.00
	3010.00*Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	232'800	0	218'000	0	192'747.38	0.00
	3010.01 Treueprämien, Jubiläen	0	0	0	0	3'636.74	0.00
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'800	0	13'700	0	12'535.29	0.00
	3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	24'000	0	24'000	0	20'745.69	0.00
	3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	4'100	0	4'100	0	3'923.97	0.00
	3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'200	0	3'100	0	2'785.62	0.00
	3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'800	0	2'600	0	2'242.27	0.00
	3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500	0	1'000	0	1'390.00	0.00
	3099.00 Übriger Personalaufwand	200	0	200	0	320.00	0.00
	3100.00 Büromaterial	4'000	0	4'000	0	407.65	0.00
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	600	0	600	0	558.80	0.00
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	0	0	400	0	633.50	0.00
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	0	500	0	251.70	0.00
	3130.00 Dienstl. Dritter	300	0	300	0	7'880.80	0.00
	3130.01 Dienstl. Dritter, Frankaturen	3'500	0	3'500	0	7'313.75	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	1'800	0	1'600	0	1'927.30	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300	0	300	0	561.40	0.00
3130.04	Dienstl. Dritter, Post-/Bankspesen	1'800	0	1'800	0	1'743.46	0.00
3130.05	Dienstl. Dritter, Betriebskosten	5'500	0	5'000	0	3'066.20	0.00
3161.01	Miete, Benützungskosten Anlagen, Kopiergerät	3'100	0	2'900	0	3'237.80	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	600	0	700	0	6.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100	0	100	0	4.00	0.00
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'300	0	1'400	0	1'366.45	0.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter, Betriebskosten	0	1'500	0	1'000	0.00	0.00
4270.00	Steuerbussen	0	10'000	0	7'000	0.00	6'028.10
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	0	100	0	100	0.00	39.90
4612.05	Bezugsentschädigung Kirche	0	30'000	0	33'000	0.00	33'003.20
4612.06	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergde.	0	500	0	500	0.00	500.00
4612.07	Verwaltungsentschädigung eigene Betriebe	0	30'400	0	30'400	0.00	30'350.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	312'600	22'500	312'500	15'000	317'558.94	16'317.30
0220	Allgemeine Dienste, übrige	246'800	22'500	243'600	15'000	250'869.99	16'317.30
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	8'000	0	8'000	0	9'124.40	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	168'400	0	165'500	0	156'379.95	0.00
3010.01	Treueprämien, Jubiläen	0	0	0	0	10'910.23	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'900	0	10'400	0	10'498.09	0.00
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'300	0	18'000	0	15'650.26	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'900	0	3'100	0	3'251.29	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'300	0	2'300	0	2'324.15	0.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'700	0	1'900	0	1'793.82	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500	0	500	0	6'920.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	1'000	0	1'000	0	905.30	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'800	0	3'300	0	3'063.00	0.00
3100.00	Büromaterial	3'000	0	3'000	0	7'664.15	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	0	500	0	501.50	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600	0	100	0	30.00	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	0	500	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstl. Dritter	1'100	0	1'100	0	1'717.20	0.00
3130.01	Dienstl. Dritter, Frankaturen	5'000	0	5'000	0	3'361.80	0.00
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	900	0	2'000	0	963.65	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200	0	200	0	150.00	0.00
3132.00	Honorare Externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000	0	1'000	0	2'160.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'500	0	7'500	0	7'304.60	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	300	0	300	0	297.25	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500	0	500	0	325.30	0.00
3161.01	Miete, Benützungskosten Anlagen, Kopiergerät	2'800	0	2'800	0	3'421.35	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'100	0	2'100	0	2'152.70	0.00
3660.10	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	3'000	0	3'000	0	0.00	0.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	0	4'500	0	3'000	0.00	5'977.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen, Baubewilligungsgebühren	0	15'000	0	10'000	0.00	9'074.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	3'000	0	2'000	0.00	1'266.30
0223	Informatik Verwaltung	65'800	0	68'900	0	66'688.95	0.00
3113.01	Anschaffung Hardware	3'000	0	5'000	0	5'503.55	0.00
3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	800	0	3'200	0	1'962.85	0.00
3130.00	Dienstl. Dritter	0	0	4'400	0	0.00	0.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Dienstl. Dritter, Betrieb OnlineLIS	11'300	0	10'000	0	11'114.30	0.00
3130.07	Dienstl. Dritter, Betrieb GemLIS	6'000	0	1'900	0	3'440.00	0.00
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand, Web-Hosting	1'700	0	1'700	0	2'080.80	0.00
3133.02	Informatik-Nutzungsaufwand, OnlineMap-Hosting	900	0	900	0	847.60	0.00
3133.03	Informatik-Nutzungsaufwand, Diverse	200	0	0	0	0.00	0.00
3153.01	Unterhalt Hardware	2'200	0	200	0	2'138.40	0.00
3158.01	Unterhalt Software	13'100	0	13'700	0	12'247.90	0.00
3611.01	Entschädigungen an den Kanton, Servicelösung Steuerbezug	11'000	0	13'000	0	12'647.30	0.00
3611.02	Entschädigungen an den Kanton, Digitax	9'400	0	8'100	0	8'019.25	0.00
3611.03	Entschädigungen an den Kanton, VERANA	3'200	0	3'100	0	3'082.65	0.00
3611.04	Entschädigungen an den Kanton, Internetzugang (KOMKA)	3'000	0	3'700	0	3'604.35	0.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	197'700	86'400	213'700	81'800	128'947.85	87'767.50
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	174'600	12'600	181'600	11'700	89'556.83	5'107.50
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100	0	100	0	60.00	0.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0	0	0	0	158.50	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'600	0	12'200	0	10'887.22	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'900	0	4'700	0	4'617.95	0.00
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	1'300	0	0	0	0.00	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gemeindehaus	5'000	0	11'800	0	36'166.71	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'200	0	3'500	0	2'679.90	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allg. Haushalt	112'200	0	112'200	0	0.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Abfallentsorgung	1'100	0	1'100	0	1'080.00	0.00
3910.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	35'200	0	35'000	0	32'906.55	0.00
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000	0	1'000	0	1'000.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	900	0	900	0.00	293.50
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	6'700	0	6'800	0.00	864.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften	0	5'000	0	4'000	0.00	3'950.00
0291	Verwaltungsliegenschaften, "Altes Gemeindehaus, Buchslistr. 2"	23'100	73'800	32'100	70'100	39'391.02	82'660.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'700	0	15'600	0	14'061.07	0.00
3130.00	Dienstl. Dritter	2'100	0	2'000	0	1'907.05	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800	0	1'700	0	1'640.40	0.00
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	700	0	0	0	0.00	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'100	0	11'000	0	20'962.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'700	0	1'000	0	0.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Abfallentsorgung	1'100	0	0	0	0.00	0.00
3910.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	400	0	300	0	320.50	0.00
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500	0	500	0	500.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	12'000	0	12'000	0.00	8'266.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	61'800	0	58'100	0.00	74'394.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	471'000	92'600	474'000	93'600	413'283.00	85'194.30
11	Öffentliche Sicherheit	81'900	0	83'000	0	81'680.00	0.00
111	Polizei	81'900	0	83'000	0	81'680.00	0.00
1110	Polizei	81'900	0	83'000	0	81'680.00	0.00
3612.05*	Entschädigungen an Gemeinden, Regionalpolizei	81'900	0	83'000	0	81'680.00	0.00
14	Allgemeines Rechtswesen	209'000	31'800	196'200	28'000	153'255.25	22'428.00
140	Allgemeines Rechtswesen	209'000	31'800	196'200	28'000	153'255.25	22'428.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	209'000	31'800	196'200	28'000	153'255.25	22'428.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'300	0	59'500	0	52'436.22	0.00
3010.01	Treueprämien, Jubiläen	0	0	0	0	1'070.13	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'900	0	3'600	0	3'312.14	0.00
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'800	0	5'700	0	2'744.70	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'100	0	1'100	0	989.87	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	900	0	800	0	727.06	0.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	700	0	700	0	687.88	0.00
3100.00	Büromaterial	3'000	0	3'000	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstl. Dritter	3'100	0	3'300	0	3'234.00	0.00
3130.01	Dienstl. Dritter, Frankaturen	5'000	0	5'000	0	3'000.00	0.00
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	900	0	800	0	963.65	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100	0	500	0	451.70	0.00
3161.01	Miete, Benützungskosten Anlagen, Kopiergerät	2'800	0	2'800	0	2'760.50	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	0	100	0	12.00	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	24'800	0	24'800	0	0.00	0.00
3601.01	Ertragsanteile an den Kanton, Migrationsgebühren	9'000	0	9'000	0	6'576.50	0.00
3601.02	Ertragsanteile an den Kanton, Identitätskartengebühren	4'100	0	4'600	0	4'452.90	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Reg. Zivilstandsamt	16'400	0	16'600	0	18'378.00	0.00
3612.06*	Entschädigungen an Gemeinden, Kindes- und Erwachsenenschutz	65'000	0	54'300	0	51'458.00	0.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen, Einwohnerdienste	0	26'800	0	26'000	0.00	19'978.00
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Einbürgerungen	0	5'000	0	2'000	0.00	2'450.00
15	Feuerwehr	138'300	48'000	149'400	50'000	146'424.70	48'604.10
150	Feuerwehr	138'300	48'000	149'400	50'000	146'424.70	48'604.10
1500	Feuerwehr	138'300	48'000	149'400	50'000	146'424.70	48'604.10
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000	0	1'000	0	1'033.10	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0	0	-1'200	0	0.00	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19'600	0	19'600	0	0.00	0.00
3612.05*	Entschädigungen an Gemeinden, FW Regio Heitersberg-Reusstal	94'200	0	106'500	0	121'891.60	0.00
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden, Hydranten	23'000	0	23'000	0	23'000.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500	0	500	0	500.00	0.00
4200.00	Ersatzabgaben	0	48'000	0	50'000	0.00	48'604.10

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	41'800	12'800	45'400	15'600	31'923.05	14'162.20
161	Militärische Verteidigung	5'800	0	8'700	0	700.00	0.00
1610	Militärische Verteidigung	5'800	0	8'700	0	700.00	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	0	0	2'900	0	0.00	0.00
3192.00	Abgeltung von Rechten	200	0	200	0	200.00	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allgemeiner Haushalt	5'100	0	5'100	0	0.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500	0	500	0	500.00	0.00
162	Zivile Verteidigung	36'000	12'800	36'700	15'600	31'223.05	14'162.20
1620	Zivilschutz	36'000	12'800	36'700	15'600	31'223.05	14'162.20
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	300	0	300	0	304.20	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0	0	-700	0	0.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeindeverbände, ZSO Reusstal-Rohrdorferberg	35'700	0	37'100	0	30'918.85	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	300	0	300	0.00	228.00
4501.00	Entnahmen Ersatzbeiträge Schutzraumbauten	0	12'500	0	15'300	0.00	13'934.20
2	BILDUNG	3'219'900	129'400	3'212'200	127'300	2'525'092.02	132'523.70
21	Obligatorische Schule	2'847'000	95'800	2'877'100	94'100	2'158'610.42	92'254.20
211	Eingangsstufe	144'600	0	145'900	0	75'526.12	0.00
2110	Kindergarten	144'600	0	145'900	0	75'526.12	0.00
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmat.	9'300	0	10'800	0	11'566.78	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	0	0	900	0	195.00	0.00
3130.01	Dienstl. Dritter, Frankaturen	0	0	500	0	0.00	0.00
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	1'900	0	1'900	0	1'840.50	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	0	0	300	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	400	0	400	0	364.70	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen, Elternabend	300	0	300	0	146.10	0.00
3170.02	Reisekosten und Spesen, Schülerabonnemente	0	0	0	0	949.17	0.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'400	0	2'000	0	234.65	0.00
3171.01	Anlässe und Projekte	1'200	0	1'200	0	0.00	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'300	0	1'300	0	0.00	0.00
3631.01*	Beiträge an den Kanton, Besoldungsanteile	128'800	0	126'300	0	60'229.22	0.00
212	Primarstufe	727'900	4'900	678'800	7'200	388'469.19	5'376.70
2120	Primarstufe	727'900	4'900	678'800	7'200	388'469.19	5'376.70
3020.01	Löhne Lehrerschaft, Sexualpädagogik	3'000	0	1'500	0	0.00	0.00
3020.02	Löhne Lehrerschaft, Aufgabenhilfe	3'500	0	3'500	0	3'105.00	0.00
3020.03	Löhne Lehrerschaft, Schwimmunterricht	3'000	0	3'000	0	2'874.70	0.00
3020.04	Löhne Lehrerschaft, Dyskalkulie	10'600	0	10'600	0	7'020.00	0.00
3020.05	Löhne Lehrerschaft, Assistenzstunden	0	0	0	0	2'362.50	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300	0	1'300	0	1'108.33	0.00
3053.00	AG Beiträge Unfallversicherung	100	0	0	0	162.52	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300	0	300	0	243.30	0.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300	0	300	0	91.41	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000	0	5'000	0	5'656.60	0.00
3091.00	Personalwerbung	2'000	0	3'000	0	200.00	0.00
3100.00	Büromaterial	3'000	0	3'000	0	6'156.85	0.00

b) Erfolgsrechnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0	0	0	0	592.90	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	0	1'000	0	432.90	0.00
3104.00 Lehrmittel, Schulmaterial allgemein	39'400	0	51'200	0	34'820.41	0.00
3104.01 Lehrmittel, Schulmaterial Textiles Werken	8'400	0	9'300	0	8'267.55	0.00
3104.02 Lehrmittel, Schulmaterial Werken	6'200	0	6'100	0	1'930.45	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	300	0	3'000	0	2'245.55	0.00
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	1'500	0	400	0	4'173.70	0.00
3111.01 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge TW	0	0	0	0	300.00	0.00
3111.02 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Werken	1'200	0	0	0	0.00	0.00
3137.00 Steuern und Abgaben	500	0	500	0	463.75	0.00
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	0	0	0	0	162.00	0.00
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	0	0	0	0	931.30	0.00
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge TW	0	0	400	0	0.00	0.00
3151.02 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Werken	0	0	400	0	0.00	0.00
3169.01 Übrige Mieten und Benützungskosten, Hallenbad Mellingen	4'200	0	6'400	0	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'900	0	3'200	0	0.00	0.00
3170.01 Reisekosten und Spesen, Hallenbad Mellingen	6'800	0	6'800	0	8'892.00	0.00
3170.02 Reisekosten und Spesen, Elternabend	800	0	800	0	442.25	0.00
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'600	0	8'300	0	6'274.00	0.00
3171.01 Anlässe und Projekte	9'500	0	14'000	0	6'142.79	0.00
3612.05 Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder	5'600	0	0	0	32'610.00	0.00
3631.01*Beiträge an den Kanton, Besoldungsanteile	587'200	0	528'400	0	234'346.43	0.00
3632.01 Beiträge an Gemeinden, Besoldungsanteile	2'200	0	0	0	13'220.00	0.00
3637.01 Beiträge an private Haushalte, Lerntherapie	2'500	0	7'100	0	3'240.00	0.00
4231.01 Kursgelder, Elternbeiträge Aufgabenhilfe	0	1'200	0	1'200	0.00	620.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter	0	3'600	0	3'600	0.00	79.00
4611.00 Entschädigungen vom Kanton	0	100	0	0	0.00	2'362.50
4612.06 Entschädigungen von Gemeinden, Papiersammlung	0	0	0	2'400	0.00	2'315.20
213 Oberstufe	1'111'700	0	1'173'600	0	956'616.18	0.00
2130 Oberstufe	1'111'700	0	1'173'600	0	956'616.18	0.00
3170.01**Reisekosten und Spesen, Schülerabonnemente	0	0	45'000	0	46'509.13	0.00
3612.05**Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder	210'500	0	289'400	0	300'515.40	0.00
3612.06**Entschädigungen an Gemeindeverbände, Schulgelder	455'400	0	369'000	0	316'440.00	0.00
3632.01**Beiträge an Gemeinden, Besoldungsanteile	179'500	0	220'000	0	144'501.65	0.00
3632.02**Beiträge an Gemeindeverbände, Besoldungsanteile	266'300	0	250'200	0	148'650.00	0.00
214 Musikschulen	141'000	67'600	140'800	65'000	145'206.60	67'066.50
2140 Musikschulen	141'000	67'600	140'800	65'000	145'206.60	67'066.50
3020.00 Löhne Lehrerschaft	26'100	0	26'100	0	26'620.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'700	0	1'700	0	1'696.74	0.00
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	100	0	0	0	271.07	0.00
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400	0	400	0	372.46	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge	400	0	400	0	152.48	0.00
	Krankentaggeldversicherung						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0	0	500	0	0.00	0.00
3104.00	Lehrmittel	500	0	800	0	576.60	0.00
3111.01	Anschaffung Instrumente und Zubehör	500	0	0	0	1'693.25	0.00
3151.01	Unterhalt Instrumente	300	0	300	0	195.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Musikschule	101'400	0	104'000	0	106'993.00	0.00
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Musikschule	9'600	0	6'600	0	6'636.00	0.00
4231.00	Elternbeiträge	0	67'600	0	65'000	0.00	67'066.50
217	Schulliegenschaften	400'600	9'800	431'900	10'100	334'426.77	10'003.00
2170	Schulliegenschaften	400'600	9'800	431'900	10'100	334'426.77	10'003.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'400	0	14'400	0	11'060.27	0.00
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'200	0	0	0	1'686.55	0.00
3112.00	Anschaffung Schutz-, Dienstbekleidung (bis 31.12.12)	0	0	0	0	470.25	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	41'900	0	42'200	0	42'793.36	0.00
3130.00	Dienstl. Dritter	0	0	0	0	2'158.15	0.00
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	400	0	400	0	367.00	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge (bis 31.12.12)	0	0	0	0	480.00	0.00
3132.01**	Honorare externe Berater, Projektierung Schulpavillon	0	0	40'000	0	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'100	0	10'600	0	10'837.55	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	100	0	100	0	72.00	0.00
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	3'500	0	0	0	27'019.30	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten	9'900	0	43'800	0	33'541.06	0.00
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'100	0	8'600	0	7'453.28	0.00
3161.01	Miete, Benützungskosten Anlagen, Kaffeemaschine MZH	2'200	0	2'200	0	1'836.00	0.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	800	0	800	0	0.00	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten, allgemeiner Haushalt	59'200	0	59'200	0	0.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Abfallentsorgung	8'700	0	8'700	0	8'640.00	0.00
3660.20	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	3'100	0	3'100	0	0.00	0.00
3910.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	230'000	0	197'800	0	186'012.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	500	0	1'000	0.00	933.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Schulliegenschaften	0	7'000	0	6'800	0.00	6'870.00
4612.05	Entschädigungen von Gemeinden	0	0	0	0	0.00	200.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	2'300	0	2'300	0.00	2'000.00
218	Tagesbetreuung	73'700	0	55'700	0	55'403.85	0.00
2180	Tagesbetreuung	73'700	0	55'700	0	55'403.85	0.00
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	800	0	800	0	780.35	0.00
3636.01**	Beiträge an private Organisationen, Verein SchTaRK	55'000	0	37'000	0	36'743.50	0.00
3920.01	Interne Verrechnung Benützungskosten, Verein SchTaRK	17'900	0	17'900	0	17'880.00	0.00
219	Obligatorische Schule, übriges	247'500	13'500	250'400	11'800	202'961.71	9'808.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	143'100	2'000	145'100	2'000	125'036.65	1'908.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Schulpflege	15'000	0	15'000	0	15'000.00	0.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Arbeitsgruppe QM	2'000	0	2'000	0	1'908.00	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'900	0	33'200	0	36'726.80	0.00
3049.01	Übrige Zulagen, Lehrmittelverwaltung	500	0	500	0	500.00	0.00
3049.02	Übrige Zulagen, Stundenplanung	500	0	500	0	500.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'100	0	2'200	0	3'613.08	0.00
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'800	0	3'800	0	3'969.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	600	0	700	0	685.91	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700	0	500	0	793.12	0.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400	0	500	0	496.69	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000	0	5'000	0	914.70	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand, Kompetenzsumme	7'500	0	7'000	0	2'264.95	0.00
3100.00	Büromaterial	1'000	0	4'000	0	1'306.80	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0	0	0	0	285.80	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600	0	0	0	392.00	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	200	0	600	0	388.00	0.00
3130.00	Dienstl. Dritter	400	0	400	0	0.00	0.00
3130.01	Dienstl. Dritter, Frankaturen	2'000	0	2'000	0	653.10	0.00
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	3'700	0	3'600	0	3'512.95	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800	0	800	0	935.00	0.00
3161.01	Miete, Benützungskosten Anlagen, Kopiergerät	11'000	0	13'000	0	12'885.40	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000	0	5'000	0	9'799.60	0.00
3631.01*	Beiträge an den Kanton, Besoldungsanteile	46'400	0	44'800	0	27'505.75	0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton, Arbeitsgruppe Qualitätsmanagement	0	2'000	0	2'000	0.00	1'908.00
2191	Volksschule Sonstiges	60'600	11'500	57'700	9'800	44'366.20	7'900.00
3099.01	Übriger Personalaufwand, Personalausflug	4'500	0	4'500	0	3'223.15	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300	0	0	0	0.00	0.00
3132.01	Honorare externer Berater, Schulsozialarbeit	21'000	0	21'000	0	17'471.80	0.00
3132.02	Dolmetscherdienste	0	0	0	0	108.00	0.00
3134.00	Schülerunfallversicherung	1'100	0	800	0	707.10	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'100	0	5'100	0	88.00	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen, Zensurfeier und -essen	6'900	0	6'900	0	5'331.50	0.00
3170.03	Reisekosten und Spesen, Jugendfest	5'000	0	0	0	0.00	0.00
3171.00	Skilager	16'700	0	19'400	0	17'436.65	0.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge Skilager	0	11'500	0	9'800	0.00	7'900.00
2192	Informatik Schule	43'800	0	47'600	0	33'558.86	0.00
3020.01	Löhne Lehrerschaft, Informatik	10'000	0	10'000	0	9'064.95	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700	0	700	0	660.90	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100	0	0	0	91.06	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200	0	200	0	145.08	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200	0	200	0	51.22	0.00
3100.01	Büromaterial, Informatik	5'200	0	5'700	0	2'916.30	0.00
3113.01	Anschaffung Hardware	15'200	0	16'800	0	15'044.10	0.00
3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	3'600	0	4'200	0	1'944.25	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand, Web-Hosting	100	0	100	0	343.00	0.00
3153.01	Unterhalt Hardware	5'600	0	9'500	0	598.00	0.00
3158.01	Unterhalt Software	2'900	0	200	0	2'700.00	0.00
22	Sonderschulen	131'900	33'600	145'400	33'200	183'412.10	40'269.50
220	Sonderschulen	131'900	33'600	145'400	33'200	183'412.10	40'269.50
2200	Sonderschulen	131'900	33'600	145'400	33'200	183'412.10	40'269.50
3104.00	Lehrmittel, schulische Heilpädagogik	1'500	0	1'500	0	0.00	0.00
3611.01	Entschädigungen an den Kanton, HPS	0	0	14'000	0	14'164.05	0.00
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen, Sonderschulen	130'400	0	129'900	0	169'248.05	0.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge an Sonderschulen	0	33'600	0	33'200	0.00	40'269.50
23	Berufliche Grundbildung	241'000	0	189'700	0	183'069.50	0.00
230	Berufliche Grundbildung	241'000	0	189'700	0	183'069.50	0.00
2300	Berufliche Grundbildung	241'000	0	189'700	0	183'069.50	0.00
3631.01	Beiträge an den Kanton, Schulgelder an Berufsschulen	114'000	0	80'000	0	85'094.50	0.00
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Schulgelder an Berufsschulen	127'000	0	109'700	0	97'975.00	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	69'000	300	74'100	500	60'466.65	432.00
31	Kulturerbe	15'300	0	15'300	0	270.00	0.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'300	0	15'300	0	270.00	0.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'300	0	15'300	0	270.00	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200	0	200	0	270.00	0.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'100	0	15'100	0	0.00	0.00
32	Kultur, übrige	14'700	300	19'900	500	23'041.95	432.00
321	Bibliotheken	0	0	5'000	0	5'000.00	0.00
3210	Bibliotheken	0	0	5'000	0	5'000.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	0	0	5'000	0	5'000.00	0.00
322	Konzert und Theater	5'300	0	5'500	0	5'750.00	0.00
3220	Konzert und Theater	5'300	0	5'500	0	5'750.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'300	0	5'500	0	5'750.00	0.00
329	Kultur, übriges	9'400	300	9'400	500	12'291.95	432.00
3290	Kultur, übriges	9'400	300	9'400	500	12'291.95	432.00
3170.01	Reisekosten und Spesen, Bundesfeier	7'000	0	7'000	0	10'071.95	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'400	0	2'400	0	2'220.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Verkauf Dorfchronik	0	300	0	500	0.00	432.00
33	Medien	33'000	0	32'900	0	32'354.70	0.00
332	Massenmedien	33'000	0	32'900	0	32'354.70	0.00
3320	Massenmedien	33'000	0	32'900	0	32'354.70	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Bergpost (Dorfzeitung)	33'000	0	32'900	0	32'354.70	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	6'000	0	6'000	0	4'800.00	0.00
341	Sport	4'700	0	4'700	0	3'560.00	0.00
3410	Sport	4'700	0	4'700	0	3'560.00	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	200	0	200	0	120.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	0	500	0	240.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	4'000	0	4'000	0	3'200.00	0.00
342	Freizeit	1'300	0	1'300	0	1'240.00	0.00
3420	Freizeit	1'300	0	1'300	0	1'240.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'300	0	1'300	0	1'240.00	0.00
4	GESUNDHEIT	222'800	0	187'800	0	855'437.45	0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	64'800	0	67'300	0	722'828.80	0.00
411	Spitäler	0	0	0	0	621'274.00	0.00
4110	Spitäler	0	0	0	0	621'274.00	0.00
3631.01*	Beiträge an den Kanton, Spitalfinanzierung (bis 31.12.14)	0	0	0	0	621'274.00	0.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	64'800	0	67'300	0	101'554.80	0.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	64'800	0	67'300	0	101'554.80	0.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Seniorenpost	3'900	0	3'500	0	3'515.00	0.00
3612.05*	Entschädigungen an Gemeindeverbände, Reg. Alterszentrum	15'900	0	23'800	0	36'692.00	0.00
3631.01	Beiträge an den Kanton, Pflegefinanzierung	45'000	0	40'000	0	61'347.80	0.00
42	Ambulante Krankenpflege	133'800	0	96'800	0	110'175.40	0.00
421	Ambulante Krankenpflege	133'800	0	96'800	0	110'175.40	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	133'800	0	96'800	0	110'175.40	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeindeverbände, Mütter- und Väterberatung	10'600	0	11'500	0	16'348.05	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	200	0	300	0	280.00	0.00
3636.01*	Beiträge an private Organisationen, Spitex	123'000	0	85'000	0	93'547.35	0.00
43	Gesundheitsprävention	24'200	0	23'700	0	22'433.25	0.00
431	Alkohol- und Drogenprävention	7'100	0	7'100	0	6'538.00	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	7'100	0	7'100	0	6'538.00	0.00
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen, Beratungszentrum Bez. Baden	7'100	0	7'100	0	6'538.00	0.00
433	Schulgesundheitsdienst	16'500	0	16'000	0	15'195.25	0.00
4330	Schulgesundheitsdienst	16'500	0	16'000	0	15'195.25	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'600	0	2'200	0	2'190.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200	0	200	0	176.87	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100	0	0	0	26.53	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100	0	100	0	38.83	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100	0	100	0	14.92	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300	0	300	0	200.00	0.00
3105.01	Lebensmittel, Pausenäpfel	500	0	500	0	0.00	0.00
3106.00	Medizinisches Material	1'000	0	1'000	0	913.90	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136.01	Honorare Zahnärzte und Schularzt	11'500	0	11'500	0	11'544.20	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	0	100	0	90.00	0.00
434	Lebensmittelkontrolle	600	0	600	0	700.00	0.00
4340	Lebensmittelkontrolle	600	0	600	0	700.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Regionale Pilzkontrollstelle	600	0	600	0	700.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	963'200	116'800	844'100	68'500	782'928.74	79'858.05
53	Alter + Hinterlassene	47'300	3'100	46'800	3'100	24'244.14	3'142.30
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'200	3'100	14'700	3'100	10'525.46	3'142.30
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'200	3'100	14'700	3'100	10'525.46	3'142.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'300	0	11'800	0	9'123.10	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800	0	800	0	581.54	0.00
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'400	0	1'400	0	399.40	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	300	0	300	0	170.38	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200	0	200	0	127.66	0.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200	0	200	0	123.38	0.00
4260.00	Rückerstattung Dritter	0	0	0	0	0.00	79.30
4611.01	Entschädigungen vom Kanton, Führung Zweigstelle SVA	0	3'100	0	3'100	0.00	3'063.00
535	Leistungen an das Alter	32'100	0	32'100	0	13'718.68	0.00
5350	Leistungen an das Alter	32'100	0	32'100	0	13'718.68	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen, Seniorenweihnacht	5'200	0	5'200	0	5'441.45	0.00
3170.02	Reisekosten und Spesen, Geburtstagsgeschenke	500	0	500	0	739.30	0.00
3171.01	Seniorenausflug	6'000	0	6'000	0	7'297.93	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	400	0	400	0	240.00	0.00
3660.20	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	20'000	0	20'000	0	0.00	0.00
54	Familie und Jugend	162'800	1'000	162'500	10'000	168'060.90	11'192.05
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	52'200	1'000	54'200	10'000	57'536.85	11'192.05
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	52'200	1'000	54'200	10'000	57'536.85	11'192.05
3130.04	Dienstl. Dritter, Alimenteninkassostelle	9'000	0	11'000	0	10'636.85	0.00
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Alimentenbevorschussung	43'200	0	43'200	0	46'900.00	0.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter, Alimente	0	1'000	0	10'000	0.00	11'192.05
544	Jugendschutz	44'000	0	36'500	0	35'264.05	0.00
5440	Jugendschutz	44'000	0	36'500	0	35'264.05	0.00
3612.05*	Entschädigungen an Gemeinden, Mojuro	43'400	0	36'200	0	34'843.05	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	600	0	300	0	421.00	0.00
545	Leistungen an Familien	66'600	0	71'800	0	75'260.00	0.00
5450	Leistungen an Familien	66'600	0	71'800	0	75'260.00	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder und Verbandsbeiträge	200	0	200	0	139.70	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeindeverbände, JFB	64'400	0	69'600	0	73'520.30	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.01	Beiträge an den Kanton, Massnahmen gegen häusliche Gewalt	1'700	0	1'700	0	1'600.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300	0	300	0	0.00	0.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	752'600	112'700	634'300	55'400	590'123.70	65'523.70
572	Wirtschaftliche Hilfe	232'300	73'400	135'400	16'100	146'098.70	58'373.70
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	232'300	73'400	135'400	16'100	146'098.70	58'373.70
3170.00	Reisekosten und Spesen	700	0	700	0	700.00	0.00
3631.00	Beiträge an den Kanton, Anteil SPG Beitrag	0	0	9'000	0	0.00	0.00
3637.01*	Materielle Hilfe CH/Ausländer	198'000	0	113'700	0	141'178.55	0.00
3637.02	Materielle Hilfe ZUG/Abkommen	33'600	0	12'000	0	4'220.15	0.00
4260.01*	Rückerstattungen CH/Ausländer	0	10'000	0	4'000	0.00	24'701.50
4260.02	Rückerstattungen ZUG/Abkommen	0	33'600	0	10'000	0.00	11'489.20
4631.00	Beiträge vom Kanton, Anteil SPG Beitrag	0	29'800	0	2'100	0.00	22'183.00
573	Asylwesen	28'200	39'300	26'500	39'300	13'286.65	7'150.00
5730	Asylwesen	28'200	39'300	26'500	39'300	13'286.65	7'150.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000	0	5'000	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100	0	0	0	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100	0	0	0	0.00	0.00
3110.01	Anschaffung von Möbel	500	0	500	0	0.00	0.00
3111.01	Anschaffung von Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500	0	500	0	717.25	0.00
3120.01	Ver- und Entsorgung, LS im Goger	2'800	0	3'500	0	3'752.85	0.00
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	1'300	0	1'100	0	996.20	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	100	0	0	0	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	100	0	100	0	91.70	0.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, LS im Goger	1'000	0	1'000	0	872.35	0.00
3631.01	Beiträge an den Kanton, Ersatzabgabe	2'000	0	0	0	6'164.00	0.00
3637.00*	Beiträge an Asylbewerber	14'100	0	14'100	0	0.00	0.00
3910.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	100	0	200	0	192.30	0.00
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500	0	500	0	500.00	0.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	0	0	0	0.00	7'150.00
4610.00*	Entschädigungen vom Bund Asylbewerber	0	39'300	0	39'300	0.00	0.00
579	Fürsorge, übriges	492'100	0	472'400	0	430'738.35	0.00
5790	Fürsorge, übriges	492'100	0	472'400	0	430'738.35	0.00
3611.01	Entschädigungen an den Kanton, Aussendienst Kanton	0	0	0	0	1'291.60	0.00
3631.01*	Beiträge an den Kanton, Restkosten Sonderschulung	490'700	0	471'000	0	427'746.75	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'400	0	1'400	0	1'700.00	0.00
59	Soziale Wohlfahrt, übriges	500	0	500	0	500.00	0.00
592	Hilfsaktionen im Inland	500	0	500	0	500.00	0.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	500	0	500	0	500.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500	0	500	0	500.00	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	566'500	500	577'400	500	556'674.22	1'932.80
61	Strassenverkehr	387'300	500	387'000	500	380'585.62	1'932.80
613	Kantonsstrassen, übrige	34'200	0	47'200	0	23'248.75	0.00
6130	Kantonsstrassen, übrige	34'200	0	47'200	0	23'248.75	0.00
3141.01	Unterhalt Strassen, Strassenentwässerung	5'400	0	5'400	0	5'400.00	0.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	3'800	0	3'800	0	0.00	0.00
3631.00	Beiträge an den Kanton	10'000	0	23'000	0	17'848.75	0.00
3660.10	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	15'000	0	15'000	0	0.00	0.00
615	Gemeindestrassen	353'100	500	339'800	500	357'336.87	1'932.80
6150	Gemeindestrassen	353'100	500	339'800	500	357'336.87	1'932.80
3099.00	Übriger Personalaufwand	400	0	400	0	330.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, allgemein	3'000	0	2'000	0	3'048.60	0.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Robidogsäcke	2'000	0	2'500	0	2'185.92	0.00
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Streusalz	6'000	0	12'000	0	9'718.55	0.00
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	3'000	0	4'000	0	3'011.20	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0	0	1'200	0	66'091.05	0.00
3111.01	Anschaffung Strassensignalisation, Hausnummern	2'000	0	2'000	0	732.80	0.00
3111.02	Anschaffung Robidogbehälter	1'200	0	1'200	0	0.00	0.00
3112.00	Anschaffung Schutz-, Dienstbekleidung (bis 31.12.12)	0	0	0	0	368.10	0.00
3120.01	Ver- und Entsorgung, Strom Strassenbeleuchtung	17'500	0	18'300	0	18'247.20	0.00
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strassenwischgut	5'500	0	5'800	0	5'740.35	0.00
3130.00	Dienstl. Dritter	0	0	0	0	1'338.00	0.00
3130.03	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100	0	100	0	50.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000	0	2'800	0	2'078.40	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	600	0	600	0	657.00	0.00
3141.00	Unterhalt Strassen, allgemein	6'000	0	6'000	0	0.00	0.00
3141.01	Unterhalt Strassen, baulicher Unterhalt	37'000	0	18'000	0	97'553.55	0.00
3141.02	Unterhalt Strassen, Winterdienst	17'000	0	17'000	0	23'520.80	0.00
3141.03	Unterhalt Strassen, Reinigung	18'000	0	16'000	0	15'779.90	0.00
3141.04	Unterhalt Strassen, Strassenbeleuchtung	5'000	0	5'000	0	9'065.95	0.00
3141.05	Unterhalt Strassen, Strassenentwässerung	16'200	0	16'200	0	16'200.00	0.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Bushaltestellen	0	0	3'600	0	0.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000	0	7'000	0	10'207.95	0.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	123'200	0	122'200	0	0.00	0.00
3910.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	79'400	0	75'900	0	71'411.55	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	500	0	500	0.00	1'932.80
62	Öffentlicher Verkehr	179'200	0	190'400	0	176'088.60	0.00
621	Bahninfrastruktur	2'400	0	2'400	0	0.00	0.00
6210	Bahninfrastruktur	2'400	0	2'400	0	0.00	0.00
3660.20	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	2'400	0	2'400	0	0.00	0.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regionalverkehr	175'000	0	185'000	0	174'715.00	0.00
6220	Regionalverkehr	175'000	0	185'000	0	174'715.00	0.00
3631.00*	Beiträge an den Kanton	175'000	0	185'000	0	174'715.00	0.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	1'800	0	3'000	0	1'373.60	0.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	1'800	0	3'000	0	1'373.60	0.00
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Tageskarten SBB	1'800	0	3'000	0	1'373.60	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'011'100	894'600	834'100	748'800	784'400.22	712'623.12
71	Wasserversorgung	264'500	259'000	257'500	252'500	199'658.87	199'658.87
710	Wasserversorgung	264'500	259'000	257'500	252'500	199'658.87	199'658.87
7100	Wasserversorgung	5'500	0	5'000	0	0.00	0.00
3140.01	Unterhalt Grundstücke, Schutzzonen	5'000	0	5'000	0	0.00	0.00
3143.00	Unterhalt Brunnen	500	0	0	0	0.00	0.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	259'000	259'000	252'500	252'500	199'658.87	199'658.87
3010.00*	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'700	0	10'700	0	11'247.60	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200	0	700	0	716.72	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100	0	100	0	75.87	0.00
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100	0	200	0	157.33	0.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100	0	100	0	42.68	0.00
3100.00	Büromaterial	100	0	100	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500	0	500	0	400.70	0.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Wasserankauf	80'000	0	95'000	0	94'537.90	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen	9'000	0	9'800	0	1'142.10	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'900	0	7'400	0	7'474.10	0.00
3130.00	Dienstl. Dritter	1'500	0	2'600	0	7'259.20	0.00
3130.01	Dienstl. Dritter, Frankaturen	300	0	300	0	249.52	0.00
3130.02	Dienstl. Dritter, Telefon u. Kommunikation	500	0	500	0	572.55	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'200	0	2'000	0	6'646.25	0.00
3132.01	Honorar Wasserproben	900	0	900	0	845.20	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100	0	2'100	0	2'074.75	0.00
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	30'000	0	30'000	0	29'580.70	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	14'600	0	13'900	0	14'316.00	0.00
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	800	0	800	0	765.80	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000	0	1'800	0	1'600.00	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500	0	1'000	0	0.00	0.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand, Vorsteuerkürzung (MWST)	1'000	0	6'200	0	2'121.10	0.00
3300.31*	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	39'200	0	38'100	0	0.00	0.00
3300.41*	Planmässige Abschreibungen Hochbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	15'400	0	15'400	0	0.00	0.00
3612.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	1'800	0	2'200	0	2'029.95	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Verwaltungsentschädigung	10'100	0	10'100	0	10'826.85	0.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (bis 31.12.12)	0	0	0	0	4'976.00	0.00
4240.00*	Benützungsgebühren, Wasserverkauf an Einwohner	0	135'000	0	132'000	0.00	131'414.90

b) Erfolgsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.02	Benützungsgebühren, Wasserverkauf Bauwasser	0	2'000	0	10'000	0.00	1'829.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	5'000	0	5'000	0.00	4'691.50
4409.01**	Verpflichtungsverzinsung	0	14'200	0	10'900	0.00	23'860.30
4612.06	Entschädigungen von Gemeinden, Hydranten	0	23'000	0	23'000	0.00	23'000.00
4631.01	Beiträge vom Kanton, AGV Löschfonds	0	12'000	0	12'000	0.00	0.00
4660.71**	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	0	13'200	0	0	0.00	0.00
4895.00**	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	0	54'600	0	53'500	0.00	0.00
9010.00**	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	33'400	0	0	0	0.00	0.00
9011.00	Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung	0	0	0	6'100	0.00	14'862.32
72	Abwasserbeseitigung	449'700	449'700	279'200	279'200	288'459.80	288'459.80
720	Abwasserbeseitigung	449'700	449'700	279'200	279'200	288'459.80	288'459.80
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	449'700	449'700	279'200	279'200	288'459.80	288'459.80
3130.01	Dienstl. Dritter, Frankaturen	300	0	300	0	137.77	0.00
3130.04	Dienstl. Dritter, Kanalfernsehaufnahmen	500	0	500	0	0.00	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500	0	14'900	0	1'957.95	0.00
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	24'000	0	24'000	0	48'579.25	0.00
3300.31**	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	61'400	0	60'200	0	0.00	0.00
3300.41**	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19'300	0	19'300	0	0.00	0.00
3409.01**	Vorschussverzinsung	10'700	0	7'500	0	0.00	0.00
3612.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	4'800	0	5'000	0	4'700.95	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Verwaltungsentschädigung	10'200	0	10'200	0	10'150.00	0.00
3632.01**	Beiträge an Gemeindeverbände, ARA Reg. Stetten	151'600	0	121'100	0	96'020.30	0.00
3660.21**	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
4240.00**	Benützungsgebühren	0	350'000	0	230'000	0.00	230'078.00
4240.01	Benützungsgebühren, Grundgebühr	0	30'000	0	29'200	0.00	29'150.00
4240.02	Benützungsgebühren, Strassenentwässerung	0	20'000	0	20'000	0.00	20'000.00
4409.01	Verpflichtungsverzinsung	0	0	0	0	0.00	9'231.80
4660.71**	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	0	16'700	0	0	0.00	0.00
4895.00**	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	0	33'000	0	0	0.00	0.00
9010.00**	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	164'400	0	15'200	0	126'913.58	0.00
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	0	0	0	0	0.00	0.00
73	Abfallwirtschaft	189'900	185'700	220'700	216'900	227'815.20	224'154.55
730	Abfallwirtschaft	189'900	185'700	220'700	216'900	227'815.20	224'154.55
7300	Abfallwirtschaft	4'200	0	3'800	0	3'660.65	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Tierkörperentsorgung (GZM)	400	0	0	0	0.00	0.00
3631.01	Beiträge an den Kanton, Tierkörperbeseitigung	2'500	0	2'500	0	2'435.45	0.00
3632.01	Beiträge an Gemeinden, Kadaversammelstelle	1'300	0	1'300	0	1'225.20	0.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	185'700	185'700	216'900	216'900	224'154.55	224'154.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100	0	100	0	0.00	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebsmaterial, Ankauf Kehrichtmarken	2'500	0	2'500	0	0.00	0.00
3101.02	Betriebsmaterial, Ankauf Sperrgut- und Containermarken	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3101.03	Betriebsmaterial, Ankauf Grüngutmarken	2'000	0	2'000	0	1'400.00	0.00
3101.04	Betriebsmaterial, Ankauf Abfallkörbe	0	0	500	0	2'442.70	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	0	500	0	412.70	0.00
3130.01	Dienstl. Dritter, Frankaturen	400	0	400	0	356.50	0.00
3130.04	Dienstl. Dritter, Kehricht/Sperrgut, Transport	25'000	0	28'700	0	26'230.95	0.00
3130.05	Dienstl. Dritter, Kehricht/Sperrgut, Verbrennung	38'200	0	41'900	0	41'809.45	0.00
3130.06	Dienstl. Dritter, Grüngut, Transport	26'400	0	29'800	0	31'607.20	0.00
3130.07	Dienstl. Dritter, Grüngut, Verwertung und Häckseldienst	30'700	0	28'400	0	35'614.75	0.00
3130.08	Dienstl. Dritter, Glas Recycling	5'300	0	5'600	0	5'463.95	0.00
3130.09	Dienstl. Dritter, übrige Abfallarten	3'200	0	3'200	0	3'360.00	0.00
3130.10	Dienstl. Dritter, Sonderentsorgungstag	2'500	0	2'300	0	2'529.25	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	0	0	14'714.05	0.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand, Vorsteuerkürzung (MWST)	500	0	600	0	446.90	0.00
3612.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	4'700	0	10'100	0	9'466.00	0.00
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden, Verwaltungsentschädigung	10'100	0	10'100	0	10'100.00	0.00
3612.06	Entschädigungen an Schule, Papiersammlung	0	0	2'400	0	2'315.20	0.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, Papiersammlung	900	0	900	0	906.00	0.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen, Papiersammlung	10'000	0	10'000	0	9'937.60	0.00
4240.01*	Benützungsgebühren, Kehrichtmarken	0	56'100	0	80'000	0.00	84'256.85
4240.02*	Benützungsgebühren, Containermarken	0	11'100	0	12'000	0.00	15'001.60
4240.03*	Benützungsgebühren, Sperrgutmarken	0	1'100	0	1'500	0.00	2'036.00
4240.04*	Benützungsgebühren, Grüngutmarken	0	46'800	0	53'000	0.00	53'261.55
4240.05	Benützungsgebühren, Kehrichtgrundgebühr	0	38'000	0	37'000	0.00	37'040.90
4240.06	Benützungsgebühren, Sonderentsorgungstag	0	1'000	0	1'500	0.00	1'427.05
4260.01	Rückerstattungen Dritter, Papier	0	12'000	0	13'800	0.00	14'661.80
4260.02	Rückerstattungen Dritter, Glas	0	7'000	0	7'000	0.00	5'853.60
4409.01*	Verpflichtungsverzinsung	0	1'700	0	1'300	0.00	1'615.20
4612.05	Entschädigungen von Gemeinden, Abfall Liegenschaften	0	10'900	0	9'800	0.00	9'000.00
9010.00*	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	21'700	0	35'900	0	25'041.35	0.00
74	Verbauungen	8'200	0	7'600	0	200.00	0.00
741	Gewässerverbauungen	8'200	0	7'600	0	200.00	0.00
7410	Gewässerverbauungen	8'200	0	7'600	0	200.00	0.00
3142.00	Unterhalt Wasserbau	2'200	0	2'200	0	200.00	0.00
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	4'400	0	4'400	0	0.00	0.00
3910.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	600	0	0	0	0.00	0.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	7'600	0	13'300	0	7'583.00	0.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	7'600	0	13'300	0	7'583.00	0.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	7'600	0	13'300	0	7'583.00	0.00
3631.01	Beiträge an den Kanton	7'200	0	7'200	0	7'183.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	400	0	6'100	0	400.00	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	14'000	0	3'500	0	0.00	0.00
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	14'000	0	3'500	0	0.00	0.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	14'000	0	3'500	0	0.00	0.00
3132.00*	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	14'000	0	3'500	0	0.00	0.00
77	Übriger Umweltschutz	70'600	0	49'900	0	55'310.05	0.00
771	Friedhof und Bestattung	70'600	0	49'900	0	55'310.05	0.00
7710	Friedhof und Bestattung	70'600	0	49'900	0	55'310.05	0.00
3612.05*	Entschädigungen an Gemeindeverbände, Friedhofverband Rohrdorf	70'600	0	49'900	0	55'310.05	0.00
779	Umweltschutz, übriges	0	0	0	0	0.00	0.00
7790	Umweltschutz, übriges	0	0	0	0	0.00	0.00
79	Raumordnung	6'600	200	2'400	200	5'373.30	349.90
790	Raumordnung	6'600	200	2'400	200	5'373.30	349.90
7900	Raumordnung	6'600	200	2'400	200	5'373.30	349.90
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0	0	0	0	382.20	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0	0	0	0	2'697.10	0.00
3632.01	Beiträge an Gemeindeverbände, BadenRegio	6'600	0	2'400	0	2'294.00	0.00
4250.00	Verkäufe	0	200	0	200	0.00	349.90
8	VOLKSWIRTSCHAFT	54'500	700	70'700	700	26'708.15	647.30
81	Landwirtschaft	33'000	700	49'200	700	5'635.25	647.30
812	Strukturverbesserungen	21'000	0	36'000	0	1'125.00	0.00
8120	Strukturverbesserungen	21'000	0	36'000	0	1'125.00	0.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Landwirtschaftskommission	1'000	0	1'000	0	1'125.00	0.00
3141.01**	Unterhalt Strassen, Verkehrswege, Flurwege	15'000	0	30'000	0	0.00	0.00
3143.01	Unterhalt Tiefbauten, Drainageleitungen	5'000	0	5'000	0	0.00	0.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	12'000	700	13'200	700	4'510.25	647.30
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	12'000	700	13'200	700	4'510.25	647.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400	0	2'400	0	2'180.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200	0	200	0	165.68	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100	0	100	0	36.37	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	0	500	0	141.20	0.00
3635.01	Beiträge für private Unternehmungen, Begrünung	7'000	0	8'000	0	0.00	0.00
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Bienenzüchter u. Mäusefang	1'800	0	2'000	0	1'987.00	0.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton	0	700	0	700	0.00	647.30

b) Erfolgsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Forstwirtschaft	21'000	0	21'000	0	20'750.00	0.00
820	Forstwirtschaft	21'000	0	21'000	0	20'750.00	0.00
8200	Waldbewirtschaftung	21'000	0	21'000	0	20'750.00	0.00
3612.05	Entschädigung an Ortsbürgergemeinde (bis 31.12.12)	0	0	21'000	0	20'750.00	0.00
3632.01	Beitrag an Ortsbürgergemeinde	21'000	0	0	0	0.00	0.00
84	Tourismus	500	0	500	0	322.90	0.00
840	Tourismus	500	0	500	0	322.90	0.00
8400	Tourismus	500	0	500	0	322.90	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500	0	500	0	322.90	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'138'600	7'247'100	1'143'400	7'149'100	1'243'188.38	6'891'949.89
91	Steuern	27'400	6'534'400	102'200	6'470'500	66'197.70	6'522'489.24
910	Steuern	27'400	6'534'400	102'200	6'470'500	66'197.70	6'522'489.24
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	15'000	6'448'100	90'000	6'383'000	63'977.70	6'289'536.99
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000	0	100'000	0	63'977.70	0.00
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-5'000	0	-10'000	0	0.00	0.00
4000.00*	Einkommenssteuern Rechnungsjahr	0	5'120'700	0	5'070'000	0.00	4'750'510.28
4000.10*	Einkommenssteuern Vorjahre	0	537'000	0	537'000	0.00	735'262.75
4000.30*	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	0	-7'000	0	-8'000	0.00	0.00
4001.00**	Vermögenssteuern Rechnungsjahr	0	524'200	0	519'000	0.00	480'911.38
4001.10**	Vermögenssteuern Vorjahre	0	55'000	0	55'000	0.00	74'311.68
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	0	83'200	0	80'000	0.00	86'898.25
4010.00*	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	0	135'000	0	130'000	0.00	161'642.65
9101	Sondersteuern	12'400	86'300	12'200	87'500	2'220.00	232'952.25
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000	0	10'000	0	0.00	0.00
3601.01	Ertragsanteile an den Kanton, Hundesteuern	2'400	0	2'200	0	2'220.00	0.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0	10'000	0	10'000	0.00	116'442.95
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	0	50'000	0	50'000	0.00	79'501.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	10'000	0	10'000	0.00	19'508.30
4033.00	Hundesteuern	0	16'300	0	17'500	0.00	17'500.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	360'600	0	399'700	0	202'000.00	0.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	360'600	0	399'700	0	202'000.00	0.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	360'600	0	399'700	0	202'000.00	0.00
3621.50*	Finanzausgleichsbeiträge, Abgaben an den Kanton	193'000	0	250'000	0	202'000.00	0.00
3622.70*	Ausgleichsabgabe Spitalfinanzierung	167'600	0	149'700	0	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	118'600	56'900	127'300	50'000	91'958.80	54'726.50
961	Zinsen	96'300	23'300	99'700	21'500	56'124.25	22'066.05
9610	Zinsen	96'300	23'300	99'700	21'500	56'124.25	22'066.05
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'700	0	3'000	0	5'686.55	0.00
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500	0	0	0	0.00	0.00
3406.00**	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	60'200	0	68'500	0	0.00	0.00
3409.01	Übrige Passivzinsen, Verpflichtungsverzinsung	15'900	0	12'200	0	34'707.30	0.00
3499.00	Skonti und Vergütungszinse	16'000	0	16'000	0	15'730.40	0.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	0	500	0	1'000	0.00	8'382.58
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0	12'000	0	13'000	0.00	13'659.47
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen	0	100	0	0	0.00	24.00
4409.01	Übrige Zinsen, Vorschussverzinsung	0	10'700	0	7'500	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	22'300	33'600	27'600	28'500	35'834.55	32'660.45
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	5'200	0	5'200	0.00	5'125.00
4430.01	Baurechts- und Pachtzinse	0	5'200	0	5'200	0.00	5'125.00
9631	Liegenschaften des Finanzvermögens, "Wohn- u. Geschäftshaus, Schulweg 2/4"	22'300	28'400	27'600	23'300	35'834.55	27'535.45
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	9'100	0	8'400	0	17'744.75	0.00
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt durch Dritte	5'300	0	9'100	0	9'470.05	0.00
3439.10	Ver- und Entsorgung	4'900	0	5'900	0	5'724.90	0.00
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'000	0	1'100	0	1'014.45	0.00
3439.40	Dienstl. Dritter	0	0	800	0	0.00	0.00
3910.03	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	1'700	0	2'000	0	1'880.40	0.00
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	300	0	300	0	0.00	0.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter (bis 31.12.13)	0	3'600	0	3'600	0.00	3'900.00
4290.01	Übrige Entgelte	0	0	0	0	0.00	2'755.45
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0	1'800	0	1'800	0.00	3'000.00
4439.01	Rückerstattung Dritter, Raumnebenkosten	0	5'100	0	0	0.00	0.00
4920.01	Interne Verrechnung Benützungskosten	0	17'900	0	17'900	0.00	17'880.00
97	Rückverteilungen	0	500	0	500	0.00	407.85
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	500	0	500	0.00	407.85
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	500	0	500	0.00	407.85
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0	500	0	500	0.00	407.85
99	Nicht aufgeteilte Posten	632'000	655'300	514'200	628'100	883'031.88	314'326.30
990	Nicht aufgeteilte Posten	365'300	365'300	334'200	334'200	397'444.30	314'326.30
9901	Bauamt/Hauswarte	365'300	365'300	334'200	334'200	314'326.30	314'326.30
3010.00**	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	291'200	0	258'500	0	252'212.15	0.00
3010.01**	Treueprämien, Jubiläen	1'100	0	0	0	0.00	0.00
3050.00**	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'000	0	16'500	0	15'430.10	0.00
3052.00**	AG-Beiträge Pensionskasse	31'700	0	27'500	0	27'085.20	0.00
3053.00**	AG-Beiträge Unfallversicherung	11'500	0	10'300	0	10'913.04	0.00
3054.00**	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'900	0	3'700	0	3'387.10	0.00
3055.00**	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'800	0	3'000	0	2'728.26	0.00
3090.00**	Aus- und Weiterbildung des Personals	100	0	4'000	0	80.00	0.00
3099.00**	Übriger Personalaufwand	500	0	700	0	0.00	0.00
3112.00**	Anschaffung Schutz-, Dienstbekleidung	1'500	0	2'000	0	0.00	0.00
3130.03**	Dienstl. Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500	0	500	0	0.00	0.00
3144.01**	Unterhalt Hochbauten, Gebäudereinigung	0	0	5'000	0	0.00	0.00
3170.00**	Reisekosten und Spesen	2'500	0	2'500	0	2'490.45	0.00
4612.03**	Interne Verrechnung, Spezialfinanzierungen/OG	0	17'900	0	23'000	0.00	21'603.00
4910.03**	Interne Verrechnung, Bauamt/Hauswarte	0	347'400	0	311'200	0.00	292'723.30

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9909	Abschreibungen	0	0	0	0	83'118.00	0.00
3300.90	Planm. Abschr. übrige Sachanlagen allg. HH	0	0	0	0	83'118.00	0.00
999	Abschluss	266'700	290'000	180'000	293'900	485'587.58	0.00
9990	Abschluss	266'700	290'000	180'000	293'900	485'587.58	0.00
4895.00	**Entnahmen aus Aufwertungsreserve	0	290'000	0	293'900	0.00	0.00
9000.00	**Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	266'700	0	180'000	0	485'587.58	0.00
	Total Aufwand	8'663'400		8'357'800		8'079'771.36	
	Total Ertrag		8'663'400		8'357'800		8'079'167.16
	Aufwandüberschuss		0		0		604.20

c) Artengliederung Zusammenzug

	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	8'177'200	0	8'126'700	0	7'442'228.85	0.00
30 Personalaufwand	1'200'200	0	1'146'600	0	1'074'379.69	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'126'800	0	1'393'300	0	1'428'152.86	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	504'800	0	499'600	0	83'118.00	0.00
34 Finanzaufwand	127'300	0	132'500	0	90'078.40	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.00	0.00
36 Transferaufwand	4'850'500	0	4'623'300	0	4'453'896.60	0.00
39 Interne Verrechnungen	367'600	0	331'400	0	312'603.30	0.00
4 Ertrag	0	8'663'400	0	8'351'700	0.00	8'064'304.84
40 Fiskalertrag	0	6'534'400	0	6'470'500	0.00	6'522'489.24
42 Entgelte	0	1'009'300	0	888'800	0.00	906'568.80
44 Finanzertrag	0	131'800	0	116'400	0.00	158'126.35
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	12'500	0	15'300	0.00	13'934.20
46 Transferertrag	0	230'200	0	181'900	0.00	150'582.95
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	377'600	0	347'400	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	0	367'600	0	331'400	0.00	312'603.30
9 Abschlusskonten	486'200	0	231'100	6'100	637'542.51	14'862.32
90 Abschluss Erfolgsrechnung	486'200	0	231'100	6'100	637'542.51	14'862.32
Total Aufwand	8'663'400		8'357'800		8'079'771.36	
Total Ertrag		8'663'400		8'357'800		8'079'167.16
Aufwandüberschuss		0		0		604.20

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	8'177'200	0	8'126'700	0	7'442'228.85	0.00
30	Personalaufwand	1'200'200	0	1'146'600	0	1'074'379.69	0.00
300	Behörden und Kommissionen	97'900	0	93'400	0	96'068.00	0.00
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	97'900	0	93'400	0	96'068.00	0.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	813'800	0	766'900	0	730'860.30	0.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	813'800	0	766'900	0	730'860.30	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	56'200	0	54'700	0	51'047.15	0.00
3020	Löhne der Lehrkräfte	56'200	0	54'700	0	51'047.15	0.00
304	Zulagen	1'000	0	1'000	0	1'000.00	0.00
3049	Übrige Zulagen	1'000	0	1'000	0	1'000.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	189'400	0	178'900	0	164'115.64	0.00
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'000	0	56'000	0	52'886.67	0.00
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'000	0	80'400	0	70'594.25	0.00
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'300	0	19'700	0	20'561.51	0.00
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'300	0	12'800	0	11'648.20	0.00
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'800	0	10'000	0	8'425.01	0.00
309	Übriger Personalaufwand	41'900	0	51'700	0	31'288.60	0.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'500	0	18'600	0	15'161.30	0.00
3091	Personalwerbung	3'000	0	4'000	0	1'105.30	0.00
3099	Übriger Personalaufwand	20'400	0	29'100	0	15'022.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'126'800	0	1'393'300	0	1'428'152.86	0.00
310	Material- und Warenaufwand	224'200	0	260'900	0	221'863.08	0.00
3100	Büromaterial	19'300	0	22'800	0	18'451.75	0.00
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	116'000	0	137'000	0	128'188.74	0.00
3102	Drucksachen, Publikationen	19'900	0	18'400	0	15'658.50	0.00
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200	0	1'500	0	1'488.40	0.00
3104	Lehrmittel	65'300	0	79'700	0	57'161.79	0.00
3105	Lebensmittel	500	0	500	0	0.00	0.00
3106	Medizinisches Material	1'000	0	1'000	0	913.90	0.00
311	Nicht aktivierbare Anlagen	48'200	0	52'300	0	105'068.55	0.00
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	2'000	0	6'000	0	3'080.25	0.00
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'100	0	15'100	0	76'695.20	0.00
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500	0	2'000	0	838.35	0.00
3113	Hardware	18'200	0	21'800	0	20'547.65	0.00
3118	Immateriellen Anlagen	4'400	0	7'400	0	3'907.10	0.00
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	99'900	0	105'000	0	102'956.15	0.00
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	99'900	0	105'000	0	102'956.15	0.00
313	Dienstleistungen und Honorare	308'600	0	355'200	0	322'625.16	0.00
3130	Dienstl. Dritter	216'500	0	224'000	0	243'380.34	0.00
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	44'600	0	84'900	0	33'586.77	0.00
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'900	0	2'700	0	3'271.40	0.00
3134	Sachversicherungsprämien	31'600	0	30'600	0	29'352.45	0.00
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	11'500	0	11'500	0	11'544.20	0.00
3137	Steuern und Abgaben	1'500	0	1'500	0	1'490.00	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	209'800	0	258'900	0	364'441.57	0.00
3140	Unterhalt Grundstücken	5'000	0	5'000	0	0.00	0.00
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	119'600	0	113'600	0	167'520.20	0.00
3142	Unterhalt Wasserbau	2'200	0	2'200	0	200.00	0.00
3143	Unterhalt Tiefbauten	65'000	0	59'000	0	105'179.25	0.00
3144	Unterhalt Hochbauten	18'000	0	79'100	0	91'542.12	0.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	60'200	0	60'200	0	54'281.93	0.00
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	500	0	500	0	814.20	0.00
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'900	0	36'100	0	35'783.43	0.00
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'800	0	9'700	0	2'736.40	0.00
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'000	0	13'900	0	14'947.90	0.00
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	27'100	0	31'100	0	25'026.85	0.00
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000	0	1'000	0	885.80	0.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	21'900	0	23'700	0	24'141.05	0.00
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	4'200	0	6'400	0	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	120'500	0	160'600	0	149'392.72	0.00
3170	Reisekosten und Spesen	70'100	0	109'700	0	112'006.70	0.00
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	50'400	0	50'900	0	37'386.02	0.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	26'500	0	102'000	0	79'724.85	0.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	26'500	0	102'000	0	79'724.85	0.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'800	0	7'100	0	2'772.00	0.00
3192	Abgeltung von Rechten	200	0	200	0	200.00	0.00
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'600	0	6'900	0	2'572.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	504'800	0	499'600	0	83'118.00	0.00
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	480'000	0	474'800	0	83'118.00	0.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	480'000	0	474'800	0	83'118.00	0.00
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	24'800	0	24'800	0	0.00	0.00
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	24'800	0	24'800	0	0.00	0.00
339	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0.00	0.00
3390	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0.00	0.00
34	Finanzaufwand	127'300	0	132'500	0	90'078.40	0.00
340	Zinsaufwand	91'000	0	91'200	0	40'393.85	0.00
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'700	0	3'000	0	5'686.55	0.00
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500	0	0	0	0.00	0.00
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	60'200	0	68'500	0	0.00	0.00
3409	Übrige Passivzinsen	26'600	0	19'700	0	34'707.30	0.00
341	Realisierte Kursverluste	0	0	0	0	0.00	0.00
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	0	0	0	0	0.00	0.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	20'300	0	25'300	0	33'954.15	0.00
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	9'100	0	8'400	0	17'744.75	0.00
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'300	0	9'100	0	9'470.05	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	5'900	0	7'800	0	6'739.35	0.00
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	0	0	0.00	0.00
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0	0	0	0	0.00	0.00
349	Verschiedener Finanzaufwand	16'000	0	16'000	0	15'730.40	0.00
3499	Übriger Finanzaufwand	16'000	0	16'000	0	15'730.40	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.00	0.00
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0	0	0	0	0.00	0.00
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0	0	0	0	0.00	0.00
36	Transferaufwand	4'850'500	0	4'623'300	0	4'453'896.60	0.00
360	Ertragsanteile an Dritte	15'500	0	15'800	0	13'249.40	0.00
3601	Ertragsanteile an den Kanton	15'500	0	15'800	0	13'249.40	0.00
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'538'500	0	1'561'500	0	1'627'135.65	0.00
3611	Entschädigungen an den Kanton	27'900	0	43'300	0	44'175.65	0.00
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'380'200	0	1'388'300	0	1'413'711.95	0.00
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	130'400	0	129'900	0	169'248.05	0.00
362	Finanz- und Lastenausgleich	360'600	0	399'700	0	202'000.00	0.00
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	193'000	0	250'000	0	202'000.00	0.00
3622	Ausgleichsabgabe Spitalfinanzierung	167'600	0	149'700	0	0.00	0.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'891'400	0	2'601'800	0	2'611'511.55	0.00
3631	Beiträge an den Kanton	1'610'500	0	1'518'900	0	1'727'490.65	0.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	628'500	0	595'000	0	405'911.15	0.00
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	128'800	0	112'700	0	99'348.60	0.00
3635	Beiträge an private Unternehmungen	15'000	0	16'000	0	12'420.00	0.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	205'800	0	160'500	0	162'179.45	0.00
3637	Beiträge an private Haushalte	302'800	0	198'700	0	204'161.70	0.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	44'500	0	44'500	0	0.00	0.00
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	44'500	0	44'500	0	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	367'600	0	331'400	0	312'603.30	0.00
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	347'400	0	311'200	0	292'723.30	0.00
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	347'400	0	311'200	0	292'723.30	0.00
392	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'900	0	17'900	0	17'880.00	0.00
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'900	0	17'900	0	17'880.00	0.00
393	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'300	0	2'300	0	2'000.00	0.00
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'300	0	2'300	0	2'000.00	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
4	Ertrag	0	8'663'400	0	8'351'700	0.00	8'064'304.84
40	Fiskalertrag	0	6'534'400	0	6'470'500	0.00	6'522'489.24
400	Direkte Steuern natürliche Personen	0	6'323'100	0	6'263'000	0.00	6'244'337.29
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	0	5'660'700	0	5'609'000	0.00	5'602'215.98
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	0	579'200	0	574'000	0.00	555'223.06
4002	Quellensteuern natürliche Personen	0	83'200	0	80'000	0.00	86'898.25
401	Direkte Steuern juristische Personen	0	135'000	0	130'000	0.00	161'642.65
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	0	135'000	0	130'000	0.00	161'642.65
402	Übrige Direkte Steuern	0	60'000	0	60'000	0.00	99'009.30
4022	Vermögensgewinnsteuern	0	50'000	0	50'000	0.00	79'501.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	10'000	0	10'000	0.00	19'508.30
403	Besitz- und Aufwandsteuern	0	16'300	0	17'500	0.00	17'500.00
4033	Hundetaxen	0	16'300	0	17'500	0.00	17'500.00
42	Entgelte	0	1'009'300	0	888'800	0.00	906'568.80
420	Ersatzabgaben	0	48'000	0	50'000	0.00	48'604.10
4200	Ersatzabgaben	0	48'000	0	50'000	0.00	48'604.10
421	Gebühren für Amtshandlungen	0	51'300	0	41'000	0.00	37'479.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen	0	51'300	0	41'000	0.00	37'479.00
423	Schul- und Kursgelder	0	68'800	0	66'200	0.00	67'686.50
4230	Schulgelder	0	0	0	0	0.00	0.00
4231	Kursgelder	0	68'800	0	66'200	0.00	67'686.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	691'100	0	606'200	0.00	605'496.70
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	691'100	0	606'200	0.00	605'496.70
425	Erlös aus Verkäufen	0	200	0	200	0.00	349.90
4250	Verkäufe	0	200	0	200	0.00	349.90
426	Rückerstattungen	0	139'900	0	118'200	0.00	138'169.05
4260	Rückerstattungen Dritter	0	139'900	0	118'200	0.00	138'169.05
427	Bussen	0	10'000	0	7'000	0.00	6'028.10
4270	Bussen	0	10'000	0	7'000	0.00	6'028.10
429	Übrige Entgelte	0	0	0	0	0.00	2'755.45
4290	Übrige Entgelte	0	0	0	0	0.00	2'755.45
44	Finanzertrag	0	131'800	0	116'400	0.00	158'126.35
440	Zinsertrag	0	39'200	0	33'700	0.00	56'773.35
4400	Zinsen flüssige Mittel	0	500	0	1'000	0.00	8'382.58
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0	12'000	0	13'000	0.00	13'659.47
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen	0	100	0	0	0.00	24.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0	26'600	0	19'700	0.00	34'707.30
441	Realisierte Gewinne FV	0	0	0	0	0.00	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV	0	0	0	0	0.00	0.00
443	Liegenschaftenertrag FV	0	12'100	0	7'000	0.00	8'125.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0	7'000	0	7'000	0.00	8'125.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV	0	5'100	0	0	0.00	0.00
447	Liegenschaftenertrag VV	0	80'500	0	75'700	0.00	93'228.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	68'500	0	64'900	0.00	82'408.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0	12'000	0	10'800	0.00	10'820.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	12'500	0	15'300	0.00	13'934.20
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	0	12'500	0	15'300	0.00	13'934.20
4501	Entnahmen aus Fonds des FK	0	12'500	0	15'300	0.00	13'934.20
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0	0	0	0	0.00	0.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0	0	0	0	0.00	0.00
46	Transferertrag	0	230'200	0	181'900	0.00	150'582.95
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	0	156'000	0	165'300	0.00	126'084.10
4610	Entschädigungen vom Bund	0	39'300	0	39'300	0.00	0.00
4611	Entschädigungen vom Kanton	0	4'000	0	3'900	0.00	6'112.70
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	112'700	0	122'100	0.00	119'971.40
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	0	43'800	0	16'100	0.00	24'091.00
4631	Beiträge vom Kanton	0	43'800	0	16'100	0.00	24'091.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0	0	0.00	0.00
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	0	29'900	0	0	0.00	0.00
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	0	29'900	0	0	0.00	0.00
469	Verschiedener Transferertrag	0	500	0	500	0.00	407.85
4699	Rückverteilungen	0	500	0	500	0.00	407.85
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	377'600	0	347'400	0.00	0.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	377'600	0	347'400	0.00	0.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	0	377'600	0	347'400	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0	367'600	0	331'400	0.00	312'603.30
491	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	347'400	0	311'200	0.00	292'723.30
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	347'400	0	311'200	0.00	292'723.30
492	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0	17'900	0	17'900	0.00	17'880.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0	17'900	0	17'900	0.00	17'880.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
493	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	2'300	0	2'300	0.00	2'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	2'300	0	2'300	0.00	2'000.00
494	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
9	Abschlusskonten	486'200	0	231'100	6'100	637'542.51	14'862.32
90	Abschluss Erfolgsrechnung	486'200	0	231'100	6'100	637'542.51	14'862.32
900	* Eingefügt durch Import *	266'700	0	180'000	0	485'587.58	0.00
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	266'700	0	180'000	0	485'587.58	0.00
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0.00	0.00
901	* Eingefügt durch Import *	219'500	0	51'100	6'100	151'954.93	14'862.32
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	219'500	0	51'100	0	151'954.93	0.00
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	0	0	0	6'100	0.00	14'862.32
	Total Aufwand	8'663'400		8'357'800		8'079'771.36	
	Total Ertrag		8'663'400		8'357'800		8'079'167.16
	Aufwandüberschuss		0		0		604.20

4) Investitionsrechnung

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

a) Zusammenzug	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	64'300	22'500			
	Nettoausgaben		41'800			
2	BILDUNG	817'000		1'672'400	130'401.75	
	Nettoausgaben		817'000	1'672'400		130'401.75
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'342'500		1'529'000	114'948.95	
	Nettoausgaben		2'342'500	1'529'000		114'948.95
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'500'500	146'000	1'469'100	556'200	104'984.95
	Nettoausgaben		1'354'500		912'900	
	Nettoeinnahmen					86'137.90
9	FINANZEN UND STEUERN	168'500	4'724'300	556'200	4'670'500	
	Nettoeinnahmen	4'555'800		4'114'300		
	Total Investitionsausgaben	4'892'800		5'226'700	350'335.65	
	Total Investitionseinnahmen		4'892'800		5'226'700	191'122.85
	Nettoinvestition					159'212.80

b) Investitionsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	64'300	22'500				
15	Feuerwehr	64'300	22'500				
150	Feuerwehr	64'300	22'500				
1500	Feuerwehr	64'300	22'500				
5620.01	Feuerwehr Regio Heitersberg-Reusstal, Pikettfahrzeug\ GV 24.11.14, CHF 226'000 (Anteil: CHF 64'229)	64'300					
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton, Pikettfahrzeug		22'500				
2	BILDUNG	817'000		1'672'400		130'401.75	
21	Obligatorische Schule	817'000		1'672'400		130'401.75	
217	Schulliegenschaften	817'000		1'672'400		130'401.75	
2170	Schulliegenschaften	817'000		1'672'400		130'401.75	
5040.01	Ersatz Schulpavillon	15'000					
5620.00	OS-Zentrum Rohrdorferberg, Investitionsbeitr.\ a.o. GV 19.02.2013, CHF 3'563'160 (Anteil Remetschwil)	802'000		1'672'400		130'401.75	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'342'500		1'529'000		114'948.95	
61	Strassenverkehr	2'342'500		1'529'000		114'948.95	
613	Kantonsstrassen, übrige	900'000		1'274'000		57'000.00	
6130	Kantonsstrassen, übrige	900'000		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.)	900'000		1'274'000		57'000.00	
615	Gemeindestrassen	1'442'500		255'000		57'948.95	
6150	Gemeindestrassen	1'442'500		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)	800'000		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	
5010.02	K 271, Landstr. und Kreisel Kreuzstr., Beleuchtung\ GV 18.06.2012, CHF 3'102'600 (Anteil: CHF 62'600)	50'000					
5010.03	WEP (1. Etappe), Projektierung\ GV 25.06.2007, CHF 120'000 (Anteil: CHF 82'000)	30'000					
5010.05	WEP (1.2), Dorfstrasse/Hägeler Süd, Ausbau\ GV 24.11.14, CHF 975'000 (Anteil: CHF 562'500)	562'500					
5290.00	WEP (1. Etappe), Projektierung\ GV 25.06.2007, CHF 120'000 (Anteil: CHF 82'000) bis 31.12.13			30'000			

b) Investitionsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'500'500	146'000	1'469'100	556'200	104'984.95	191'122.85
71	Wasserversorgung	213'000	44'000	62'000	208'000	71'956.60	71'884.95
710	Wasserversorgung	213'000	44'000	62'000	208'000	71'956.60	71'884.95
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	213'000	44'000	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)	50'000		59'000		6'414.10	
5030.03	WEP (1. Etappe), Projektierung\ GV 25.06.2007, CHF 120'000 (Anteil WV 9'000)	3'000					
5030.05	WEP (1.2), Dorfstrasse/Hägeler Süd, Ausbau\ GV 24.11.14, CHF 975'000 (Anteil: CHF 160'000)	160'000					
5290.00	WEP (1. Etappe), Projektierung\ GV 25.06.2007, CHF 120'000 (Anteil WV: CHF 9'000)			3'000			
6370.00	Anschlussgebühren		44'000		208'000		71'884.95
72	Abwasserbeseitigung	1'287'500	102'000	1'407'100	348'200	33'028.35	119'237.90
720	Abwasserbeseitigung	1'287'500	102'000	1'407'100	348'200	33'028.35	119'237.90
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'287'500	102'000	1'407'100	348'200	33'028.35	119'237.90
5030.00	WEP (1.1), Haldemättlistr./Panoramaweg, Ausbau\ GV 22.11.2010, CHF 1'570'000 (Anteil AW: CHF 430'000)	75'000		75'000		6'750.00	
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)	170'000		68'000		7'369.85	
5030.03	WEP (1. Etappe), Projektierung\ GV 25.06.2007, CHF 120'000 (Anteil AW: CHF 29'000)	6'000					
5030.07	WEP (1.2), Dorfstrasse/Hägeler Süd, Ausbau\ GV 24.11.14, CHF 975'000 (Anteil: CHF 252'500)	252'500					
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	12'000				18'008.50	
5620.00	ARA Region Stetten, Investitionsbeitrag\ GV 18.06.12, CHF 2'207'072 (Anteil Remetschwil)	240'000		727'100			
5620.01	Regenbecken Stetten/Busslingen, Investitionsbeitrag\ GV 24.06.13, CHF 1'147'200 (Anteil Remetschwil)	532'000		531'000			

b) Investitionsrechnung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.00	Generelle Entwässerungsplanung (GEP), Kantonsbeitrag GV 29.11.1999, CHF 40'000		40'000		40'000		
6370.00	Anschlussgebühren		62'000		308'200		119'237.90
9	FINANZEN UND STEUERN	168'500	4'724'300	556'200	4'670'500		
99	Nicht aufgeteilte Posten	168'500	4'724'300	556'200	4'670'500		
999	Abschluss	168'500	4'724'300	556'200	4'670'500		
9990	Abschluss	168'500	4'724'300	556'200	4'670'500		
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	22'500					
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	44'000		208'000			
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	102'000		348'200			
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		3'223'800		3'201'400		
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		213'000		62'000		
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		1'287'500		1'407'100		
	Total Investitionsausgaben	4'892'800		5'226'700		350'335.65	
	Total Investitionseinnahmen		4'892'800		5'226'700		191'122.85
	Nettoinvestition						159'212.80

c) Artengliederung Zusammenzug

	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	4'892'800	0	5'226'700	0	350'335.65	0.00
50 Sachanlagen	2'174'000	0	427'000	0	144'925.40	0.00
52 Immaterielle Anlagen	12'000	0	39'000	0	18'008.50	0.00
56 Investitionsbeiträge	2'538'300	0	4'204'500	0	187'401.75	0.00
59 Übertrag an Bilanz	168'500	0	556'200	0	0.00	0.00
6 Investitionseinnahmen	0	4'892'800	0	5'226'700	0.00	191'122.85
63 Investitionsbeiträge	0	168'500	0	556'200	0.00	191'122.85
69 Übertrag an Bilanz	0	4'724'300	0	4'670'500	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	4'892'800		5'226'700		350'335.65	
Total Investitionseinnahmen		4'892'800		5'226'700		191'122.85
Nettoinvestition		0		0		159'212.80

d) Investitionsrechnung Artengliederung

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	4'892'800		5'226'700		350'335.65	
50	Sachanlagen	2'174'000		427'000		144'925.40	
501	Strassen / Verkehrswege	1'442'500		225'000		57'948.95	
5010	Strassen / Verkehrswege	1'442'500		225'000		57'948.95	
503	Tiefbauten	716'500		202'000		86'976.45	
5030	Tiefbauten	716'500		202'000		86'976.45	
504	Hochbauten	15'000					
5040	Hochbauten	15'000					
52	Immaterielle Anlagen	12'000		39'000		18'008.50	
529	Übrige immaterielle Anlagen	12'000		39'000		18'008.50	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	12'000		39'000		18'008.50	
56	Investitionsbeiträge	2'538'300		4'204'500		187'401.75	
561	Investitionsbeiträge an den Kanton	900'000		1'274'000		57'000.00	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	900'000		1'274'000		57'000.00	
562	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'638'300		2'930'500		130'401.75	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'638'300		2'930'500		130'401.75	
59	Übertrag an Bilanz	168'500		556'200			
590	Passivierungen	168'500		556'200			
5900	Passivierte Einnahmen	168'500		556'200			
6	Investitionseinnahmen		4'892'800		5'226'700		191'122.85
63	Investitionsbeiträge		168'500		556'200		191'122.85
631	Investitionsbeiträge vom Kanton		62'500		40'000		
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		62'500		40'000		
637	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		106'000		516'200		191'122.85
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		106'000		516'200		191'122.85
69	Übertrag an Bilanz		4'724'300		4'670'500		
690	Aktivierungen		4'724'300		4'670'500		
6900	Aktivierte Ausgaben		4'724'300		4'670'500		
	Total Investitionsausgaben	4'892'800		5'226'700		350'335.65	
	Total Investitionseinnahmen		4'892'800		5'226'700		191'122.85
	Nettoinvestition						159'212.80

5) Kreditkontrolle

Budget 2015		Kreditbetrag inkl. MWST	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2014	Budget 2015		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
Kontonummer	Kreditbeschrieb						
	GV Datum / Kreditbetrag						
0	Allgemeine Verwaltung						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG						
1500.5620.01	Feuerwehr Regio Heitersberg-Reusstal, Anschaffung Pikettfahrzeug Anteil Remetschwil: 28.42 % von CHF 226'000 GV vom 24.11.2014 / Kreditbetrag CHF 64'300	64'300.00	0.00	0.00	64'300.00	0.00	0.00
1500.6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton, Pikettfahrzeug zugesichert 35 %, CHF 22'500	-22'500.00	0.00	0.00	0.00	22'500.00	0.00
2	BILDUNG						
2170.5620.00	Oberstufenzentrum Rohrdorferberg, Projektierung u. Bau Anteil Remetschwil: 18.4 % v. CHF 19'365'000 GV vom 19.02.2013 / Kreditbetrag CHF 3'563'160	3'563'160.00	2'761'160.00	0.00	802'000.00	0.00	0.00
2170.6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton, Oberstufenzentrum Rohrdorferberg, Projektierung u. Bau zugesichert CHF 423'200	-423'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-423'200.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
4	GESUNDHEIT						
5	SOZIALE SICHERHEIT						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG						
6130.5610.00	K 271, Landstr. und Kreisel Kreuzstr., Ausbau Dekretsbeitrag Remetschwil: 60 % v. CHF 4'400'000 GV vom 18.06.2012 / Kreditbetrag CHF 3'102'600, davon Kantonsstrassen, CHF 2'640'000	2'640'000.00	113'000.00	0.00	900'000.00	0.00	1'627'000.00

Budget 2015	Kreditbetrag inkl. MWST	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2014	Budget 2015		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
6150.5010.02 K 271, Landstr. und Kreisel Kreuzstr., Strassenbeleuchtung GV vom 18.06.2012 / Kreditbetrag CHF 3'102'600, davon Strassenbeleuchtung, CHF 62'600	62'600.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	12'600.00
6150.5010.00 WEP (1.1), Haldemättlistr./Panoramaweg, Ausbau GV vom 22.11.2010 / Kreditbetrag CHF 1'570'000, davon Strassen, CHF 1'140'000	1'140'000.00	73'287.65	0.00	800'000.00	0.00	266'712.35
6150.5010.03 WEP (1. Etappe), Projektierung GV vom 25.06.2007 / Kreditbetrag CHF 120'000, davon Strassen, CHF 82'000	82'000.00	48'415.85	0.00	30'000.00	0.00	3'584.15
6150.5010.05 WEP (1.2), Dorfstrasse/Hägeler Süd, Ausbau GV vom 24.11.2014 / Kreditbetrag CHF 975'000, davon Strassen, CHF 562'500	562'500.00	0.00	0.00	562'500.00	0.00	0.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
7101.5030.01 K 271, Landstr. und Kreisel Kreuzstr., Ausbau Werkleitungen GV vom 18.06.2012 / Kreditbetrag CHF 3'102'600, davon Wasser, CHF 185'000	185'000.00	6'927.23	0.00	50'000.00	0.00	128'072.77
7101.5030.03 WEP (1. Etappe), Projektierung GV vom 25.06.2007 / Kreditbetrag CHF 120'000, davon Wasser, CHF 9'000	9'000.00	5'170.83	0.00	3'000.00	0.00	829.17
7101.5030.05 WEP (1.2), Dorfstrasse/Hägeler Süd, Ausbau GV vom 24.11.2014 / Kreditbetrag CHF 975'000, davon Wasser, CHF 160'000	160'000.00	0.00	0.00	160'000.00	0.00	0.00

Budget 2015	Kreditbetrag inkl. MWST	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2014	Budget 2015		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.02 K 271, Landstr. und Kreisel Kreuzstr., Ausbau Werkleitungen GV vom 18.06.2012 / Kreditbetrag CHF 3'102'600, davon Abwasser, CHF 215'000	215'000.00	7'959.44	0.00	170'000.00	0.00	37'040.56
7201.5030.00 WEP (1.1), Haldemättlistr./Panoramaweg, Ausbau Werkleitungen GV vom 22.11.2010 / Kreditbetrag CHF 1'570'000, davon Abwasser, CHF 430'000	430'000.00	21'870.00	0.00	75'000.00	0.00	333'130.00
7201.5030.03 WEP (1. Etappe), Projektierung GV vom 25.06.2007 / Kreditbetrag CHF 120'000, davon Abwasser, CHF 29'000	29'000.00	12'509.32	0.00	6'000.00	0.00	10'490.68
7201.5290.01 Generelle Entwässerungsplanung (GEP) GV vom 29.11.1999 / Kreditbetrag CHF 180'000	180'000.00	169'899.85	0.00	12'000.00	0.00	0.00
7201.5620.00 ARA Region Stetten, Investitionsbeitrag GV vom 18.06.2012 / Kreditbetrag CHF 1'967'072 GV vom 24.06.2013 / Kreditbetrag CHF 240'000 (Nachtragskredit)	2'207'072.00	1'967'072.00	0.00	240'000.00	0.00	0.00
7201.5620.01 Regenbecken Stetten/Busslingen, Investitionsbeitrag GV vom 24.06.2013 / Kreditbetrag CHF 1'147'200	1'147'200.00	615'200.00	0.00	532'000.00	0.00	0.00
711.501.12 ARA Region Stetten, Projektierung GV vom 23.11.2009 / Kreditbetrag CHF 72'786	72'786.00	73'369.60	0.00	0.00	0.00	0.00
1.7201.5030.05 Foregass, Sauberwasserleitung, Ausbau Werkleitungen GV vom 23.06.2008 / Kreditbetrag CHF 125'000	125'000.00	176'116.60	0.00	0.00	0.00	0.00
1.7201.5030.07 WEP (1.2), Dorfstrasse/Hägeler Süd, Ausbau GV vom 24.11.2014 / Kreditbetrag CHF 975'000, davon Abwasser, CHF 252'500	252'500.00	0.00	0.00	252'500.00	0.00	0.00

Budget 2015	Kreditbetrag inkl. MWST	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2014	Budget 2015		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
7201.6310.00 Generelle Entwässerungsplanung (GEP) Kantonsbeitrag	-40'000.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00
Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung						
Verpflichtungskredite des Finanzvermögens						
TOTAL		6'051'958.36	0.00	4'709'300.00	62'500.00	1'996'259.69