



Einladung

zur

Bürgergemeinde - Versammlung

auf Freitag, 11. Dezember 2015, 20.00 Uhr im Gemeindezentrum

Traktanden:

1. Protokoll der Bürgergemeindeversammlung vom 12. Juni 2015
2. Budget 2016 der Bürgergemeinde
3. Verschiedenes

und anschliessend auf 20.30 Uhr zur

Einwohnergemeinde - Versammlung

Traktanden:

1. Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 12. Juni 2015
2. Budget 2016 der Einwohnergemeinde
 - a) Steuersätze und Gebühren
 - b) Budget 2016 der Einwohnergemeinde
3. Verschiedenes

Mit freundlichen Grüssen
Gemeinderat Bretzwil

Die detaillierten Budgets 2016, weitere Unterlagen zu den einzelnen Traktanden sowie das Protokoll der letzten Versammlung können auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

BÜRGERGEMEINDE-VERSAMMLUNG

TRAKTANDUM 2: Budget 2016 der Bürgergemeinde

Das Budget 2016 der Bürgergemeinde sieht bei Ausgaben von Fr. 301'860.-- und Einnahmen von Fr. 305'260.-- einen **Ertragsüberschuss von Fr. 3'400.--** vor. Im Jahr 2016 müssen keine Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen vorgenommen werden. Folglich entspricht der Einnahmenüberschuss dem Finanzierungssaldo.

Bereits zum dritten Mal nach dem Jahr 2014 wurde das vorliegende Budget 2016 gemäss dem Kontenplan des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) erstellt. Folglich umfassen die Unterlagen zum Budget 2016 zu Vergleichszwecken erstmals wieder eine Rechnung (2014) und ein Budget (2015).

Erläuterungen zu den einzelnen Konti der Erfolgsrechnung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0220 Allgemeine Dienste

Dieses Konto beinhaltet sämtliche Ausgaben, die nicht präzise einem Aufgabenbereich zugeordnet werden können. Insbesondere die Abgeltung an die Einwohnergemeinde für das Führen der Rechnung und das Erledigen der administrativen Aufgaben in der Höhe von Fr. 2'000.-- sowie Versicherungsprämien und Mitgliederbeiträge.

6 VERKEHR

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

Für den Unterhalt der Feld- und Waldwege der Bürgergemeinde wurden im kommenden Jahr Fr. 32'000.-- eingesetzt. Mit diesen finanziellen Mitteln soll in erster Linie die im Jahr 2015 zurückgestellte Sanierung des Wegstücks vom ehemaligen Schützenhaus Leugger bis zur Liegenschaft Kählen 1 ausgeführt werden. Darüber hinaus ist das Instandstellen eines Teilstücks des oberen Brandwegs sowie erneut ein Baukurs mit den Forstwartlehrlingen geplant.

Im Rahmen des für den Ersatz des Holzschopfs in der Wäsch aktuell laufenden Baugesuchsverfahrens gilt es derzeit noch verschiedene Punkte, wie den Abstand zum eingedolten Wäschbächli zu klären. Nach Vorliegen der Baubewilligung wird das Projekt an einer Bürgergemeindeversammlung vorgestellt und der für die Umsetzung benötigte Kredit mittels einer Sondervorlage beantragt.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8200 Forstwirtschaft

Im Forstjahr 2015/2016 sind beim Amt für Wald beider Basel Holzschläge im Umfang von 3'459 m³ eingegeben worden. Gegenüber dem offiziellen Hiebsatz von 1'500 m³ wurden wiederum deutlich mehr Holzschläge eingeplant, um flexibel auf die Marktsituation reagieren zu können. Die im kommenden Forstjahr beabsichtigten Eingriffe beinhalten unter anderem verschiedene Unterhaltsarbeiten im Bereich der Waldränder sowie im Gebiet Sage einen Sicherheitsholzschlag oberhalb der Kantonsstrasse. Vorbehalten der Genehmigung der kantonalen Beiträge werden zudem zahlreiche Naturschutzeinsätze und im Gebiet Brand ein Seilbahnschlag ausgeführt.

Die Aufwendungen für die Leistungen von Dritten, wie zum Beispiel das Herstellen der Holzschnitzel, das Aufbereiten des Brennholzes oder verschiedene Forwardereinsätze und Holztransporte können im Voraus nur sehr schwer abgeschätzt werden. Entsprechend ist im Budget 2016 basierend auf einem Durchschnittswert der vergangenen Jahre ein Betrag von Fr. 65'000.-- eingesetzt worden.

Für die Arbeiten der Forstequipe des Forstreviers Hohwacht im Wald der Bürgergemeinde Bretzwil wurde eine Entschädigung in der Höhe von Fr. 125'000.-- ins Budget 2016 aufgenommen. Dieser Betrag steht in einem direkten Zusammenhang mit den Aufwendungen für die Leistungen von Dritten. Je mehr Holzschläge extern vergeben werden, je mehr fallen diese Ausgaben zulasten des Kontos Dienstleistungen Dritter an, wobei die Gesamtbelastung letztlich unverändert bleibt.

Die Einnahmen im Bereich der Forstrechnung setzen sich aus dem Erlös der Holzverkäufe, den Beiträgen des Kantons für die in den Naturschutzgebieten geleisteten Einsätze sowie einem Zuschuss der Einwohnergemeinde in der Höhe von Fr. 10'000.-- für den Nutzen des Waldes für die Allgemeinheit als Naherholungsgebiet zusammen. Mit insgesamt Fr. 210'000.-- bewegt sich dieser Betrag zwischen den Werten in der Rechnung 2014 und im Budget 2015.

8900 Stierenberg

Für das Gehalt des Hirten während der Sömmerung auf dem Stierenberg sind analog der Vorjahre Fr. 21'000.-- ins Budget 2016 aufgenommen worden. Dieser Betrag umfasst nebst der Pauschalentschädigung eine Sömmerungszulage von Fr. 7.-- pro Rind und von Fr. 25.-- pro Mutterkuh mit Kalb sowie ein Weihnachtsgeld.

Anlässlich einer Kontrolle des Sömmerungsbetriebs auf dem Stierenberg durch einen Vertreter des Landwirtschaftlichen Zentrums Ebenrain wurde darauf hingewiesen, dass auf den Sömmerungsweiden gemäss den Vorgaben im Artikel 30 Abs. 2 der eidgenössischen Direktzahlungsverordnung keine stickstoffhaltigen Mineraldünger oder alpferme flüssige Hofdünger ausgebracht werden dürfen. Damit fallen die bislang für den Kauf des Düngers getätigten Ausgaben in der Höhe von jährlich rund Fr. 3'000.-- zukünftig nicht mehr an.

In Anbetracht des Alters der im Restaurant Stierenberg im Einsatz stehenden Gerätschaften ist der Betrag für den möglichen Unterhalt dieser Apparate und Maschinen im Budget 2016 auf Fr. 8'000.-- erhöht worden. Gegebenenfalls könnte mit diesen finanziellen Mitteln auch eine allfällig notwendige Ersatzbeschaffung abgewickelt werden.

Analog zu den letzten Jahren wurden erneut Fr. 5'000.-- für die Amortisation des Wohn- und Restaurationsgebäudes auf dem Stierenberg eingeplant. Mit einer regelmässigen Wertberichtigung beabsichtigt der Gemeinderat, diese Liegenschaft in einem angemessenen Rahmen abzuschreiben und damit eine Reserve für zukünftige grössere Unterhaltsarbeiten zu schaffen.

Gestützt auf eine Änderung der eidgenössischen Verordnung über die Direktzahlungen sowie die Bestossung in den Jahren 2011 und 2012 hat das Landwirtschaftliche Zentrum Ebenrain die im Kanton Basel-Landschaft vorhandenen Sömmerungsbetriebe überprüft und den Normalbesatz für den Stierenberg von bislang 52.50 auf neu 58.53 Normalstösse erhöht. Damit ist die bei der Berechnung der Grossvieheinheiten GVE erfolgte Anpassung wieder ausgeglichen worden, was sich entsprechend positiv auf die Einnahmen aus den Sömmerungsgebühren auswirkt.

Basierend auf dem mit der Stardrinks AG, Luzern abgeschlossenen Bierliefervertrag wird der Bürgergemeinde Bretzwil für jeden im Restaurant Stierenberg bezogenen Hektoliter Ziegelhofbier ein Betrag von Fr. 35.-- vergütet und damit das von der Stardrinks AG anlässlich des Neubaus gewährte zinslose Darlehen abbezahlt. Unter Berücksichtigung der Vorjahreswerte wird diesbezüglich im Jahr 2016 mit einem Ertrag von Fr. 600.-- gerechnet.

Per den 1. April 2015 trat für das Wohn- und Restaurationsgebäude auf dem Stierenberg die unter Einbezug der Schlichtungsstelle für Mietangelegenheiten des Kantons Basel-Landschaft ausgehandelte Mietzinserhöhung in Kraft. Die Miete für die Wohnung beträgt ab diesem Zeitpunkt neu Fr. 505.-- (bisher Fr. 450.--), diejenige für das Restaurant Fr. 1'395.-- (Fr. 1'250.--) pro Monat, was im nächsten Jahr nochmals zu Mehreinnahmen in der Höhe von Fr. 600.-- führt.

Gestützt auf die mit dem Landwirtschaftlichen Zentrum Ebenrain für die Bewirtschaftung und die Sömmerung auf dem Stierenberg abgeschlossenen Verträge erhält die Bürgergemeinde Bretzwil Sömmerungs- und Ökobeiträge in der Höhe von insgesamt rund Fr. 32'500.--. Ohne diese finanzielle Unterstützung könnte die Sömmerung auf dem Stierenberg nicht aufrecht erhalten werden.

8901 Bürgerland

Die Pachtzinsen für das landwirtschaftlich und anderweitig, beispielsweise als Pflanzland genutzte Bürgerland bleiben im Jahr 2016 unverändert. Das gleiche gilt für die Baurechtszinsen für die auf der Parzelle 1364 im Gebiet Eichengraben vorhandenen Ferienhäuser.

8902 Kirschbaumanlage

Für die Kirschbaumanlage im Gebiet Grund wurde im nächsten Jahr vorsorglich nochmals ein Betrag von Fr. 1'000.-- für das Anpflanzen von neuen Hochstammkirschbäumen vorgesehen. Dies für den Fall, dass diese Arbeiten im Herbst 2015 nicht mehr zulasten der Rechnung 2015 ausgeführt werden können.

9 FINANZEN UND STEUERN

9610 Zinsen

Die Schulden der Bürgergemeinde Bretzwil betragen per den 1. Januar 2016 noch Fr. 70'000.--. Mit der Basellandschaftlichen Kantonalbank ist bis ins Jahr 2018 ein fester Zinssatz von 1.25 % vereinbart worden und das gewährte Darlehen wird jährlich mit Fr. 10'000.-- zurückbezahlt. Gestützt auf diesen Sachverhalt müssen im nächsten Jahr für die Zinszahlungen Fr. 875.-- aufgewendet werden.

Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2016 der Bürgergemeinde in der vorliegenden Form zu genehmigen.

Bericht der Rechnungsprüfungskommission über die Begutachtung des Budgets für das Jahr 2016 der Bürgergemeinde Bretzwil

Gestützt auf die Verordnung über den Finanzhaushalt und das Rechnungswesen der Bürgergemeinden (Bürgergemeindefinanzverordnung) vom 12. Oktober 1999 sowie die Verordnung vom 14. Februar 2012 über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) haben wir das Budget für das Jahr 2016 der Bürgergemeinde Bretzwil begutachtet.

Namentlich haben wir anlässlich der Budgetbegutachtung das Budget und seine Beilagen hinsichtlich Richtigkeit und Rechtmässigkeit überprüft.

Wir haben die Budgetbegutachtung so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlansagen im Budget mit angemessener Sicherheit erkannt wurden und dass die Begutachtung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Aufgrund unserer Budgetbegutachtung können wir bestätigen, dass im Budget für das Jahr 2016 die Vorschriften der Bürgergemeindefinanzverordnung und der Gemeinderechnungsverordnung (Kontenplan und Terminologie) eingehalten sind.

Wir empfehlen der Bürgergemeindeversammlung, das Budget für das Jahr 2016 zu genehmigen.

Bretzwil, 29. Oktober 2015

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Bretzwil

Gertrud Kohler, Präsidentin

Alexander Oehler, Mitglied

Sibylle Schweizer, Mitglied

Peter Wagner, Mitglied

Budget 2016 der Bürgergemeinde

ERFOLGSRECHNUNG

| Bezeichnung | Rechnung 2014 | | Budget 2015 | | Budget 2016 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Erfolgsrechnung | | | | | | |
| Total Aufwand und Ertrag | Fr. 315'163.82 | Fr. 266'909.08 | Fr. 336'210.00 | Fr. 334'910.00 | Fr. 301'860.00 | Fr. 305'260.00 |
| Aufwandüberschuss | | Fr. 48'254.74 | | Fr. 1'300.00 | | |
| Ertragsüberschuss | | | | | Fr. 3'400.00 | |
| Total Erfolgsrechnung | Fr. 315'163.82 | Fr. 315'163.82 | Fr. 336'210.00 | Fr. 336'210.00 | Fr. 305'260.00 | Fr. 305'260.00 |
| Ergebnisübersicht | | | | | | |
| <u>Betriebliches Ergebnis</u> | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | Fr. 96'167.14 | | Fr. 38'200.00 | | Fr. 34'450.00 |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |
| <u>Ergebnis aus Finanzierung</u> | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Ertragsüberschuss | Fr. 47'912.40 | | Fr. 36'900.00 | | Fr. 37'850.00 | |
| <u>Operatives Ergebnis (Betrieb und Finanzierung)</u> | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | Fr. 48'254.74 | | Fr. 1'300.00 | | Fr. 3'400.00 |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |
| <u>Ausserordentliches Ergebnis</u> | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |
| <u>Gesamtergebnis (operativ und ausserordentlich)</u> | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | Fr. 48'254.74 | | Fr. 1'300.00 | | Fr. 3'400.00 |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |
| Investitionsrechnung | | | | | | |
| Total Ausgaben und Einnahmen | | | | | | |
| Zunahme der Nettoinvestitionen | | | | | | |
| Abnahme der Nettoinvestitionen | | | | | | |
| Total Investitionsrechnung | | | | | | |

| Artengliederung | Rechnung 2014 | | Budget 2015 | | Budget 2016 | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Bezeichnung | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 Aufwand | Fr. 315'163.82 | | | Fr. 336'210.00 | | Fr. 301'860.00 | |
| 300 Behörden und Kommissionen | Fr. 2'935.35 | | | Fr. 4'150.00 | | Fr. 3'600.00 | |
| 301 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal | Fr. 20'358.60 | | | Fr. 21'000.00 | | Fr. 21'000.00 | |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | Fr. 82'638.45 | | | Fr. 2'410.00 | | Fr. 2'210.00 | |
| 306 Arbeitgeberleistungen | Fr. 3'745.20 | | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 310 Material- und Warenaufwand | Fr. 4'821.25 | | | Fr. 7'700.00 | | Fr. 4'200.00 | |
| 311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | Fr. 0.00 | | | Fr. 5'500.00 | | Fr. 2'500.00 | |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | Fr. 75'618.47 | | | Fr. 100'300.00 | | Fr. 77'800.00 | |
| 314 Baulicher/betrieblicher Unterhalt | Fr. 17'030.55 | | | Fr. 38'100.00 | | Fr. 39'000.00 | |
| 315 Unterhalt Mobilien/immat. Anlagen | Fr. 6'394.70 | | | Fr. 5'000.00 | | Fr. 8'000.00 | |
| 316 Mieten/Pachten/Benützungskosten | Fr. 1'174.00 | | | Fr. 1'400.00 | | Fr. 1'400.00 | |
| 317 Spesenentschädigungen | Fr. 26.00 | | | Fr. 50.00 | | Fr. 50.00 | |
| 319 Verschiedener Betriebsaufwand | Fr. 446.50 | | | Fr. 1'500.00 | | Fr. 800.00 | |
| 340 Zinsaufwand | Fr. 1'344.65 | | | Fr. 1'000.00 | | Fr. 900.00 | |
| 344 Wertberichtigung Finanzvermögen | Fr. 5'000.00 | | | Fr. 5'000.00 | | Fr. 5'000.00 | |
| 349 Verschiedener Finanzaufwand | Fr. 34.80 | | | Fr. 500.00 | | Fr. 300.00 | |
| 361 Entschädigung an Gemeinwesen | Fr. 93'595.30 | | | Fr. 142'600.00 | | Fr. 135'100.00 | |
| 4 Ertrag | | Fr. 266'909.08 | | Fr. 334'910.00 | | | Fr. 305'260.00 |
| 421 Gebühren für Amtshandlungen | | Fr. 400.00 | | Fr. 0.00 | | | Fr. 0.00 |
| 424 Benützungsgebühren/Dienstleistungen | | Fr. 15'878.00 | | Fr. 16'500.00 | | | Fr. 17'600.00 |
| 425 Erlös aus Verkäufen | | Fr. 135'097.25 | | Fr. 170'000.00 | | | Fr. 150'000.00 |
| 426 Rückerstattungen | | Fr. 9'179.00 | | Fr. 25'000.00 | | | Fr. 15'500.00 |
| 439 Übriger Ertrag | | Fr. 747.90 | | Fr. 0.00 | | | Fr. 600.00 |
| 440 Zinsertrag | | Fr. 96.60 | | Fr. 100.00 | | | Fr. 50.00 |
| 442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen | | Fr. 600.00 | | Fr. 600.00 | | | Fr. 600.00 |
| 443 Liegenschaftsertrag Finanzvermögen | | Fr. 53'595.25 | | Fr. 42'700.00 | | | Fr. 43'400.00 |
| 461 Entschädigung von Gemeinwesen | | Fr. 10'908.68 | | Fr. 40'000.00 | | | Fr. 35'000.00 |
| 463 Beiträge von Gemeinwesen/Dritten | | Fr. 40'393.00 | | Fr. 40'000.00 | | | Fr. 42'500.00 |
| 469 Verschiedener Transferertrag | | Fr. 13.40 | | Fr. 10.00 | | | Fr. 10.00 |
| Total | Fr. 315'163.82 | Fr. 266'909.08 | | Fr. 336'210.00 | Fr. 334'910.00 | Fr. 301'860.00 | Fr. 305'260.00 |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | | Fr. 48'254.74 | | | Fr. 1'300.00 | Fr. 3'400.00 | |
| Total | <u>Fr. 315'163.82</u> | <u>Fr. 315'163.82</u> | | <u>Fr. 336'210.00</u> | <u>Fr. 336'210.00</u> | <u>Fr. 305'260.00</u> | <u>Fr. 305'260.00</u> |

| Funktionale Gliederung Zusammenzug | | Rechnung 2014 | | | | Budget 2015 | | | | Budget 2016 | | | |
|------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bezeichnung | | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | Fr. 2'467.50 | Fr. 400.00 | Fr. 2'067.50 | Fr. 2'780.00 | Fr. 0.00 | Fr. 2'780.00 | Fr. 2'680.00 | Fr. 0.00 | Fr. 2'680.00 | Fr. 2'680.00 | Fr. 0.00 | Fr. 2'680.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Allgemeine Dienste | Fr. 2'467.50 | Fr. 400.00 | Fr. 2'067.50 | Fr. 2'780.00 | Fr. 0.00 | Fr. 2'780.00 | Fr. 2'680.00 | Fr. 0.00 | Fr. 2'680.00 | Fr. 2'680.00 | Fr. 0.00 | Fr. 2'680.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Verkehr | Fr. 18'168.35 | Fr. 0.00 | Fr. 18'168.35 | Fr. 30'000.00 | Fr. 0.00 | Fr. 30'000.00 | Fr. 32'000.00 | Fr. 0.00 | Fr. 32'000.00 | Fr. 32'000.00 | Fr. 0.00 | Fr. 32'000.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | | | | | | | | |
| 6150 | Gemeindestrassen/Werkhof | Fr. 18'168.35 | Fr. 0.00 | Fr. 18'168.35 | Fr. 30'000.00 | Fr. 0.00 | Fr. 30'000.00 | Fr. 32'000.00 | Fr. 0.00 | Fr. 32'000.00 | Fr. 32'000.00 | Fr. 0.00 | Fr. 32'000.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Volkswirtschaft | Fr. 293'281.62 | Fr. 265'799.08 | Fr. 27'482.54 | Fr. 302'280.00 | Fr. 334'200.00 | Fr. 31'920.00 | Fr. 266'130.00 | Fr. 38'470.00 | Fr. 304'600.00 | Fr. 266'130.00 | Fr. 38'470.00 | Fr. 304'600.00 |
| | Nettoaufwand/-ertrag | | | | | | | | | | | | |
| 8200 | Forstwirtschaft | Fr. 242'294.52 | Fr. 164'042.08 | Fr. 78'252.44 | Fr. 237'120.00 | Fr. 245'000.00 | Fr. 7'880.00 | Fr. 207'420.00 | Fr. 2'580.00 | Fr. 210'000.00 | Fr. 207'420.00 | Fr. 2'580.00 | Fr. 210'000.00 |
| | Nettoaufwand/-ertrag | | | | | | | | | | | | |
| 8900 | Stierenberg | Fr. 46'203.60 | Fr. 67'780.90 | Fr. 21'577.30 | Fr. 59'850.00 | Fr. 68'700.00 | Fr. 8'850.00 | Fr. 51'950.00 | Fr. 21'650.00 | Fr. 73'600.00 | Fr. 51'950.00 | Fr. 21'650.00 | Fr. 73'600.00 |
| | Nettoertrag | | | | | | | | | | | | |
| 8901 | Bürgerland | Fr. 2'939.50 | Fr. 32'865.10 | Fr. 29'925.60 | Fr. 2'680.00 | Fr. 19'500.00 | Fr. 16'820.00 | Fr. 3'630.00 | Fr. 16'370.00 | Fr. 20'000.00 | Fr. 3'630.00 | Fr. 16'370.00 | Fr. 20'000.00 |
| | Nettoertrag | | | | | | | | | | | | |
| 8902 | Kirschbaumanlage | Fr. 1'844.00 | Fr. 1'111.00 | Fr. 733.00 | Fr. 2'630.00 | Fr. 1'000.00 | Fr. 1'630.00 | Fr. 3'130.00 | Fr. 1'000.00 | Fr. 1'000.00 | Fr. 3'130.00 | Fr. 1'000.00 | Fr. 2'130.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | Fr. 1'246.35 | Fr. 710.00 | Fr. 536.35 | Fr. 1'150.00 | Fr. 710.00 | Fr. 440.00 | Fr. 1'050.00 | Fr. 660.00 | Fr. 660.00 | Fr. 1'050.00 | Fr. 390.00 | Fr. 660.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | | | | | | | | |
| 9610 | Zinsen | Fr. 1'246.35 | Fr. 696.60 | Fr. 549.75 | Fr. 1'150.00 | Fr. 700.00 | Fr. 450.00 | Fr. 1'050.00 | Fr. 650.00 | Fr. 650.00 | Fr. 1'050.00 | Fr. 400.00 | Fr. 650.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | | | | | | | | |
| 9710 | Rückverteilung CO ₂ -Abgabe | Fr. 0.00 | Fr. 13.40 | Fr. 13.40 | Fr. 0.00 | Fr. 10.00 | Fr. 10.00 | Fr. 0.00 | Fr. 10.00 | Fr. 10.00 | Fr. 0.00 | Fr. 10.00 | Fr. 10.00 |
| | Nettoertrag | | | | | | | | | | | | |
| | Total | Fr. 315'163.82 | Fr. 266'909.08 | Fr. 48'254.74 | Fr. 336'210.00 | Fr. 334'910.00 | Fr. 1'300.00 | Fr. 301'860.00 | Fr. 3'400.00 | Fr. 305'260.00 | Fr. 301'860.00 | Fr. 3'400.00 | Fr. 305'260.00 |
| | Aufwand-/Ertragsüberschuss | | | | | | | | | | | | |
| | Total | <u>Fr. 315'163.82</u> | <u>Fr. 315'163.82</u> | | <u>Fr. 336'210.00</u> | <u>Fr. 336'210.00</u> | | <u>Fr. 305'260.00</u> | <u>Fr. 305'260.00</u> | | <u>Fr. 305'260.00</u> | <u>Fr. 305'260.00</u> | |

EINWOHNERGEMEINDE-VERSAMMLUNG

TRAKTANDUM 2: Budget 2016 der Einwohnergemeinde

a) Steuersätze und Gebühren

Anträge des Gemeinderats betreffend die Steuersätze und Gebühren

| | | |
|---|---|--------------|
| Einkommens-/Vermögenssteuern nat. Personen in % der Staatssteuer | 58.000 % | (wie bisher) |
| Ertragssteuern juristische Personen in % des steuerbaren Ertrags | 4.000 % | (wie bisher) |
| Kapitalsteuern juristische Personen in % des steuerbaren Kapitals | 0.275 % | (wie bisher) |
| <hr/> | | |
| Wasserbezugsgebühren | Fr. 1.90 pro m ³ | (wie bisher) |
| Grundgebühr | Fr. 60.-- (für die Periode vom 1.7.2015 - 30.6.2016) | (wie bisher) |
| Kanalisationsgebühren | Fr. 2.35 pro m ³ Wasserverbrauch (für die Periode vom 1.7.2015 - 30.6.2016) | (wie bisher) |
| <hr/> | | |

GEBÜHRENTARIFE ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG

| | | | | |
|------------------------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
| Kehrichtsäcke | 35 Liter | Fr. 2.30 | exkl. MWSt. | (wie bisher) |
| | 60 Liter | Fr. 4.20 | exkl. MWSt. | (wie bisher) |
| Gebührenmarken für Sperrgut | | Fr. 8.00 | | (wie bisher) |
| Gebührenmarken für Container | 800 Liter | Fr. 48.00 | | (wie bisher) |

Der Gemeinderat beantragt, die Steuersätze und Gebühren für das Jahr 2016 in der vorliegenden Form zu genehmigen.

b) Budget 2016 der Einwohnergemeinde

ALLGEMEINER HAUSHALT

Im Bereich des allgemeinen Haushalts sieht das Budget 2016 der Einwohnergemeinde bei Ausgaben von Fr. 2'937'790.-- und Einnahmen von Fr. 2'950'980.-- einen **Ertragsüberschuss von Fr. 13'190.--** vor. Im Jahr 2016 sind ordentliche Abschreibungen von Fr. 71'000.-- geplant. Bei Nettoinvestitionen von Fr. 240'000.-- ergibt dies einen **Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 155'810.--**.

SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG

Im Bereich der Spezialfinanzierung Wasserversorgung sieht das Budget 2016 der Einwohnergemeinde bei Ausgaben von Fr. 84'230.-- und Einnahmen von Fr. 92'200.-- einen **Ertragsüberschuss von Fr. 7'970.--** vor. Im Jahr 2016 sind ordentliche Abschreibungen von Fr. 33'200.-- geplant. Bei einem Nettoinvestitionsertrag von Fr. 55'000.-- ergibt dies einen **Finanzierungsüberschuss von Fr. 96'170.--**.

SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSERBESEITIGUNG

Im Bereich der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung sieht das Budget 2016 der Einwohnergemeinde bei Ausgaben von Fr. 123'030.-- und Einnahmen von Fr. 79'000.-- einen **Aufwandüberschuss von Fr. 44'030.--** vor. Im Jahr 2016 sind ordentliche Abschreibungen von Fr. 41'450.-- geplant. Bei einem Nettoinvestitionsertrag von Fr. 40'000.-- ergibt dies einen **Finanzierungsüberschuss von Fr. 37'420.--**.

SPEZIALFINANZIERUNG ABFALLBESEITIGUNG

Im Bereich der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung sieht das Budget 2016 der Einwohnergemeinde bei Ausgaben von Fr. 48'360.-- und Einnahmen von Fr. 48'950.-- einen **Ertragsüberschuss von Fr. 590.--** vor. Im Jahr 2016 müssen keine Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen vorgenommen werden. Folglich entspricht der Einnahmenüberschuss dem Finanzierungssaldo.

Bereits zum dritten Mal nach dem Jahr 2014 wurde das vorliegende Budget 2016 gemäss dem Kontenplan des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) erstellt. Folglich umfassen die Unterlagen zum Budget 2016 zu Vergleichszwecken erstmals wieder eine Rechnung (2014) und ein Budget (2015).

Gegenüber dem Budget des Vorjahres resultiert in der Erfolgsrechnung 2016 eine leichte Verbesserung des Ergebnisses, so dass im kommenden Jahr ein knapp positiver Abschluss erwartet werden kann. Diese erfreuliche Entwicklung hat ihre Ursache unter anderem in den im Bereich der neuen Liegenschaft Kirchgasse 3 im nächsten Jahr erstmals anfallenden Mietzinseinnahmen. Ebenfalls dürften im Jahr 2016 die Ausgaben für die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde sowie die Berufsbeistandschaft Frenkentaler geringfügig tiefer ausfallen als in den Vorjahren.

Mit der Umsetzung von HarmoS und dem damit verbundenen Verschieben der 6. Klasse von der Sekundar- an die Primarschule wird an der Primarschule Bretzwil seit dem Schuljahr 2015/2016 eine zusätzliche Klasse geführt. Dies hat im Budget 2016 im Vergleich zum Vorjahr deutliche Mehrkosten zur Folge, die durch eine Abgeltung des Kantons allerdings mehr als nur ausgeglichen werden.

Einhergehend mit der Revision des Finanzausgleichsgesetzes kommt es in den Jahren 2016 bis 2019 zu einem Abbau der Zahlungen der Geber- an die Empfängergemeinden, was auch für die Einwohnergemeinde Bretzwil deutlich zu spüren sein wird. In der Form von Übergangsbeiträgen, die über die nächsten vier Jahre ausgerichtet werden, erfolgt eine gewisse Abfederung dieser Mindereinnahmen, so dass die Auswirkungen dieser Gesetzesanpassung erst ab dem Jahr 2020 vollumfänglich ins Gewicht fallen.

Unter Berücksichtigung der Ergebnisse des allgemeinen Haushalts und der Spezialfinanzierungen entsteht im Budget 2016 ein Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 21'630.--. In Anbetracht des Umstands, dass der Rechnungsabschluss in der Regel besser ausfällt, als im Budget vorgesehen, geht der Gemeinderat davon aus, dass für die Finanzierung der Investitionen im nächsten Jahr keine zusätzliche Verschuldung notwendig sein dürfte.

Erläuterungen zu den einzelnen Konti der Erfolgsrechnung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0290 Altes Schulhaus

In der Annahme, dass die Arbeiten für das Erstellen der neuen Liegenschaft Kirchgasse 3 planmässig abgeschlossen werden können, wurde ein Mietertrag von Fr. 36'000.-- ins Budget 2016 aufgenommen. Diese Einnahmen beinhalten zum einen eine Abgeltung von Fr. 2'000.-- pro Monat für die Benützung des Erdgeschosses für die Verwaltungstätigkeiten. Zum anderen für den Zeitraum von fünf Monaten die Mieteinnahmen für vier Wohnungen, wovon davon zumindest eine durch eine Asylantenfamilie beansprucht werden dürfte.

0291 Gemeindezentrum Schulgasse 1

Der Lift vom Heizungsraum bis ins Obergeschoss des Gemeindezentrums weist in der Zwischenzeit, wie das ganze Gebäude ein Alter von 24 Jahren auf. Dies hat zur Folge, dass in den vergangenen Jahren an verschiedenen Komponenten Reparaturen vorgenommen oder diese komplett ausgetauscht werden mussten. Gestützt auf diese Ausgangslage hat der Gemeinderat auf Empfehlung der Schindler Aufzüge AG einen Betrag von Fr. 8'000.-- ins Budget 2016 aufgenommen, um damit sämtliche Relais für die steuerungsinternen Schaltungen, die Magnetschalter für die Stockwerkerkennung sowie die Detektorenleiste für die Türüberwachung ersetzen zu können.

0292 Altes Feuerwehrmagazin

Nach dem Umbau des ehemaligen Feuerwehrmagazins stehen an dieser Stelle vier Garagen für die sechs Wohnungen in der neuen Liegenschaft Kirchgasse 3 zur Verfügung. In Anlehnung an die Erwartungen hinsichtlich der Vermietung dieser Wohnungen im zweiten Halbjahr 2016 wird bezogen auf die Garagen mit Mieteinnahmen in der Höhe von Fr. 1'200.-- gerechnet.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

1110 Polizei

Mit dem überarbeiteten Polizeigesetz des Kantons Basel-Landschaft ging die Wahrung der Ruhe und Ordnung per den 1. April 2015 vollumfänglich in den Aufgabenbereich der Gemeinden über. Der Gemeinderat hat diesbezüglich entschieden, diese Aufgabe eigenständig wahrzunehmen und mit der Polizei Basel-Landschaft keine Leistungsvereinbarung abzuschliessen. Folglich müssen die im Budget 2015 dafür vorgesehenen Fr. 3'200.-- nicht in Anspruch genommen werden.

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

Im Bereich der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde sowie der Berufsbeistandschaft Frenkentaler fielen im Jahr 2014 Kosten in der Höhe von Fr. 36'863.10 an. Dies nachdem diese Ausgaben im Vorjahr noch Fr. 48'170.50 betragen haben. Unter Berücksichtigung der Tendenz im Jahr 2015 geht der Gemeinderat im nächsten Jahr von stabilen Ausgaben im Bereich der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde sowie der Berufsbeistandschaft Frenkentaler aus, wobei sich die Kosten durch einen einzigen aufwendigen Fall deutlich erhöhen können.

2 BILDUNG

2110 Kindergarten

Verbunden mit der Umsetzung von HarmoS musste die bisherige Teilzeitanstellung der Kindergartenlehrkräfte auf das Schuljahr 2015/2016 auf ein Vollzeitpensum erhöht werden. Dies führt ab dem Jahr 2016 zu jährlichen Mehrkosten in der Höhe von rund Fr. 11'000.--. Darüber hinaus ist im Kindergarten im nächsten Jahr der Ersatz von bereits sehr altem Mobiliar geplant, wodurch einmalige Ausgaben von Fr. 6'700.-- entstehen.

2120 Primarschule

Als Folge der Übernahme der 6. Klasse von der Sekundarschule muss an der Primarschule Bretzwil seit dem Schuljahr 2015/2016 eine zusätzliche Klasse geführt werden. In Anbetracht der aktuellen Schülerzahlen im Kindergarten und an der Primarschule Bretzwil dürfte diese zusätzliche Klasse auch im Schuljahr 2016/2017 notwendig sein. Im Personalbereich resultieren dadurch im Budget 2016 im Bereich der Primarschule Mehrausgaben von Fr. 99'100.--.

Der Logopädieunterricht für die Kinder aus Bretzwil wird durch die Kreisschule für Sprachentwicklung und Kommunikation in Reigoldswil sichergestellt. Aufgrund der gestiegenen Schülerzahlen sowie anderweitiger, nicht beeinflussbarer Faktoren ist die Anzahl der für den Logopädieunterricht in den letzten Jahren benötigten Lektionen stetig angewachsen und im Jahr 2016 muss im Vergleich zum Vorjahr mit nochmals um Fr. 11'000.-- höheren Kosten gerechnet werden.

2140 Musikschule

Auch im Jahr 2016 dürften die Ausgaben für die Musikschule beider Frenkentaler einmal mehr deutlich ansteigen und mit Fr. 94'000.-- einen neuen Höchststand erreichen. Die 15 Mitgliedsgemeinden der Musikschule beider Frenkentaler unterstützen die Schülerinnen und Schüler durch eine Mitfinanzierung des doppelten Elternbeitrags. Die Gesamtkosten für eine Einzellektion à 50 Minuten pro Woche belaufen sich auf rund Fr. 6'600.-- pro Jahr, wovon die Eltern Fr. 2'200.-- und die Gemeinde Fr. 4'400.-- zu übernehmen haben.

2190 Schulleitung und Schulrat

Die Leitungszeit für die Schulleitungen der Volksschulen besteht aus einem Lektionensockel und einer Leitungszeituteilung, die aufgrund der Anzahl der an einer Schule vorhandenen Klassen berechnet werden. Für Kindergärten und Primarschulen beträgt der Lektionensockel bei 1 bis 4 Klassen eine Lektion und bei 5 bis 7 Klassen drei Lektionen. Dazu kommt eine Leitungszeituteilung von 1.1 Lektionen pro Klasse. Nachdem am Kindergarten und an der Primarschule Bretzwil seit dem Schuljahr 2015/2016 insgesamt 5 Klassen geführt werden, resultierte bei der Leitungszeituteilung für die Schulleitung auf das aktuelle Schuljahr eine Erhöhung um 3.1 auf neu 8.5 Lektionen, was sich unter anderem auch auf das Budget 2016 auswirkt.

3 KULTUR , SPORT, FREIZEIT, KIRCHE

3210 Bibliotheken

Da der neue Standort der Gemeinde- und Schulbibliothek Bretzwil vom Gemeinderat erst im kommenden Frühjahr festgelegt wird, wurden sowohl Fr. 10'000.-- für eine allfällige Optimierung des momentanen Standorts auf der Galerie im Saal des Gemeindezentrums, als auch ein Betrag von Fr. 500.-- für einen möglichen Umzug an einen alternativen Standort ins Budget 2016 aufgenommen.

4 GESUNDHEIT

4120 Kranken- und Pflegeheime

Auf das Jahr 2016 dürften die Pflegenormkosten in den Alters- und Pflegeheimen erneut von derzeit Fr. 61.11 auf neu Fr. 68.25 pro Stunde ansteigen. Insgesamt wird deswegen im Jahr 2016 gegenüber dem Jahr 2015 mit Mehrkosten für die Gemeinden von 11.3 Mio. Franken gerechnet. Zusätzlich gilt es eine mengeninduzierte Mehrbelastung von 0.9 Mio. Franken zu berücksichtigen, womit die Mehrkosten insgesamt rund 12.2 Mio. Franken oder Fr. 43.-- pro Einwohner betragen werden. In Anbetracht des Umstands, dass sich aus unserer Gemeinde aktuell lediglich zwei Einwohnerinnen und Einwohner in Alters- und Pflegeheimen aufhalten, wurden die Pflegenormkosten im Jahr 2016 trotz dieser unerfreulichen Entwicklung mit Fr. 105'000.-- unverändert zum Vorjahr budgetiert.

4210 Ambulante Krankenpflege

Per den 1. Januar 2016 ist geplant, die Normkosten für die ambulanten Spitexleistungen zu erhöhen. Aus diesem Grund wird im Jahr 2016 mit Mehrkosten für die Gemeinden von insgesamt 1.5 bis 1.7 Mio. Franken gerechnet. Dies entspricht rund Fr. 5.30 bis Fr. 6.-- pro Einwohner. Gleichzeitig zeigt die Tendenz im Jahr 2015 auf, dass die Dienstleistungen der Spitex in unserer Gemeinde vermehrt in Anspruch genommen werden, so dass der Beitrag an die Spitex Regio Liestal im Budget 2016 von bislang Fr. 35'000.-- auf neu Fr. 45'000.-- erhöht wurde.

5 SOZIALE SICHERHEIT

5320 Ergänzungsleistungen AHV

Mit einer Gesetzesänderung, die vom Landrat allerdings noch gutgeheissen werden muss, ist beabsichtigt, dass die Gemeinden ab dem Jahr 2016 den Kantonsanteil an den Ergänzungsleistungen zur AHV vollumfänglich zu übernehmen haben. Gleichzeitig würde die Verantwortung für den Kantonsanteil an den Ergänzungsleistungen zur IV komplett an den Kanton übergehen. Damit erhöhen sich die Kosten für die Gemeinden auf neu Fr. 235.-- pro Einwohner. Im Vergleich zur Rechnung 2015 ergeben sich für die Einwohnergemeinde Bretzwil Mehrausgaben in der Höhe von Fr. 48'885.--.

5720 Sozialhilfe

Basierend auf der Entwicklung im Jahr 2015 dürften die Ausgaben für die Sozialhilfe im kommenden Jahr stabil bleiben und weiterhin rund Fr. 40'000.-- betragen, wobei diese Kosten von verschiedenen Stellen anteilmässig bis zu einer Höhe von Fr. 3'000.-- zurückerstattet werden, so dass für die Einwohnergemeinde Bretzwil letztlich Aufwendungen von Fr. 37'000.-- verbleiben. Da auf den Zu- und Wegzug von Personen nach und von Bretzwil kein Einfluss genommen werden kann, handelt es sich bei dieser Zahl allerdings lediglich um eine Momentaufnahme.

5730 Asylwesen

Nachdem die Einwohnergemeinde Bretzwil während des Neubaus der Liegenschaft Kirchgasse 3 vom Kantonalen Sozialamt vorübergehend keine Asylanten zur Betreuung zugewiesen erhalten hat, ist vorgesehen, ab dem 1. August 2016 wiederum zumindest eine Asylantenfamilie aufzunehmen und in einer Wohnung im ersten Stock an der Kirchgasse 3 unterzubringen. Aufgrund der mit dem Neubau verbundenen höheren Miete dürfte der Mehrertrag im Asylwesen nicht mehr ähnlich hoch wie in den Vorjahren ausfallen und im Budget 2016 sind diesbezüglich für fünf Monate Fr. 4'000.-- eingestellt worden.

6 VERKEHR

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

In Zusammenhang mit dem mittelfristig anstehenden Ersatz des kleinen Gemeindetraktors hat sich der Gemeinderat verschiedene Gedanken zum Fahrzeugbestand im Werkhof gemacht. Im Rahmen dieser Überlegungen ist geplant, im kommenden Jahr einen Aufsitzrasenmäher zu beschaffen. Die dafür notwendigen Ausgaben belaufen sich auf Fr. 13'500.--. In Abhängigkeit von der Möglichkeit, den bislang mit dem kleinen Gemeindetraktor ausgeführten Winterdienst auslagern zu können, gilt es ab dem Jahr 2017 über allfällige weitere Anschaffungen zu befinden.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7101 Wasserversorgung

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung wird im nächsten Jahr ein Mehrertrag von Fr. 7'970.-- erwartet. Angesichts der im laufenden Jahr vermehrt aufgetretenen Wasserleitungsbrüche wurde der Betrag für den Unterhalt der Wasserleitungen im Budget 2016 auf Fr. 10'000.-- erhöht. Zudem dürfte die Revision der Quellschutzzonen im nächsten Jahr erstmals mit Fr. 8'800.-- abgeschrieben werden müssen. Gleichzeitig ist der Wasserverbrauch im Jahr 2015 deutlich zurückgegangen, was Mindereinnahmen von Fr. 4'500.-- zur Folge hat.

7201 Abwasserbeseitigung

Aufgrund der in den Ausbau und den Unterhalt der Kanalisation getätigten Investitionen sowie den damit in den kommenden Jahren verbundenen Abschreibungen schliesst die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung im Jahr 2016 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 44'030.-- ab. Dieser Betrag entspricht ziemlich genau den Abschreibungen in der Höhe von 41'450.--. Trotz dieses deutlich negativen Ergebnisses sieht der Gemeinderat bis auf Weiteres keine Erhöhung der Abwassergebühren vor, da die in den nächsten Jahren erwarteten Aufwandüberschüsse zumindest vorerst noch mit dem vorhandenen Eigenkapital in der Höhe von aktuell Fr. 527'015.36 finanziert werden können.

7300 Abfallbewirtschaftung

Die Abfallbewirtschaftung umfasst die zwei Kleinmulden für Bauschutt, den Häckseldienst sowie die Kadaverentsorgung. Das Angebot und die Gebühren für diese Dienstleistungen bleiben im nächsten Jahr unverändert. Gleichzeitig werden über die Abfallbewirtschaftung die Aufwendungen des Gemeindearbeiters im Bereich der Abfallentsorgung verbucht.

7301 Abfallbeseitigung

In der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird im kommenden Jahr mit einem kleinen Gewinn von Fr. 590.-- ein praktisch ausgeglichenes Ergebnis erwartet. Der Rückgang des Ertragsüberschusses ist zur Hauptsache im stark gefallenem Preis für Altmetall begründet. Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung beinhaltet zudem die Grüngutmulde. Hier bleiben die Gebühren für das Jahr 2016 unverändert bei Fr. 100.-- für ein ganzes und bei Fr. 60.-- für die Benützung während eines halben Jahres. Der Beitrag für das Entsorgen des Rasen- und Baumschnittmaterials der Einwohnergemeinde beträgt Fr. 4'500.--.

7620 Hundehaltung

Aufgrund der gestiegenen Anzahl der in der Gemeinde Bretzwil gehaltenen Hunde konnte die Rechnung 2014 der Hundehaltung mit einem Mehrertrag in der Höhe von Fr. 815.85 abgeschlossen werden. Obwohl im Budget 2016 unter Berücksichtigung sämtlicher Eventualitäten mit einem kleinen Verlust gerechnet wird, dürften letztlich auch die Rechnungen 2015 und 2016 positiv ausfallen, so dass der Gemeinderat keinen Anlass für eine Anpassung der aktuellen Gebühren für die Hundehaltung von Fr. 80.-- für der ersten und von Fr. 160.-- für jeden weiteren Hund sieht.

7900 Raumordnung

Das Konto Raumordnung beinhaltet zum einen die Ausgaben für die zur Begleitung der bereits ausgeführten und noch anstehenden Infrastrukturmassnahmen eingesetzte Bau- und Planungskommission. Darüber hinaus wurde ein Betrag von Fr. 5'000.-- für allfällig notwendige kurzfristige Anpassungen in den Planwerken ins Budget 2016 aufgenommen.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8300 Jagd und Fischerei

Im Jahr 2016 steht die Neuvergabe der Fischerei- und Jagdpacht für die Jahre 2016 bis 2024 an. Dies verbunden mit einer möglichen Anpassung des Pachtzinses, der vom Kanton vorgegeben wird und vom Gemeinderat im Rahmen einer Bandbreite von plus/minus 10 % für die Fischweidpacht und von plus/minus 20 % für die Jagdpacht definitiv festgelegt werden kann. Grundsätzlich geht der Gemeinderat davon aus, dass sich die neuen Pachtzinsen im Rahmen der bislang geltenden Grössen bewegen werden.

8731 Fernwärmebetriebe

Nach wie vor lassen sich die Ausgaben und Einnahmen im Bereich des Wärmeverbands der Einwohnergemeinde Bretzwil nur sehr schwer vorhersagen. Zwar liegen erste Werte für die privaten und kommunalen sowie die Liegenschaften der Kirchgemeinde Bretzwil-Lauwil vor. Für die neue Liegenschaft Kirchgasse 3 existiert jedoch erst eine ungefähre Schätzung, so dass eine abschliessende Beurteilung bezüglich der Wirtschaftlichkeit vermutlich erst im Jahr 2017 möglich sein wird. Aufgrund der fehlenden Einnahmen für die Wärmelieferung an die Liegenschaft Kirchgasse 3 im Winter 2015/2016 dürfte in der Rechnung 2016 allerdings erneut ein Defizit entstehen.

9 FINANZEN UND STEUERN

9100 Steuern aktuelles Jahr

Unter Berücksichtigung der für das Jahr 2014 vorliegenden definitiven Veranlagungen sowie basierend auf den kantonalen Annahmen für den Steuerertrag im Jahr 2016 wird bei den Steuern im Vergleich zum Budget 2015 mit einem leichten Mehrertrag und damit Einnahmen in der Höhe von insgesamt Fr. 797'100.-- gerechnet.

9101 Steuern Vorjahre

Basierend auf den Erfahrungswerten aus den Vorjahren sind Steuerabschreibungen in der Höhe von Fr. 7'500.-- ins Budget 2016 aufgenommen worden.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Gestützt auf das per den 1. Januar 2016 in Kraft tretende neue Finanzausgleichsgesetz hat jede Gemeinde einen Betrag von Fr. 20.-- pro Einwohner in einen Ausgleichsfonds einzuzahlen, aus dem die Übergangs- und die Härtefallbeiträge an die Gemeinden ausgerichtet werden. Mit dem Wegfall der Übergangsbeiträge bis ins Jahr 2020 wird dieser Beitrag von Jahr zu Jahr kleiner werden.

Die Kompensationsleistungen der Gemeinden an den Kanton im Bereich Realschulbauten sowie Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde betragen im Jahr 2016 unverändert 7.55 Mio. Franken. Die Verteilung auf die Gemeinden erfolgt gemäss der Einwohnerzahl, so dass jede Gemeinde im kommenden Jahr eine Ausgleichszahlung an den Kanton in der Höhe von Fr. 27.-- pro Einwohner zu leisten hat.

Bei der Sonderlastenabgeltung erhält die Gemeinde Bretzwil Beiträge im Bereich der Bildung, der Nicht-Siedlungsfläche und der auf das Jahr 2016 neu geschaffenen Sonderlastenabgeltung Weite. Keine Beiträge werden der Gemeinde Bretzwil auf dem Gebiet der Sozialhilfe ausbezahlt und mit der Revision des Finanzausgleichsgesetzes abgeschafft wurde die kumulierte Sonderlastenabgeltung. Insgesamt resultiert aus der Sonderlastenabgeltung ein Beitrag in der Höhe von Fr. 250'000.--.

Die Berechnung des horizontalen Finanzausgleichs richtet sich nach der Steuerkraft 2016, resultierend aus dem Steuerertrag sowie den Steuersätzen und -füssen des Jahres 2015, wobei das vom Regierungsrat für die Jahre 2016 bis 2018 gemäss dem neuen Finanzausgleichsgesetz festzulegende Ausgleichsniveau bei Fr. 2'340.-- pro Einwohner liegen dürfte. In einer direkten Abhängigkeit zu den budgetierten Steuereinnahmen ergibt sich damit ein horizontaler Finanzausgleich in der Höhe von Fr. 1'000'000.--.

Gemäss dem revidierten Finanzausgleichsgesetz erhalten diejenigen Gemeinden, die als Folge der neuen Bestimmungen im Finanzausgleichsgesetz geringere Zahlungen erhalten oder mehr einzahlen müssen, während vier Jahren Übergangsbeiträge. Diese belaufen sich für die Einwohnergemeinde Bretzwil im Jahr 2016 auf Fr. 168'000.-- und werden bis ins Jahr 2020 schrittweise auf null Franken zurückgehen.

Bislang erhielten die 36 Gemeinden mit der tiefsten Steuerkraft, zu denen auch die Einwohnergemeinde Bretzwil gehört, Zusatzbeiträge von insgesamt maximal 5.4 Mio. Franken. Mit dem Inkrafttreten des neuen Finanzausgleichsgesetzes sind diese Zusatzbeiträge abgeschafft worden und die bislang der Einwohnergemeinde Bretzwil gewährte jährliche Auszahlung von Fr. 200'000.-- fällt ersatzlos weg.

Auf das Schuljahr 2015/2016 haben die Einwohnergemeinden das 6. Primarschuljahr übernommen. Den entsprechenden Mehrkosten steht die Kompensationsleistung des Kantons in der Höhe von insgesamt 35.89 Mio. Franken gegenüber. Die Verteilung der Kompensationsleistung orientiert sich an der Anzahl der 1. bis 6. Klässler. Pro Primarschüler wird ein Betrag von voraussichtlich Fr. 2'300.-- ausgerichtet, was für die Einwohnergemeinde Bretzwil Einnahmen von Fr. 145'000.-- ergibt.

Unter der Voraussetzung, dass die Neuverteilung der Ergänzungsleistungen per den 1. Januar 2016 umgesetzt werden kann, wird es zu einer Finanzierungsverschiebung vom Kanton hin zu den Gemeinden kommen. Diese Verschiebung soll kostenneutral ausgestaltet werden. Daher bezahlt der Kanton den Gemeinden eine jährliche Abgeltung. Im Jahr 2016 beträgt diese 14.3 Mio. Franken. Für die Einwohnergemeinde Bretzwil entspricht dies einer Ausgleichszahlung von Fr. 39'500.--.

9610 Zinsen

Zur abschliessenden Finanzierung des im laufenden Jahr in Angriff genommenen Neubaus der Liegenschaft Kirchgasse 3 muss im kommenden Jahr Fremdkapital aufgenommen werden. Aus diesem Grund wurde im Budget 2016 für die Zinszahlungen ein Betrag von Fr. 21'000.-- eingestellt, was bei einem Zinssatz von 1 % einem Darlehen von 2.1 Mio. Franken entspricht.

9950 Neutrale Aufwendungen/Erträge

Nach dem Verrechnen des für das Ausfinanzieren der Basellandschaftlichen Pensionskasse notwendigen Betrags von Fr. 389'809.-- mit dem Neubewertungssaldo des Finanzvermögens resultiert ein PK-Bilanzfehlbetrag von Fr. 228'017.30. Ab dem 1. Januar 2015 ist der PK-Bilanzfehlbetrag längstens innert 20 Jahren zu jährlich mindestens 5 % erfolgswirksam abzuschreiben. Für das Budget 2016 ergeben sich dadurch Aufwendungen in der Höhe von Fr. 11'500.--.

Erläuterungen zu den einzelnen Konti der Investitionsrechnung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0292 Altes Feuerwehrmagazin

Im Rahmen des Neubaus der Liegenschaft Kirchgasse 3 ist vorgesehen, das ehemalige Feuerwehrmagazin an der Schulgasse 3 komplett zu sanieren und das Erdgeschoss einer neuen Nutzung zuzuführen. Zum einen sind im vorderen Teil vier voneinander abgetrennte Garagen für die Mieterinnen und Mieter der Liegenschaft Kirchgasse 3 geplant. Zum anderen wird für den Werkhof im hinteren Teil ein neuer Raum mit einem seitlichen Zugang geschaffen. Für diese Arbeiten wurde ein Betrag von Fr. 110'000.-- ins Budget 2016 der Einwohnergemeinde aufgenommen.

2 BILDUNG

2170 Baumgartenschulhaus

In den letzten Jahren sind vermehrt Probleme mit den Duschen in den Garderoben der Turnhalle des Baumgartenschulhauses aufgetreten. Die anlässlich der jeweiligen Reparaturarbeiten erfolgten Abklärungen haben ergeben, dass das sehr kalkhaltige Wasser für die entstandenen Schäden verantwortlich sein dürfte. Gestützt auf diese Ausgangslage hat der Gemeinderat entschieden, im Baumgartenschulhaus eine Enthärtungsanlage einzubauen. Dies verbunden mit einem gleichzeitigen Ersatz der aufgrund ihres Alters maroden Warm- und Kaltwasserverteilung sowie den Zuleitungen zu den Duschen, was insgesamt Kosten in der Höhe von Fr. 30'000.-- verursacht.

3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE

3420 Freizeit

Nachdem der Spielplatz auf dem Baumgartenareal hinter dem Kindergarten in die Jahre gekommen ist und die Spielgeräte sowie der Untergrund den aktuellen Sicherheitsanforderungen nicht mehr vollumfänglich genügen, plant der Gemeinderat, an dieser Stelle unter Einbezug der Ideen der Schülerinnen und Schüler des Kindergartens sowie der Primarschule einen komplett neuen Spielplatz zu errichten. Die damit einhergehenden Aufwendungen betragen Fr. 50'000.--.

6 VERKEHR

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

Analog zu den vergangenen Jahren ist erneut ein Betrag von Fr. 50'000.-- für den Unterhalt der Strassen und Wege der Einwohnergemeinde in die Investitionsrechnung des Budgets 2016 aufgenommen worden. Mit dem regelmässigen Unterhalt der Strassen und Wege beabsichtigt der Gemeinderat, grössere unplanmässige Ausgaben vermeiden zu können.

7 UMWELT UND RAUMPLANUNG

7101 Wasserversorgung

Aufgrund der Bautätigkeit im laufenden Jahr werden im Jahr 2016 Anschlussgebühren in der Höhe von Fr. 55'000.-- erwartet, mit denen die in den Vorjahren durch die Gemeinde getätigten Investitionen amortisiert werden können. Die im Vergleich zu den Vorjahren deutlich höheren Anschlussgebühren sind auf die Fertigstellung des Neubaus der Liegenschaft Kirchgasse 3 zurückzuführen.

7201 Abwasserbeseitigung

Gestützt auf das in Zusammenarbeit mit dem Ingenieur- und Planungsbüro Sutter AG, Arboldswil sowie der Marquis AG, Füllinsdorf für die Kanalisation ausgearbeitete Sanierungsprogramm ist im Budget 2016 für die im nächsten Jahr im Bereich der Liegenschaften Hauptstrasse 41 bis 47 geplanten Instandstellungsarbeiten ein Betrag von Fr. 70'000.-- eingestellt worden.

In Anlehnung an die Wasseranschlussgebühren sowie unter Berücksichtigung des für Neubauten höheren Ansatzes von 3 % wird bei den Kanalisationsanschlussgebühren im nächsten Jahr mit Einnahmen von Fr. 110'000.-- gerechnet. Auch hier sind die gegenüber den Vorjahren budgetierten Mehreinnahmen in der Fertigstellung des Neubaus der Liegenschaft Kirchgasse 3 begründet.

| |
|--|
| <p>Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2016 der Einwohnergemeinde in der vorliegenden Form zu genehmigen.</p> |
|--|

Bericht der Rechnungsprüfungskommission über die Begutachtung des Budgets für das Jahr 2016 der Einwohnergemeinde Bretzwil

Gestützt auf die Verordnung vom 14. Februar 2012 über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) haben wir das Budget für das Jahr 2016 der Einwohnergemeinde Bretzwil begutachtet.

Namentlich haben wir anlässlich der Budgetbegutachtung

- das Budget und seine Beilagen hinsichtlich Richtigkeit und Rechtmässigkeit überprüft.
- das Budget sowie den Aufgaben- und Finanzplan hinsichtlich der Tragbarkeit und der Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts finanzpolitisch gewürdigt.

Wir haben die Budgetbegutachtung so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen im Budget mit angemessener Sicherheit erkannt wurden und dass die Begutachtung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Aufgrund unserer Budgetbegutachtung können wir bestätigen, dass im Budget für das Jahr 2016 die Vorschriften der Gemeinderechnungsverordnung eingehalten sind.

Weiter sind wir der Meinung, dass die uns vorgelegten Aufgaben- und Finanzpläne sowie der Investitionsplan für die nächsten fünf Jahre aufzeigen, dass die geplanten Investitionen den finanziellen Möglichkeiten der Einwohnergemeinde Bretzwil entsprechen.

Wir empfehlen der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget für das Jahr 2016 zu genehmigen.

Bretzwil, 29. Oktober 2015

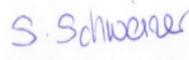
Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Bretzwil



Gertrud Kohler, Präsidentin



Alexander Oehler, Mitglied



Sibylle Schweizer, Mitglied



Peter Wagner, Mitglied

Budget 2016 der Einwohnergemeinde

ERFOLGSRECHNUNG

| Bezeichnung | Rechnung 2014 | | Budget 2015 | | Budget 2016 | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Erfolgsrechnung | | | | | | |
| Total Aufwand und Ertrag | Fr. 2'956'053.96 | Fr. 2'990'771.08 | Fr. 2'817'970.00 | Fr. 2'805'680.00 | Fr. 2'937'790.00 | Fr. 2'950'980.00 |
| Aufwandüberschuss | | | | Fr. 12'290.00 | | |
| Ertragsüberschuss | Fr. 34'717.12 | | | | Fr. 13'190.00 | |
| Total Erfolgsrechnung | Fr. 2'990'771.08 | Fr. 2'990'771.08 | Fr. 2'817'970.00 | Fr. 2'817'970.00 | Fr. 2'950'980.00 | Fr. 2'950'980.00 |
| Ergebnisübersicht | | | | | | |
| <u>Betriebliches Ergebnis</u> | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | Fr. 8'390.00 | | |
| Ertragsüberschuss | Fr. 317'685.16 | | | | Fr. 3'490.00 | |
| <u>Ergebnis aus Finanzierung</u> | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | Fr. 3'900.00 | | |
| Ertragsüberschuss | Fr. 30'631.96 | | | | Fr. 9'700.00 | |
| <u>Operatives Ergebnis (Betrieb und Finanzierung)</u> | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | Fr. 12'290.00 | | |
| Ertragsüberschuss | Fr. 348'317.12 | | | | Fr. 13'190.00 | |
| <u>Ausserordentliches Ergebnis</u> | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | Fr. 313'600.00 | | | | |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |
| <u>Gesamtergebnis (operativ und ausserordentlich)</u> | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | Fr. 12'290.00 | | |
| Ertragsüberschuss | Fr. 34'717.12 | | | | Fr. 13'190.00 | |
| Investitionsrechnung | | | | | | |
| Total Ausgaben und Einnahmen | Fr. 1'254'020.00 | Fr. 40'704.80 | Fr. 3'395'000.00 | Fr. 30'000.00 | Fr. 310'000.00 | Fr. 165'000.00 |
| Zunahme der Nettoinvestitionen | | Fr. 1'213'315.20 | | Fr. 3'365'000.00 | | Fr. 145'000.00 |
| Abnahme der Nettoinvestitionen | | | | | | |
| Total Investitionsrechnung | Fr. 1'254'020.00 | Fr. 1'254'020.00 | Fr. 3'395'000.00 | Fr. 3'395'000.00 | Fr. 310'000.00 | Fr. 310'000.00 |

| Artengliederung | Rechnung 2014 | | Budget 2015 | | Budget 2016 | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Bezeichnung | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 Aufwand | Fr. 2'956'053.96 | | Fr. 2'817'970.00 | | Fr. 2'937'790.00 | |
| 30 Personalaufwand | Fr. 1'268'100.95 | | Fr. 1'258'850.00 | | Fr. 1'371'750.00 | |
| 31 Sach-/übriger Betriebsaufwand | Fr. 560'252.96 | | Fr. 563'590.00 | | Fr. 550'180.00 | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsverm. | Fr. 66'787.00 | | Fr. 136'170.00 | | Fr. 145'650.00 | |
| 34 Finanzaufwand | Fr. 5'232.60 | | Fr. 23'100.00 | | Fr. 28'100.00 | |
| 35 Einlagen in Fonds Spezialfinanz. | Fr. 3'033.05 | | Fr. 21'420.00 | | Fr. 8'560.00 | |
| 36 Transferaufwand | Fr. 681'047.70 | | Fr. 745'990.00 | | Fr. 757'100.00 | |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | Fr. 313'600.00 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 39 Interne Verrechnungen | Fr. 57'999.70 | | Fr. 68'850.00 | | Fr. 76'450.00 | |
| 4 Ertrag | | Fr. 2'990'771.08 | | Fr. 2'805'680.00 | | Fr. 2'950'980.00 |
| 40 Fiskalertrag | | Fr. 860'004.14 | | Fr. 766'000.00 | | Fr. 797'100.00 |
| 41 Regalien und Konzessionen | | Fr. 17'782.00 | | Fr. 17'150.00 | | Fr. 16'850.00 |
| 42 Entgelte | | Fr. 414'004.16 | | Fr. 331'050.00 | | Fr. 320'650.00 |
| 43 Verschiedene Erträge | | Fr. 185.60 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 |
| 44 Finanzertrag | | Fr. 35'864.56 | | Fr. 19'200.00 | | Fr. 37'800.00 |
| 45 Entnahmen aus Fonds Spezialfinanz. | | Fr. 30'768.53 | | Fr. 42'380.00 | | Fr. 44'030.00 |
| 46 Transferertrag | | Fr. 1'574'162.39 | | Fr. 1'561'050.00 | | Fr. 1'658'100.00 |
| 49 Interne Verrechnungen | | Fr. 57'999.70 | | Fr. 68'850.00 | | Fr. 76'450.00 |
| Total Aufwand-/Ertragsüberschuss | Fr. 2'956'053.96 Fr. 34'717.12 | Fr. 2'990'771.08 | Fr. 2'817'970.00 Fr. 12'290.00 | Fr. 2'805'680.00 | Fr. 2'937'790.00 Fr. 13'190.00 | Fr. 2'950'980.00 |
| Total | Fr. 2'990'771.08 | Fr. 2'990'771.08 | Fr. 2'817'970.00 | Fr. 2'817'970.00 | Fr. 2'950'980.00 | Fr. 2'950'980.00 |

| Funktionale Gliederung Zusammengug Bezeichnung | Rechnung 2014 | | Budget 2015 | | Budget 2016 | |
|--|------------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand | Fr. 595'833.15 | Fr. 43'398.90 Fr. 552'434.25 | Fr. 277'490.00 | Fr. 26'000.00 Fr. 251'490.00 | Fr. 299'640.00 | Fr. 57'350.00 Fr. 242'290.00 |
| 011 Legislative Nettoaufwand | Fr. 7'619.80 | Fr. 0.00 Fr. 7'619.80 | Fr. 8'110.00 | Fr. 0.00 Fr. 8'110.00 | Fr. 8'260.00 | Fr. 0.00 Fr. 8'260.00 |
| 012 Exekutive Nettoaufwand | Fr. 44'490.80 | Fr. 0.00 Fr. 44'490.80 | Fr. 46'550.00 | Fr. 0.00 Fr. 46'550.00 | Fr. 47'150.00 | Fr. 0.00 Fr. 47'150.00 |
| 022 Allgemeine Dienste Nettoaufwand | Fr. 210'400.95 | Fr. 22'363.90 Fr. 188'037.05 | Fr. 202'700.00 | Fr. 20'000.00 Fr. 182'700.00 | Fr. 218'100.00 | Fr. 19'150.00 Fr. 198'950.00 |
| 029 Verwaltungsliegenschaften Nettoaufwand/-ertrag | Fr. 333'321.60 | Fr. 21'035.00 Fr. 312'286.60 | Fr. 20'130.00 | Fr. 6'000.00 Fr. 14'130.00 | Fr. 26'130.00 Fr. 12'070.00 | Fr. 38'200.00 |
| 1 Öffentliche Ordnung u. Sicherheit Nettoaufwand | Fr. 151'560.64 | Fr. 55'854.93 Fr. 95'705.71 | Fr. 163'430.00 | Fr. 28'450.00 Fr. 134'980.00 | Fr. 152'380.00 | Fr. 25'900.00 Fr. 126'480.00 |
| 111 Polizei Nettoaufwand | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 Fr. 0.00 | Fr. 3'200.00 | Fr. 0.00 Fr. 3'200.00 | Fr. 230.00 | Fr. 0.00 Fr. 230.00 |
| 140 Allg. Rechts-/Vormundschaftsw. Nettoaufwand | Fr. 50'239.10 | Fr. 1'610.00 Fr. 48'629.10 | Fr. 52'380.00 | Fr. 1'950.00 Fr. 50'430.00 | Fr. 47'380.00 | Fr. 1'800.00 Fr. 45'580.00 |
| 150 Feuerwehr Nettoaufwand | Fr. 76'540.54 | Fr. 37'764.85 Fr. 38'775.69 | Fr. 77'960.00 | Fr. 23'700.00 Fr. 54'260.00 | Fr. 81'660.00 | Fr. 23'700.00 Fr. 57'960.00 |
| 161 Militär Nettoaufwand/-ertrag | Fr. 2'709.35 Fr. 4'257.45 | Fr. 6'966.80 | Fr. 7'080.00 | Fr. 0.00 Fr. 7'080.00 | Fr. 4'580.00 | Fr. 400.00 Fr. 4'180.00 |
| 162 Bevölkerungsschutz Nettoaufwand | Fr. 22'071.65 | Fr. 9'513.28 Fr. 12'558.37 | Fr. 22'810.00 | Fr. 2'800.00 Fr. 20'010.00 | Fr. 18'530.00 | Fr. 0.00 Fr. 18'530.00 |
| 2 Bildung Nettoaufwand | Fr. 1'128'743.69 | Fr. 14'667.35 Fr. 1'114'076.34 | Fr. 1'155'320.00 | Fr. 2'700.00 Fr. 1'152'620.00 | Fr. 1'264'380.00 | Fr. 3'700.00 Fr. 1'260'680.00 |
| 211 Kindergarten Nettoaufwand | Fr. 135'150.55 | Fr. 0.00 Fr. 135'150.55 | Fr. 138'400.00 | Fr. 0.00 Fr. 138'400.00 | Fr. 154'600.00 | Fr. 0.00 Fr. 154'600.00 |
| 212 Primarschule Nettoaufwand | Fr. 743'376.99 | Fr. 0.00 Fr. 743'376.99 | Fr. 723'250.00 | Fr. 0.00 Fr. 723'250.00 | Fr. 828'000.00 | Fr. 0.00 Fr. 828'000.00 |
| 214 Musikschule Nettoaufwand | Fr. 87'590.25 | Fr. 0.00 Fr. 87'590.25 | Fr. 85'780.00 | Fr. 0.00 Fr. 85'780.00 | Fr. 94'730.00 | Fr. 0.00 Fr. 94'730.00 |
| 217 Schulliegenschaften Nettoaufwand | Fr. 112'723.35 | Fr. 14'667.35 Fr. 98'056.00 | Fr. 152'580.00 | Fr. 2'700.00 Fr. 149'880.00 | Fr. 128'530.00 | Fr. 3'700.00 Fr. 124'830.00 |

| Funktionale Gliederung Zusammensetzung | Rechnung 2014 | | | | Budget 2015 | | | | Budget 2016 | | | |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--|
| | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | |
| 219 Übrige obligatorische Schule Nettoaufwand | Fr. 49'902.55 | Fr. 0.00 | Fr. 49'902.55 | Fr. 55'310.00 | Fr. 0.00 | Fr. 55'310.00 | Fr. 58'520.00 | Fr. 0.00 | Fr. 58'520.00 | Fr. 58'520.00 | Fr. 0.00 | |
| 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand | Fr. 36'787.90 | Fr. 1'673.55 | Fr. 35'114.35 | Fr. 53'140.00 | Fr. 0.00 | Fr. 53'140.00 | Fr. 45'080.00 | Fr. 0.00 | Fr. 45'080.00 | Fr. 45'080.00 | Fr. 0.00 | |
| 311 Museen und Kulturförderung Nettoaufwand | Fr. 367.30 | Fr. 0.00 | Fr. 367.30 | Fr. 1'600.00 | Fr. 0.00 | Fr. 1'600.00 | Fr. 1'600.00 | Fr. 0.00 | Fr. 1'600.00 | Fr. 1'600.00 | Fr. 0.00 | |
| 321 Bibliotheken Nettoaufwand | Fr. 8'620.30 | Fr. 0.00 | Fr. 8'620.30 | Fr. 8'750.00 | Fr. 0.00 | Fr. 8'750.00 | Fr. 19'250.00 | Fr. 0.00 | Fr. 19'250.00 | Fr. 19'250.00 | Fr. 0.00 | |
| 322 Konzert und Theater Nettoaufwand | Fr. 8'000.00 | Fr. 0.00 | Fr. 8'000.00 | Fr. 8'000.00 | Fr. 0.00 | Fr. 8'000.00 | Fr. 8'000.00 | Fr. 0.00 | Fr. 8'000.00 | Fr. 8'000.00 | Fr. 0.00 | |
| 329 Kultur, sonstiges Nettoaufwand | Fr. 10'045.35 | Fr. 1'673.55 | Fr. 8'371.80 | Fr. 12'510.00 | Fr. 0.00 | Fr. 12'510.00 | Fr. 8'560.00 | Fr. 0.00 | Fr. 8'560.00 | Fr. 8'560.00 | Fr. 0.00 | |
| 341 Sport Nettoaufwand | Fr. 4'454.95 | Fr. 0.00 | Fr. 4'454.95 | Fr. 19'250.00 | Fr. 0.00 | Fr. 19'250.00 | Fr. 4'960.00 | Fr. 0.00 | Fr. 4'960.00 | Fr. 4'960.00 | Fr. 0.00 | |
| 342 Freizeit Nettoaufwand | Fr. 1'300.00 | Fr. 0.00 | Fr. 1'300.00 | Fr. 2'800.00 | Fr. 0.00 | Fr. 2'800.00 | Fr. 2'630.00 | Fr. 0.00 | Fr. 2'630.00 | Fr. 2'630.00 | Fr. 0.00 | |
| 350 Kirchen/religiöse Angelegenheiten Nettoaufwand | Fr. 4'000.00 | Fr. 0.00 | Fr. 4'000.00 | Fr. 230.00 | Fr. 0.00 | Fr. 230.00 | Fr. 80.00 | Fr. 0.00 | Fr. 80.00 | Fr. 80.00 | Fr. 0.00 | |
| 4 Gesundheit Nettoaufwand | Fr. 180'250.65 | Fr. 50'160.60 | Fr. 130'090.05 | Fr. 205'860.00 | Fr. 47'000.00 | Fr. 158'860.00 | Fr. 217'160.00 | Fr. 50'000.00 | Fr. 167'160.00 | Fr. 167'160.00 | Fr. 50'000.00 | |
| 412 Kranken- und Pflegeheime Nettoaufwand | Fr. 77'682.25 | Fr. 0.00 | Fr. 77'682.25 | Fr. 105'230.00 | Fr. 0.00 | Fr. 105'230.00 | Fr. 105'130.00 | Fr. 0.00 | Fr. 105'130.00 | Fr. 105'130.00 | Fr. 0.00 | |
| 421 Ambulante Krankenpflege Nettoaufwand | Fr. 42'783.85 | Fr. 0.00 | Fr. 42'783.85 | Fr. 41'930.00 | Fr. 0.00 | Fr. 41'930.00 | Fr. 51'030.00 | Fr. 0.00 | Fr. 51'030.00 | Fr. 51'030.00 | Fr. 0.00 | |
| 433 Schulgesundheitsdienst Nettoaufwand | Fr. 59'784.55 | Fr. 50'160.60 | Fr. 9'623.95 | Fr. 58'700.00 | Fr. 47'000.00 | Fr. 11'700.00 | Fr. 61'000.00 | Fr. 50'000.00 | Fr. 11'000.00 | Fr. 11'000.00 | Fr. 50'000.00 | |
| 5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand | Fr. 243'062.10 | Fr. 99'454.15 | Fr. 143'607.95 | Fr. 263'590.00 | Fr. 6'000.00 | Fr. 257'590.00 | Fr. 258'090.00 | Fr. 30'000.00 | Fr. 228'090.00 | Fr. 228'090.00 | Fr. 30'000.00 | |
| 522 Ergänzungsleistungen IV Nettoaufwand | Fr. 53'651.85 | Fr. 0.00 | Fr. 53'651.85 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | |
| 531 Alters-/Hinterlassenenversicherung Nettoertrag | Fr. 0.00 | Fr. 1'082.40 | Fr. 1'082.40 | Fr. 0.00 | Fr. 1'000.00 | Fr. 1'000.00 | Fr. 0.00 | Fr. 1'000.00 | Fr. 1'000.00 | Fr. 1'000.00 | Fr. 1'000.00 | |

| Funktionale Gliederung Zusammenzug | Rechnung 2014 | | Budget 2015 | | Budget 2016 | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 532 Ergänzungsleistungen AHV | Fr. 75'848.15 | Fr. 0.00 | Fr. 210'400.00 | Fr. 0.00 | Fr. 183'300.00 | Fr. 0.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 75'848.15 | | Fr. 210'400.00 | | Fr. 183'300.00 |
| 535 Leistungen an Alter | Fr. 5'867.80 | Fr. 0.00 | Fr. 6'330.00 | Fr. 0.00 | Fr. 6'330.00 | Fr. 0.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 5'867.80 | | Fr. 6'330.00 | | Fr. 6'330.00 |
| 560 Soziales Wohnungswesen | Fr. 0.00 | Fr. 3'524.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 |
| Nettoertrag | Fr. 3'524.00 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 572 Sozialhilfe | Fr. 51'575.10 | Fr. 22'654.25 | Fr. 40'000.00 | Fr. 5'000.00 | Fr. 40'000.00 | Fr. 3'000.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 28'920.85 | | Fr. 35'000.00 | | Fr. 37'000.00 |
| 573 Asylwesen | Fr. 50'873.55 | Fr. 72'193.50 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 22'000.00 | Fr. 26'000.00 |
| Nettoertrag | Fr. 21'319.95 | | Fr. 0.00 | | Fr. 4'000.00 | |
| 579 Übriges Sozialwesen | Fr. 5'245.65 | Fr. 0.00 | Fr. 6'860.00 | Fr. 0.00 | Fr. 6'460.00 | Fr. 0.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 5'245.65 | | Fr. 6'860.00 | | Fr. 6'460.00 |
| 6 Verkehr | Fr. 189'046.63 | Fr. 26'653.16 | Fr. 203'100.00 | Fr. 27'600.00 | Fr. 217'600.00 | Fr. 25'400.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 162'393.47 | | Fr. 175'500.00 | | Fr. 192'200.00 |
| 615 Gemeindestrassen/Werkhof | Fr. 188'692.48 | Fr. 26'653.16 | Fr. 202'400.00 | Fr. 27'600.00 | Fr. 216'850.00 | Fr. 25'400.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 162'039.32 | | Fr. 174'800.00 | | Fr. 191'450.00 |
| 623 Agglomerationsverkehr | Fr. 354.15 | Fr. 0.00 | Fr. 700.00 | Fr. 0.00 | Fr. 750.00 | Fr. 0.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 354.15 | | Fr. 700.00 | | Fr. 750.00 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | Fr. 333'268.90 | Fr. 296'317.05 | Fr. 324'910.00 | Fr. 283'830.00 | Fr. 310'900.00 | Fr. 272'580.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 36'951.85 | | Fr. 41'080.00 | | Fr. 38'320.00 |
| 710 Wasserversorgung | | | | | | |
| Spezialfinanzierung | Fr. 117'757.65 | Fr. 117'757.65 | Fr. 96'700.00 | Fr. 96'700.00 | Fr. 92'200.00 | Fr. 92'200.00 |
| 720 Abwasserbeseitigung | | | | | | |
| Spezialfinanzierung | Fr. 116'986.05 | Fr. 116'986.05 | Fr. 126'580.00 | Fr. 126'580.00 | Fr. 123'030.00 | Fr. 123'030.00 |
| 730 Abfallwirtschaft | Fr. 60'439.00 | Fr. 50'953.35 | Fr. 62'360.00 | Fr. 53'050.00 | Fr. 59'010.00 | Fr. 49'350.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 9'485.65 | | Fr. 9'310.00 | | Fr. 9'660.00 |
| 750 Arten- und Landschaftsschutz | Fr. 1'608.10 | Fr. 0.00 | Fr. 1'700.00 | Fr. 0.00 | Fr. 1'830.00 | Fr. 0.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 1'608.10 | | Fr. 1'700.00 | | Fr. 1'830.00 |
| 762 Tierhaltung | Fr. 6'424.15 | Fr. 7'240.00 | Fr. 7'600.00 | Fr. 6'500.00 | Fr. 7'710.00 | Fr. 7'000.00 |
| Nettoaufwand/-ertrag | Fr. 815.85 | | | Fr. 1'100.00 | | Fr. 710.00 |
| 771 Friedhof und Bestattung | Fr. 18'408.75 | Fr. 3'380.00 | Fr. 19'260.00 | Fr. 1'000.00 | Fr. 18'960.00 | Fr. 1'000.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 15'028.75 | | Fr. 18'260.00 | | Fr. 17'960.00 |
| 790 Raumordnung | Fr. 11'645.20 | Fr. 0.00 | Fr. 10'710.00 | Fr. 0.00 | Fr. 8'160.00 | Fr. 0.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 11'645.20 | | Fr. 10'710.00 | | Fr. 8'160.00 |

| Funktionale Gliederung Zusammenzug | Rechnung 2014 | | Budget 2015 | | Budget 2016 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8 Volkswirtschaft | Fr. 62'095.70 | Fr. 60'735.05 | Fr. 91'380.00 | Fr. 66'350.00 | Fr. 89'610.00 | Fr. 71'650.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 1'360.65 | | Fr. 25'030.00 | | Fr. 17'960.00 |
| 814 Produktionsverbesserungen | Fr. 2'417.45 | Fr. 0.00 | Fr. 3'030.00 | Fr. 0.00 | Fr. 2'920.00 | Fr. 0.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 2'417.45 | | Fr. 3'030.00 | | Fr. 2'920.00 |
| 820 Forstwirtschaft | Fr. 10'000.00 | Fr. 0.00 | Fr. 10'000.00 | Fr. 0.00 | Fr. 10'000.00 | Fr. 0.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 10'000.00 | | Fr. 10'000.00 | | Fr. 10'000.00 |
| 830 Jagd und Fischerei | Fr. 1'035.00 | Fr. 5'350.00 | Fr. 1'570.00 | Fr. 5'350.00 | Fr. 1'230.00 | Fr. 5'250.00 |
| Nettoertrag | Fr. 4'315.00 | | Fr. 3'780.00 | | Fr. 4'020.00 | |
| 840 Tourismus | Fr. 3'193.50 | Fr. 0.00 | Fr. 3'560.00 | Fr. 0.00 | Fr. 1'110.00 | Fr. 0.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 3'193.50 | | Fr. 3'560.00 | | Fr. 1'110.00 |
| 871 Elektrizität | Fr. 387.05 | Fr. 10'822.00 | Fr. 430.00 | Fr. 10'000.00 | Fr. 430.00 | Fr. 10'000.00 |
| Nettoertrag | Fr. 10'434.95 | | Fr. 9'570.00 | | Fr. 9'570.00 | |
| 873 Übrige Energie | Fr. 44'014.85 | Fr. 44'088.05 | Fr. 72'380.00 | Fr. 50'500.00 | Fr. 73'510.00 | Fr. 55'900.00 |
| Nettoaufwand/-ertrag | Fr. 73.20 | | | Fr. 21'880.00 | | Fr. 17'610.00 |
| 890 Sonstige gewerbliche Betriebe | Fr. 1'047.85 | Fr. 475.00 | Fr. 410.00 | Fr. 500.00 | Fr. 410.00 | Fr. 500.00 |
| Nettoaufwand/-ertrag | | Fr. 572.85 | Fr. 90.00 | | Fr. 90.00 | |
| 9 Finanzen und Steuern | Fr. 35'404.60 | Fr. 2'341'856.34 | Fr. 79'750.00 | Fr. 2'317'750.00 | Fr. 82'950.00 | Fr. 2'414'400.00 |
| Nettoertrag | Fr. 2'306'451.74 | | Fr. 2'238'000.00 | | Fr. 2'331'450.00 | |
| 910 Steuern | Fr. - 863.70 | Fr. 871'717.04 | Fr. 11'500.00 | Fr. 774'000.00 | Fr. 12'500.00 | Fr. 806'100.00 |
| Nettoertrag | Fr. 872'580.74 | | Fr. 762'500.00 | | Fr. 793'600.00 | |
| 930 Finanz- und Lastenausgleich | Fr. 34'552.00 | Fr. 1'464'151.00 | Fr. 36'100.00 | Fr. 1'528'000.00 | Fr. 36'700.00 | Fr. 1'602'500.00 |
| Nettoertrag | Fr. 1'429'599.00 | | Fr. 1'491'900.00 | | Fr. 1'565'800.00 | |
| 961 Zinsen | Fr. 1'716.30 | Fr. 5'483.76 | Fr. 19'350.00 | Fr. 15'600.00 | Fr. 22'250.00 | Fr. 5'600.00 |
| Nettoaufwand/-ertrag | Fr. 3'767.46 | | | Fr. 3'750.00 | | Fr. 16'650.00 |
| 971 Rückerverteilung CO₂-Abgabe | Fr. 0.00 | Fr. 504.54 | Fr. 0.00 | Fr. 150.00 | Fr. 0.00 | Fr. 200.00 |
| Nettoertrag | Fr. 504.54 | | Fr. 150.00 | | Fr. 200.00 | |
| 995 Neutrale Aufwendungen/Erträge | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 12'800.00 | Fr. 0.00 | Fr. 11'500.00 | Fr. 0.00 |
| Nettoaufwand | | Fr. 0.00 | | Fr. 12'800.00 | | Fr. 11'500.00 |
| Total | Fr. 2'956'053.96 | Fr. 2'990'771.08 | Fr. 2'817'970.00 | Fr. 2'805'680.00 | Fr. 2'937'790.00 | Fr. 2'950'980.00 |
| Nettoaufwand/-ertrag | Fr. 34'717.12 | | | Fr. 12'290.00 | Fr. 13'190.00 | |
| Total | Fr. 2'990'771.08 | Fr. 2'990'771.08 | Fr. 2'817'970.00 | Fr. 2'817'970.00 | Fr. 2'950'980.00 | Fr. 2'950'980.00 |

SPEZIALFINANZIERUNGEN

| Funktionale Gliederung | | Rechnung 2014 | | Budget 2015 | | Budget 2016 | |
|------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Bezeichnung | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7101 | Wasserversorgung | Fr. 117'757.65 | Fr. 117'757.65 | Fr. 96'700.00 | Fr. 96'700.00 | Fr. 92'200.00 | Fr. 92'200.00 |
| 7101.3000 | Behörden und Kommissionen | Fr. 240.60 | | Fr. 300.00 | | Fr. 300.00 | |
| 7101.3050 | AHV, IV, EO, ALV, VK | Fr. 18.80 | | Fr. 20.00 | | Fr. 20.00 | |
| 7101.3053 | Unfallversicherungen | Fr. 0.35 | | Fr. 10.00 | | Fr. 10.00 | |
| 7101.3101 | Betriebs-/Verbrauchsmaterial | Fr. 1'458.00 | | Fr. 4'500.00 | | Fr. 4'000.00 | |
| 7101.3111 | Apparate, Maschinen | Fr. 2'262.55 | | Fr. 7'600.00 | | Fr. 3'000.00 | |
| 7101.3120 | Ver- und Entsorgung | Fr. 3'812.95 | | Fr. 4'500.00 | | Fr. 4'500.00 | |
| 7101.3130 | Dienstleistungen Dritter | Fr. 260.00 | | Fr. 300.00 | | Fr. 300.00 | |
| 7101.3132 | Honorare ext. Fachexperten | Fr. 1'299.20 | | Fr. 5'000.00 | | Fr. 5'000.00 | |
| 7101.3134 | Sachversicherungsprämien | Fr. 698.90 | | Fr. 700.00 | | Fr. 700.00 | |
| 7101.3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | Fr. 60'403.25 | | Fr. 8'000.00 | | Fr. 10'000.00 | |
| 7101.3144 | Unterhalt Hochbauten | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | | Fr. 1'000.00 | |
| 7101.3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen | Fr. 5'620.35 | | Fr. 6'000.00 | | Fr. 6'000.00 | |
| 7101.3300 | Abschreibungen Sachanlagen | Fr. 25'986.00 | | Fr. 24'400.00 | | Fr. 24'400.00 | |
| 7101.3320 | Abschreibungen immat. Anlag. | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | | Fr. 8'800.00 | |
| 7101.3499 | Skonti WAG | Fr. 37.55 | | Fr. 500.00 | | Fr. 1'500.00 | |
| 7101.3510 | Mehrertrag Wasserversorg. | Fr. 360.20 | | Fr. 18'970.00 | | Fr. 7'970.00 | |
| 7101.3611 | Entschädigung an Kanton | Fr. 3'706.70 | | Fr. 4'500.00 | | Fr. 4'500.00 | |
| 7101.3910 | Verrechnete Dienstleistungen | Fr. 9'540.00 | | Fr. 9'200.00 | | Fr. 9'300.00 | |
| 7101.3940 | Verrechneter Finanzaufwand | Fr. 2'052.25 | | Fr. 2'200.00 | | Fr. 900.00 | |
| 7101.4240 | Wasserbezugsgebühren | | Fr. 91'576.65 | | Fr. 88'000.00 | | Fr. 83'500.00 |
| 7101.4240 | Miete Wasserzähler | | Fr. 3'769.55 | | Fr. 3'700.00 | | Fr. 3'700.00 |
| 7101.4260 | Rückerstattungen Dritter | | Fr. 17'370.50 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 |
| 7101.4401 | Verzugszinsen | | Fr. 40.95 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 |
| 7101.4900 | Verrechnete Materialbezüge | | Fr. 5'000.00 | | Fr. 5'000.00 | | Fr. 5'000.00 |

| Funktionale Gliederung | | Rechnung 2014 | | Budget 2015 | | Budget 2016 | |
|------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| Bezeichnung | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7201 | Abwasserbeseitigung | Fr. 116'986.05 | Fr. 116'986.05 | Fr. 126'580.00 | Fr. 126'580.00 | Fr. 123'030.00 | Fr. 123'030.00 |
| 7201.3000 | Behörden und Kommissionen | Fr. 43.20 | | Fr. 100.00 | | Fr. 100.00 | |
| 7201.3050 | AHV, IV, EO, ALV, VK | Fr. 3.35 | | Fr. 20.00 | | Fr. 20.00 | |
| 7201.3053 | Unfallversicherungen | Fr. 0.05 | | Fr. 10.00 | | Fr. 10.00 | |
| 7201.3132 | Honorare ext. Fachexperten | Fr. 7'937.05 | | Fr. 7'000.00 | | Fr. 7'000.00 | |
| 7201.3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | Fr. 6'327.65 | | Fr. 5'000.00 | | Fr. 6'500.00 | |
| 7201.3170 | Reisekosten und Spesen | Fr. 17.55 | | Fr. 50.00 | | Fr. 50.00 | |
| 7201.3300 | Abschreibungen Sachanlagen | Fr. 40'480.00 | | Fr. 40'400.00 | | Fr. 41'100.00 | |
| 7201.3320 | Abschreibungen immat. Anlag. | Fr. 321.00 | | Fr. 400.00 | | Fr. 350.00 | |
| 7201.3499 | Skonti KAG | Fr. 15.95 | | Fr. 500.00 | | Fr. 500.00 | |
| 7201.3611 | Abwassergebühren an Kanton | Fr. 59'840.25 | | Fr. 70'000.00 | | Fr. 65'000.00 | |
| 7201.3910 | Verrechnete Dienstleistungen | Fr. 2'000.00 | | Fr. 2'000.00 | | Fr. 2'000.00 | |
| 7201.3940 | Verrechneter Finanzaufwand | Fr. 0.00 | | Fr. 1'100.00 | | Fr. 400.00 | |
| 7201.4210 | Kanalisationbewilligungen | | Fr. 10'720.90 | | Fr. 3'000.00 | | Fr. 3'000.00 |
| 7201.4240 | Abwassergebühren | | Fr. 84'503.65 | | Fr. 84'000.00 | | Fr. 76'000.00 |
| 7201.4401 | Verzugszinsen | | Fr. 44.20 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 |
| 7201.4510 | Mehraufwand Abwasserbes. | | Fr. 21'255.25 | | Fr. 39'580.00 | | Fr. 44'030.00 |
| 7201.4940 | Verrechneter Finanzaufwand | | Fr. 462.05 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 |

| Funktionale Gliederung | | Rechnung 2014 | | Budget 2015 | | Budget 2016 | |
|------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Bezeichnung | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7301 | Abfallbeseitigung | Fr. 50'317.35 | Fr. 50'317.35 | Fr. 52'550.00 | Fr. 52'550.00 | Fr. 48'950.00 | Fr. 48'950.00 |
| 7301.3010 | Löhne Betriebspersonal | Fr. 50.05 | | Fr. 0.00 | | Fr. 100.00 | |
| 7301.3053 | Unfallversicherungen | Fr. 1.55 | | Fr. 0.00 | | Fr. 10.00 | |
| 7301.3111 | Apparate, Maschinen | Fr. 1'625.40 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 7301.3130 | Abfallbeseitigung Hauskehricht | Fr. 27'374.55 | | Fr. 30'000.00 | | Fr. 28'000.00 | |
| 7301.3130 | Abfallbeseitigung Blech/Alu | Fr. 300.65 | | Fr. 500.00 | | Fr. 400.00 | |
| 7301.3130 | Abfallbeseitigung Glas | Fr. 2'009.45 | | Fr. 2'000.00 | | Fr. 2'000.00 | |
| 7301.3130 | Abfallbeseitigung Altöl | Fr. 137.10 | | Fr. 300.00 | | Fr. 350.00 | |
| 7301.3130 | Abfallbeseitigung Karton | Fr. 635.65 | | Fr. 700.00 | | Fr. 700.00 | |
| 7301.3130 | Abfallbeseitigung Styropor | Fr. 0.00 | | Fr. 600.00 | | Fr. 600.00 | |
| 7301.3130 | Abfallbeseitigung Grüngut | Fr. 15'042.45 | | Fr. 15'000.00 | | Fr. 15'000.00 | |
| 7301.3130 | Abfallbeseitigung Kunststoffe | Fr. 338.05 | | Fr. 500.00 | | Fr. 700.00 | |
| 7301.3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen | Fr. 129.60 | | Fr. 500.00 | | Fr. 500.00 | |
| 7301.3510 | Mehrertrag Abfallbeseitigung | Fr. 2'672.85 | | Fr. 2'450.00 | | Fr. 590.00 | |
| 7301.4240 | Gebühren Hauskehricht | | Fr. 30'909.20 | | Fr. 34'000.00 | | Fr. 31'000.00 |
| 7301.4240 | Gebühren Grüngut | | Fr. 15'042.45 | | Fr. 15'000.00 | | Fr. 15'000.00 |
| 7301.4240 | Gebühren Kunststoffe | | Fr. 810.00 | | Fr. 500.00 | | Fr. 800.00 |
| 7301.4260 | Entschädigung Altpapier | | Fr. 812.90 | | Fr. 800.00 | | Fr. 600.00 |
| 7301.4260 | Rückerstattung Altglas | | Fr. 1'485.25 | | Fr. 1'400.00 | | Fr. 1'400.00 |
| 7301.4260 | Entschädigung Alteisen | | Fr. 948.50 | | Fr. 600.00 | | Fr. 0.00 |
| 7301.4940 | Verrechneter Finanzaufwand | | Fr. 309.05 | | Fr. 250.00 | | Fr. 150.00 |

INVESTITIONSRECHNUNG

| Funktionale Gliederung | | Rechnung 2014 | | Budget 2015 | | Budget 2016 | |
|------------------------|-------------------------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| Bezeichnung | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | Fr. 101'729.10 | | Fr. 3'300'000.00 | | Fr. 110'000.00 | |
| 0290 | Altes Schulhaus | Fr. 54'739.40 | | Fr. 3'300'000.00 | | Fr. 0.00 | |
| 0290.5040.1 | Planung Verwaltungsneubau | Fr. 54'739.40 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 0290.5040.2 | Neubau Verwaltungsgeb. | Fr. 0.00 | | Fr. 3'300'000.00 | | Fr. 0.00 | |
| 0291 | Gemeindezentrum | Fr. 46'989.70 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 0291.5040.1 | Ausbau MZR GZ | Fr. 46'989.70 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 0292 | Altes Feuerwehrmagazin | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | | Fr. 110'000.00 | |
| 0292.5040.1 | Umbau altes FW-Magazin | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | | Fr. 110'000.00 | |
| 2 | Bildung | Fr. 428'159.15 | Fr. 9'000.00 | Fr. 0.00 | | Fr. 30'000.00 | |
| 2170 | Baumgartenschulhaus | Fr. 428'159.15 | Fr. 9'000.00 | Fr. 0.00 | | Fr. 30'000.00 | |
| 2170.5030.1 | Fernleitung WV Schulhaus | Fr. 179'701.00 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 2170.5030.2 | Anschluss Wasser Schulhaus | Fr. 10'087.25 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 2170.5040.1 | Sonnenkollektoren Schulhaus | Fr. 238'370.90 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 2170.5060.1 | Entkalkungsanlage Schulhaus | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | | Fr. 30'000.00 | |
| 2170.6310.1 | Beitrag Kanton WV Schulhaus | | Fr. 9'000.00 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 |
| 3 | Kultur,Sport,Freizeit,Kirche | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | | Fr. 50'000.00 | |
| 3420 | Freizeit | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | | Fr. 50'000.00 | |
| 3420.5040.1 | Spielplatz Baumgarten | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | | Fr. 50'000.00 | |
| 6 | Verkehr | Fr. 28'230.30 | | Fr. 50'000.00 | | Fr. 50'000.00 | |
| 6150 | Gemeindestrassen/Werkhof | Fr. 28'230.30 | | Fr. 50'000.00 | | Fr. 50'000.00 | |
| 6150.5010.2 | Teerungen 2014 | Fr. 28'230.30 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 6150.5010.3 | Teerungen 2015 | Fr. 0.00 | | Fr. 50'000.00 | | Fr. 0.00 | |
| 6150.5010.4 | Teerungen 2016 | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | | Fr. 50'000.00 | |
| 7 | Umweltschutz und Raumord. | Fr. 115'512.30 | Fr. 31'704.80 | Fr. 45'000.00 | Fr. 30'000.00 | Fr. 70'000.00 | Fr. 165'000.00 |
| 7101 | Wasserversorgung | Fr. 25'340.30 | Fr. 12'478.25 | Fr. 0.00 | Fr. 10'000.00 | Fr. 0.00 | Fr. 55'000.00 |
| 7101.5290.1 | Revision Quellschutzzonen | Fr. 25'340.30 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 7101.6371.1 | Wasseranschlussgebühren | | Fr. 12'478.25 | | Fr. 10'000.00 | | Fr. 55'000.00 |

| Funktionale Gliederung | Rechnung 2014 | | Budget 2015 | | Budget 2016 | |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Bezeichnung | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7201 Abwasserbeseitigung | Fr. 90'172.00 | Fr. 19'226.55 | Fr. 45'000.00 | Fr. 20'000.00 | Fr. 70'000.00 | Fr. 110'000.00 |
| 7201.5030.1 Einstellung Regenwasserentl. | Fr. 2'427.35 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 7201.5030.2 Sanierung Leitungsnetz 2014 | Fr. 87'744.65 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 7201.5030.3 Sanierung Leitungsnetz 2015 | Fr. 0.00 | | Fr. 45'000.00 | | Fr. 0.00 | |
| 7201.5030.4 Sanierung Leitungsnetz 2016 | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | | Fr. 70'000.00 | |
| 7201.6371.1 Kanalisationsanschlussgeb. | | Fr. 19'226.55 | | Fr. 20'000.00 | | Fr. 110'000.00 |
| 8 Volkswirtschaft | Fr. 580'389.15 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 8731 Fernwärmebetriebe | Fr. 580'389.15 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| 8731.5060.1 Ersatz Holzschneitzelheizung | Fr. 580'389.15 | | Fr. 0.00 | | Fr. 0.00 | |
| Total | Fr. 1'254'020.00 | Fr. 40'704.80 | Fr. 3'395'000.00 | Fr. 30'000.00 | Fr. 310'000.00 | Fr. 165'000.00 |
| Zunahme der Nettoinvestitionen | | Fr. 1'213'315.20 | | Fr. 3'365'000.00 | | Fr. 145'000.00 |
| Total | Fr. 1'254'020.00 | Fr. 1'254'020.00 | Fr. 3'395'000.00 | Fr. 3'395'000.00 | Fr. 310'000.00 | Fr. 310'000.00 |

Investitionsplan der Einwohnergemeinde Bretzwil 2016 - 2020

Ausgaben und Einnahmen in 1'000

| | 2016 | | 2017 | | 2018 | | 2019 | | 2020 | |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| ALLGEMEINER HAUSHALT | | | | | | | | | | |
| Sanierung/Teerungen Strassen | 50 | | 50 | | 50 | | 50 | | 50 | |
| Sanierung Baumgartenschulhaus | 30 | | | | 20 | | | | 20 | |
| Aussentreppe/-plätze Schulhaus | | | | | 100 | | | | | |
| Anschaffung Pickup Werkhof | | | 10 | | | | | | | |
| Treppenaufgang Kindergarten | | | 10 | | | | | | | |
| Spielplatz Baumgartenareal | 50 | | | | | | | | | |
| Revision Zonenplan Landschaft | | | | | 20 | | 40 | | | |
| Ersatz alte Strassenlampen | | | | | | | 30 | | 30 | |
| Umbau altes Feuerwehrmagazin | 110 | | | | | | | | | |
| Neugestaltung Entsorgungsplatz | | | 70 | | | | | | | |
| Behindertenger. Ausbau Schulhaus | | | | | | | 70 | | | |
| Total | 240 | 0 | 140 | 0 | 190 | 0 | 190 | 0 | 100 | 0 |
| SPEZIALFINANZIERUNG WASSER | | | | | | | | | | |
| Ersatz Wasserleitung Rösistrasse | | | 160 | | | | | | | |
| Ersatz Wasserleitung Fluhmattweg | | | | | | | | | 150 | |
| Revision Wasserreglement | | | | | 10 | | | | | |
| Verbesserung Filtration Pumpwerk | | | | | 150 | | | | | |
| Hausanschlussgebühren | | 55 | | 10 | | 10 | | 10 | | 10 |
| Total | 0 | 55 | 160 | 10 | 160 | 10 | 0 | 10 | 150 | 10 |
| SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER | | | | | | | | | | |
| Sanierung Hauptleitungsnetz | 70 | | 60 | | | | | | | |
| Hausanschlussgebühren | | 110 | | 20 | | 20 | | 20 | | 20 |
| Total | 70 | 110 | 60 | 20 | 0 | 20 | 0 | 20 | 0 | 20 |
| TOTAL | 310 | 165 | 360 | 30 | 350 | 30 | 190 | 30 | 250 | 30 |

Aufgaben- und Finanzpläne der Einwohnergemeinde Bretzwil 2016 - 2020

Entwicklung der Ausgaben und Einnahmen nach Funktionen in 1'000

ALLGEMEINER HAUSHALT

| | Rechnung 2016 | | Rechnung 2017 | | Rechnung 2018 | | Rechnung 2019 | | Rechnung 2020 | |
|-----------------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 298 | 57 | 303 | 121 | 309 | 121 | 310 | 121 | 311 | 121 |
| 1 Öff. Ordnung und Sicherheit | 152 | 26 | 152 | 26 | 152 | 26 | 152 | 26 | 152 | 26 |
| 2 Bildung | 1244 | 4 | 1223 | 11 | 1194 | 18 | 1196 | 18 | 1198 | 18 |
| 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 45 | 0 | 42 | 0 | 35 | 0 | 42 | 0 | 35 | 0 |
| 4 Gesundheit | 217 | 50 | 222 | 50 | 227 | 50 | 232 | 50 | 237 | 50 |
| 5 Soziale Sicherheit | 258 | 30 | 282 | 60 | 286 | 60 | 290 | 60 | 294 | 60 |
| 6 Verkehr | 215 | 25 | 206 | 25 | 207 | 25 | 208 | 25 | 209 | 25 |
| 7 Umweltschutz/Raumordnung | 96 | 57 | 96 | 57 | 96 | 57 | 96 | 57 | 96 | 57 |
| 8 Volkswirtschaft | 55 | 72 | 55 | 82 | 55 | 82 | 55 | 82 | 55 | 82 |
| 9 Finanzen und Steuern | 71 | 2414 | 71 | 2374 | 71 | 2344 | 71 | 2304 | 71 | 2264 |
| Total 1 | 2651 | 2735 | 2652 | 2806 | 2632 | 2783 | 2652 | 2743 | 2658 | 2703 |
| Abschreibungen | 71 | | 158 | | 163 | | 168 | | 177 | |
| Total 2 | 2722 | 2735 | 2810 | 2806 | 2795 | 2783 | 2820 | 2743 | 2835 | 2703 |
| Mehrausgaben | | | | 4 | | 12 | | 77 | | 132 |
| Mehreinnahmen | 13 | | | | | | | | | |
| | 2735 | 2735 | 2810 | 2810 | 2795 | 2795 | 2820 | 2820 | 2835 | 2835 |
| Abschreibungen | 71 | | 158 | | 163 | | 168 | | 177 | |
| Saldo Erfolgsrechnung | 13 | | -4 | | -12 | | -77 | | -132 | |
| Cash flow | 84 | | 154 | | 151 | | 91 | | 45 | |
| Nettoinvestitionen | -2'040 * | | -140 | | -190 | | -190 | | -100 | |
| Finanzierungssaldo | -1'956 | | 14 | | -39 | | -99 | | -55 | |

* inklusive der im Jahr 2016 für den Neubau der Liegenschaft Kirchgasse 3 anfallenden Ausgaben in der Höhe von 1.8 Mio. Franken aus dem an der Einwohnergemeindeversammlung vom 12. Dezember 2014 bewilligten Kredit von 3.3 Mio. Franken.

WASSERVERSORGUNG

| | | Rechnung 2016 | | Rechnung 2017 | | Rechnung 2018 | | Rechnung 2019 | | Rechnung 2020 | |
|------|---|---------------|-----------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 7101 | Wasserversorgung | 51 | 92 | 71 | 106 | 56 | 106 | 56 | 106 | 56 | 106 |
| | Total 1 | 51 | 92 | 71 | 106 | 56 | 106 | 56 | 106 | 56 | 106 |
| | Abschreibungen | 33 | | 32 | | 33 | | 44 | | 42 | |
| | Total 2 | 84 | 92 | 103 | 106 | 89 | 106 | 100 | 106 | 98 | 106 |
| | Mehrausgaben | | | | | | | | | | |
| | Mehreinnahmen | 8 | | 3 | | 17 | | 6 | | 8 | |
| | | 92 | 92 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 |
| | Abschreibungen Saldo Erfolgsrechnung | 33 8 | | 32 3 | | 33 17 | | 44 6 | | 42 8 | |
| | Cash flow | 41 | | 35 | | 50 | | 50 | | 50 | |
| | Nettoinvestitionen | 55 | | -150 | | -150 | | 10 | | -140 | |
| | Finanzierungssaldo | 96 | | -115 | | -100 | | 60 | | -90 | |

ABWASSERBESEITIGUNG

| | | Rechnung 2016 | | Rechnung 2017 | | Rechnung 2018 | | Rechnung 2019 | | Rechnung 2020 | |
|------|---|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen |
| 7201 | Abwasserbeseitigung | 82 | 79 | 86 | 79 | 83 | 79 | 86 | 79 | 83 | 79 |
| | Total 1 | 82 | 79 | 86 | 79 | 83 | 79 | 86 | 79 | 83 | 79 |
| | Abschreibungen | 41 | | 40 | | 39 | | 39 | | 36 | |
| | Total 2 | 123 | 79 | 126 | 79 | 122 | 79 | 125 | 79 | 119 | 79 |
| | Mehrausgaben | | 44 | | 47 | | 43 | | 46 | | 40 |
| | Mehreinnahmen | | | | | | | | | | |
| | | 123 | 123 | 126 | 126 | 122 | 122 | 125 | 125 | 119 | 119 |
| | Abschreibungen Saldo Erfolgsrechnung | 41 -44 | | 40 -47 | | 39 -43 | | 39 -46 | | 36 -40 | |
| | Cash flow | -3 | | -7 | | -4 | | -7 | | -4 | |
| | Nettoinvestitionen | 40 | | -40 | | 20 | | 20 | | 20 | |
| | Finanzierungssaldo | 37 | | -47 | | 16 | | 13 | | 16 | |