

Duggingen



EINWOHNERGEMEINDE DUGGINGEN

BUDGET 2012

**Vorlage an die
Gemeindeversammlung vom
30.11.2011**

Duggingen, 25.10.2011

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung. Wesentliches Merkmal der Rechnung eines öffentlichen Haushaltes - im Gegensatz zur Rechnung eines Privatunternehmens - ist die Zweiteilung der Verwaltungsrechnung in eine „Laufende Rechnung“ und in eine „Investitionsrechnung“.

Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung ist das Pendant zur Erfolgsrechnung. Sie enthält den jährlich wiederkehrenden Aufwand und Ertrag. Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos (Aufwand-/Ertragsüberschuss) eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung enthält diejenigen Finanzvorfälle, die das Verwaltungsvermögen verändern. Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung, die Verbesserung oder die Sanierung von Sachgütern des Verwaltungsvermögens. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen oder aus Beiträgen Dritter an Ausgaben der Gemeinde (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Abschreibungen beinhalten die Entwertung des Vermögens; es findet kein Geldverkehr statt. Es ist zwischen den gesetzlich vorgeschriebenen, sogenannten ordentlichen Abschreibungen zu 10 Prozent des Restbuchwertes per 1.1. sowie den sogenannten zusätzlichen Abschreibungen zu unterscheiden. Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung der Gemeinde sichergestellt. Grundsätzlich gilt der genannte Abschreibungssatz von 10 Prozent, in den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung gilt ein Satz von 8 Prozent.

Steuerfinanzierter Bereich

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Verwaltung, Öffentliche Sicherheit, Bildung, Soziale Wohlfahrt, Verkehr u.a. Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Laufenden Rechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Gebührenfinanzierte Bereiche

Die sog. Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche zwingend nicht durch Steuern, sondern durch separate Gebühren finanziert werden müssen. Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Gemeinschaftsantennenanlage (Funktion 320), die Wasserversorgung (700), die Abwasserbeseitigung (710) sowie die Abfallbeseitigung (720) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglementes bestimmen (z.B. Kinder- und Jugendzahnpflege, Hundehaltung oder Wärmeverbund). Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“ und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des steuerfinanzierten Bereichs.

Erläuterungen zum Budget 2012

Gesamtaufwendungen 2012	CHF	5'720'030.--
Gesamterträge 2012	CHF	5'668'300.--
Budgetierter Aufwandsüberschuss	CHF	51'730.--

Sämtliche Steuersätze für juristische und natürliche Personen sind mit Ausnahme des Kapitalsteuersatzes (bis 31.12.2010 3.5 %, ab 1.1.2011 2.75 %) gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Nachfolgend erläutern wir Ihnen in einem ersten Teil die aus Sicht des Gemeinderats wesentlichen Veränderungen in der laufenden Rechnung im Vergleich zum Budget 2011. Als Optimierungsmassnahme wurden verschiedene Unterkonten aufgehoben in die Beträge in jeweils einem Konto des dreistelligen Funktionsbereichs zusammengefasst. Dies mag auf den ersten Blick verwirren, wir haben uns aber bemüht, überall einen entsprechenden Vermerk in der Kontenbezeichnung anzubringen.

In einem zweiten Teil folgen Erklärungen zur Investitionsrechnung. Die Investitionen/Desinvestitionen sind ohne Vergleich zum Budget 2011 aufgeführt. Der dritte Teil beinhaltet die Erläuterungen zu den Spezialfinanzierungen.

Die Konten mit der Kontierung xxx.3xx.xx und xxx.4xx.xx stellen Aufwand-/Ertragspositionen dar, diejenigen mit der Kontierung xxx.5xx.xx und xxx.6xx.xx stellen Investitionen/Desinvestitionen dar. Die detaillierte Fassung des Budgets 2011 kann bei der Gemeindeverwaltung bezogen werden.

1. LAUFENDE RECHNUNG

0 Allgemeine Verwaltung

Aufwand

		Veränderung im Vgl. zu 2011
020.310.01	Unterkonten integriert: Druck Jahreskalender und Dorfblatt sowie Druck Voranschlag und Rechnung	+ 28'000.--

1 Öffentliche Sicherheit

Keine Bemerkungen

2 Bildung

Aufwand

		Veränderung im Vgl. zu 2011
200.302.01	Lohnanpassungen (Pensen, Einreihungen)	+45'000.--
210.302.01	Lohnanpassungen (Pensen, Einreihungen)	+ 90'000.--
210.310.01	Unterkonten integriert: Schüler- und Lehrerbibliothek, Schulmaterial + Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Handarbeit und Werken	+ 20'000.--
212.362.02	Bisher keine Anmeldung für Einführungs- oder Kleinklasse, vorsorgliche Bereitstellung für 1 Kind	- 12'500.--
250.365.01	Grössere Zahl von Kindern	+ 17'500.--

3 Kultur und Freizeit

Aufwand		Veränderung im Vgl. zu 2011
300.365.01	Beiträge analog Budget 2009 (2010 Fahne und Uniformen Musikverein)	- 51'500.--
320.314.01	Umfangreichere Wartungsarbeiten sind notwendig	+ 32'000.--

4 Gesundheit

Aufwand		Veränderung im Vgl. zu 2011
410.365.01	Neue Pflegefinanzierung ab 1.1.2012	+ 108'000.--

5 Soziale Wohlfahrt

Aufwand		Veränderung im Vgl. zu 2011
581.366.00	Zunahme an Unterstützungsbedürftigen (aus der ALV ausgesteuert)	+ 182'000.--

6 Verkehr

Aufwand		Veränderung im Vgl. zu 2011
620.314.01	Konkrete Projekte in der Investitionsrechnung	- 30'000.--
620.314.02	Konkrete Projekte in der Investitionsrechnung	- 16'000.--

7 Umwelt und Raumplanung

Aufwand		Veränderung im Vgl. zu 2011
700.391.02	Schwergewicht der Projekte des Bauverwalters in der Wasserversorgung	+ 14'000.--
710.361.01	Gebühren sind seit mehreren Jahren rückläufig	- 20'000.--

8 Volkswirtschaft

Keine Bemerkungen

9 Finanzen und Steuern

Bei den Steuererträgen wurde auf die Prognose des Kantons BL (Veranlagungsstand für das Jahr 2010 bei den natürlichen Personen = erst ca. 50% per Ende August 2011) sowie auf die bisher gebuchten Steuereinnahmen des laufenden Jahres 2011 abgestellt. Da die Gemeinde die Steuern nicht selbst veranlagt, müssen wir uns auf die Angaben und Prognosen des Kantons stützen, weshalb eine gewisse Unsicherheit bei der Budgetierung vorhanden ist.

Beim Finanzausgleich rechnen wir mit einer deutlich geringeren „Rückerstattung“ gegenüber dem Jahr 2011 (Basis Jahr 2010).

Bei den Kapitalzinsen wurde mit einem Zinssatz von 1% gerechnet, aufgrund der aktuellen Zinssituation auf dem Kapitalmarkt. Wir rechnen auch im Jahr 2012 noch mit einem tiefen Zinssatz.

2. INVESTITIONSRECHNUNG

Aufwand

020.506.01	1. Schritt zur notwendigen, umfassenden Reorganisation der Gemeindeinformatik	30'000.--
090.503.03	Planungskredit für den Neubau der Gemeindeverwaltung, Sondervorlage für die Umsetzung folgt voraussichtlich im Jahr 2013	100'000.--
240.503.05	Planungskredit für die Sanierung der Liegenschaft Eule, Budget hat hier orientierenden Charakter, zur definitiven Genehmigung des Kredits folgt im Laufe des Jahres ein Sondervorlage	50'000.--
620.501.46	Sanierung Weg Hof Oberaesch	100'000.--
700.501.19	Sanierung der Wasserleitung in den Gärten, Budget hat hier orientierenden Charakter, zur definitiven Genehmigung des Kredits folgt im Laufe des Jahres ein Sondervorlage	180'000.--

Ertrag

--

2. SPEZIALFINANZIERUNGEN

Die nachfolgenden Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallbeseitigung) haben keinen Einfluss auf das Ergebnis der Laufenden Rechnung, da der jeweilige Aufwand-/Ertragsüberschuss über eine Entnahme/Einlage in den entsprechenden Spezialfinanzierungsfonds ausgeglichen wird.

Bei der Gemeinschaftsantennenanlage werden die Urheberrechtsgebühren angehoben. Der Gemeinderat verzichtet aber derzeit auf eine generelle Gebührenerhöhung.

320 Gemeinschaftsantennenanlage

Gesamtaufwendungen	CHF	164'000.--
Gesamterträge	CHF	143'300.--
Entnahme aus Spezialfinanzierung	CHF	20'700.--

Das Fondskapital der Spezialfinanzierung Gemeinschaftsantennenanlage wies per 31.12.2010 einen Saldo von CHF 98'300.-- auf.

700 Wasserversorgung

Gesamtaufwendungen	CHF	299'800.--
Gesamterträge	CHF	259'500.--
Entnahme aus Spezialfinanzierung	CHF	40'300.--

Das Fondskapital der Spezialfinanzierung Wasserversorgung wies per 31.12.2010 einen Saldo von CHF 373'200.-- auf.

710 Abwasserbeseitigung

Gesamtaufwendungen	CHF	283'700.--
Gesamterträge	CHF	269'000.--
Entnahme aus Spezialfinanzierung	CHF	14'700.--

Das Fondskapital der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wies per 31.12.2010 einen Saldo von CHF 2'874'900.-- auf.

720 Abfallbeseitigung

Gesamtaufwendungen	CHF	66'350.--
Gesamterträge	CHF	57'500.--
Entnahme aus Spezialfinanzierung	CHF	8'850.--

Das Fondskapital der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wies per 31.12.2010 einen Saldo von CHF 37'300.-- auf.



Ergebnisübersicht

	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung						
Total AUFWAND	5'720'030.00		5'453'420.00		5'631'764.48	
Total ERTRAG		5'668'300.00		5'415'840.00		5'663'996.32
Aufwandüberschuss		51'730.00		37'580.00		
Ertragsüberschuss					32'231.84	
Investitionsrechnung						
Total aktivierte AUSGABEN	1'445'000.00		643'000.00		620'534.81	
Total passivierte EINKÜNFEN		265'000.00		400'000.00		488'180.86
Nettoinvestitionen		1'180'000.00		243'000.00		132'353.95
Finanzierung						
Übernahme Nettoinvestitionen	1'180'000.00		243'000.00		132'353.95	
ABSCHREIBUNGEN		314'750.00		389'450.00		526'048.31
Aufwandüberschuss der LR	51'730.00		37'580.00			
Ertragsüberschuss der LR						32'231.84
Finanzierungsfehlbetrag		916'980.00				
Finanzierungsüberschuss			108'870.00		425'926.20	
	1'231'730.00	1'231'730.00	389'450.00	389'450.00	558'280.15	558'280.15
Kapitalveränderung						
Finanzierungsfehlbetrag	916'980.00					
Finanzierungsüberschuss				108'870.00		425'926.20
Passivierungen Investitionen	265'000.00		400'000.00		488'180.86	
Passivierungen Abschreibungen	314'750.00		389'450.00		526'048.31	
Aktivierungen Investitionen		1'445'000.00		643'000.00		620'534.81
Abnahme des Kapitals		51'730.00		37'580.00		
Zunahme des Kapitals					32'231.84	
	1'496'730.00	1'496'730.00	789'450.00	789'450.00	1'046'461.01	1'046'461.01

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	984'400.00	160'700.00	997'350	220'400	1'380'391.63	200'249.45
			823'700.00		776'950		1'180'142.18
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT Netto Aufwand	275'980.00	125'500.00	269'700	120'700	296'772.07	137'617.16
			150'480.00		149'000		159'154.91
2	BILDUNG Netto Aufwand	1'631'100.00	45'650.00	1'512'650	48'140	1'634'200.30	67'951.85
			1'585'450.00		1'464'510		1'566'248.45
3	KULTUR UND FREIZEIT Netto Aufwand	207'800.00	164'000.00	244'250	136'250	176'059.65	138'916.35
			43'800.00		108'000		37'143.30
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	265'800.00	58'000.00	172'350	53'000	152'989.28	70'506.94
			207'800.00		119'350		82'482.34
5	SOZIALE WOHLFAHRT Netto Aufwand	784'000.00	284'000.00	696'300	278'000	551'242.79	244'467.40
			500'000.00		418'300		306'775.39
6	VERKEHR Netto Aufwand	365'850.00	37'200.00	432'570	56'200	378'344.71	47'688.85
			328'650.00		376'370		330'655.86
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG Netto Aufwand	773'150.00	660'450.00	787'650	643'650	716'000.60	603'521.00
			112'700.00		144'000		112'479.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	45'600.00	34'000.00	44'860	32'100	44'176.40	33'051.35
			11'600.00		12'760		11'125.05
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	386'350.00	4'098'800.00	295'740	3'827'400	301'587.05	4'120'025.97
		3'712'450.00		3'531'660		3'818'438.92	
	Total	5'720'030.00	5'668'300.00	5'453'420	5'415'840	5'631'764.48	5'663'996.32
	Netto Aufwand		51'730.00		37'580		
	Netto Ertrag					32'231.84	
	Gesamttotal	5'720'030.00	5'720'030.00	5'453'420	5'453'420	5'663'996.32	5'663'996.32

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	5'720'030.00		5'453'420		5'663'996.32	
30	PERSONALAUFWAND	2'090'380.00		1'939'820		1'772'100.65	
300	Behörden und Kommissionen	201'800.00		204'900		136'647.75	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	668'400.00		656'000		597'509.80	
302	Löhne Lehrkräfte	930'000.00		795'000		806'498.10	
305	Sozialversicherungsbeiträge	258'080.00		253'820		212'499.55	
306	Dienstkleider	1'000.00		2'000		860.50	
307	Rentenleistungen	1'000.00				1'043.40	
309	Übriger Personalaufwand	30'100.00		28'100		17'041.55	
31	SACHAUFWAND	1'409'000.00		1'473'460		1'173'628.65	
310	Büromaterial, Drucksachen	88'600.00		90'000		79'334.19	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	81'700.00		94'600		57'467.61	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	134'300.00		114'750		117'040.48	
313	Verbrauchsmaterialien	32'650.00		30'800		33'105.47	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	331'200.00		347'000		240'643.96	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	87'000.00		73'850		74'098.51	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	51'300.00		51'300		51'052.88	
317	Spesenentschädigungen	27'800.00		28'150		16'094.10	
318	Dienstleistungen, Honorare	547'150.00		616'010		479'054.30	
319	Übriger Sachaufwand	27'300.00		27'000		25'737.15	
32	PASSIVZINSEN	64'000.00		43'600		19'582.47	
320	Laufende und kurzfristige Schulden	2'000.00		2'000		134.20	
321	Zinsen auf Steuern	10'000.00		10'000		6'649.20	
322	Mittel- und langfristige Schulden	50'000.00		30'000		11'153.92	
329	Übrige Zinsen	2'000.00		1'600		1'645.15	
33	ABSCHREIBUNGEN	389'850.00		454'150		641'962.01	
330	Finanzvermögen	43'100.00		33'700		83'249.25	
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	314'750.00		389'450		271'350.00	
332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen					254'698.31	
334	Steuerabschreibungen	32'000.00		31'000		32'664.45	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	99'500.00		102'000		102'445.45	
351	Kanton	53'500.00		56'500		48'957.40	
352	Gemeinden	46'000.00		45'500		53'488.05	
36	EIGENE BEITRÄGE	1'389'600.00		1'094'250		899'693.80	
361	Kanton	486'000.00		412'500		372'809.90	
362	Gemeinden	145'100.00		155'600		150'889.75	
363	Zweckverbände	6'000.00		6'000		5'784.00	
364	Gemischwirtschaftliche Unternehmungen			4'000		255.00	
365	Private Institutionen	391'500.00		254'850		182'065.85	
366	Private Haushalte	356'000.00		260'300		187'889.30	
369	Übrige Beiträge	5'000.00		1'000			
38	EINLAGEN IN SONDERFINANZIERUNGEN	33'700.00		40'690		808'108.29	
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen			10'650		29'935.20	
381	Einlagen in Fonds	33'700.00		30'040		45'941.25	
382	Einlagen in Vorfinanzierungen					700'000.00	
389	Ertragsüberschuss					32'231.84	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	244'000.00		305'450		246'475.00	
390	Verrechneter Personalaufwand	76'850.00		150'600		74'423.30	
391	Verrechneter Sachaufwand	91'300.00		79'000		102'742.75	
392	Verrechnete Kapitaldienste	75'850.00		75'850		69'308.95	

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	E R T R A G		5'668'300.00		5'453'420		5'663'996.32
40	STEUEREINNAHMEN		3'780'000.00		3'230'000		3'504'065.40
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		3'150'000.00		2'760'000		2'862'649.40
401	Ertragssteuern		510'000.00		350'000		523'728.45
402	Kapitalsteuern		120'000.00		120'000		117'687.55
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		32'000.00		32'100		31'432.00
410	Regalien und Konzessionen		32'000.00		32'100		31'432.00
42	VERMÖGENSERTRÄGE		169'700.00		163'800		176'577.12
421	Verzugszinsen Steuern		30'000.00		30'000		38'488.25
422	Kapitalerträge des Finanzvermögens		2'000.00		1'600		9'523.27
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		126'200.00		120'200		114'845.60
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		11'500.00		12'000		13'720.00
43	ENTGELTE		895'950.00		801'040		907'956.60
430	Ersatzabgaben		107'000.00		105'000		120'999.85
431	Gebühren für Amtshandlungen		14'500.00		14'000		13'597.40
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		685'050.00		578'700		618'230.29
435	Verkäufe		55'000.00		59'500		50'658.35
436	Rückerstattungen		34'400.00		43'840		104'470.71
44	BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		87'000.00		370'000		378'658.35
441	Finanzausgleich		85'000.00		370'000		377'039.00
449	Übrige Beiträge		2'000.00				1'619.35
45	RÜCKERSTATTUNGEN		303'600.00		297'100		266'593.55
451	Kanton		290'600.00		287'600		255'475.30
452	Gemeinden		13'000.00		9'500		11'118.25
46	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		71'500.00		70'700		64'381.90
461	Kanton		51'500.00		50'700		54'167.30
463	Zweckverbände		20'000.00		20'000		10'214.60
48	ENTNAHMEN AUS SONDERFINANZIERUNGEN		84'550.00		183'230		87'856.40
480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		84'550.00		145'650		87'856.40
489	Aufwandüberschuss				37'580		
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		244'000.00		305'450		246'475.00
490	Verrechneter Personalaufwand		76'850.00		150'600		74'423.30
491	Verrechneter Sachaufwand		91'300.00		79'000		102'742.75
492	Verrechnete Kapitaldienste		75'850.00		75'850		69'308.95
	Total	5'720'030.00	5'668'300.00	5'453'420	5'453'420	5'663'996.32	5'663'996.32
	Netto Aufwand		51'730.00				
	Gesamttotal	5'720'030.00	5'720'030.00	5'453'420	5'453'420	5'663'996.32	5'663'996.32

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	984'400.00	160'700.00	997'350	220'400	1'380'391.63	200'249.45
	Netto Aufwand		823'700.00		776'950		1'180'142.18
01	Legislative und Exekutive	167'000.00		163'750		115'433.80	
	Netto Aufwand		167'000.00		163'750		115'433.80
011	Gemeindeversammlung	25'000.00		27'000		17'123.85	
	Netto Aufwand		25'000.00		27'000		17'123.85
011.300.01	Entschädigung, Sitzungsgelder	12'000.00		4'000		3'035.45	
011.300.02	Entschädigung Abstimmungs- und Wahlausschuss			6'000		5'190.70	
011.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	1'000.00		1'000		719.20	
011.310.01	Stimmmaterial, Drucksachen, Inserate	10'000.00		8'000		7'398.50	
011.311.01	Anschaffung Möbel/Maschinen/EDV			500		400.00	
011.315.01	Unterhalt Möbel/Maschinen/EDV	500.00		1'500			
011.317.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'000		380.00	
011.390.00	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung			5'000			
012	Gemeinderat, Kommissionen	142'000.00		136'750		98'309.95	
	Netto Aufwand		142'000.00		136'750		98'309.95
012.300.01	Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder Gemeinderat	115'000.00		110'000		85'489.30	
012.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	11'500.00		11'000		4'270.15	
012.309.01	Kursauslagen Exekutive	5'000.00		3'000		602.50	
012.311.01	Kleinere Anschaffungen	3'000.00		1'000		452.80	
012.315.01	Unterhalt Mobiliar/EDV			350			
012.317.01	Spesenentschädigungen und Repräsentation Gemeinderat	6'000.00		5'000		6'103.95	
012.318.00	Dienstleistungen, Honorare	1'500.00		1'400		1'391.25	
012.390.00	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung			5'000			
02	Allgemeine Verwaltung	779'000.00	145'700.00	796'300	205'400	723'465.28	185'249.45
	Netto Aufwand		633'300.00		590'900		538'215.83
020	Gemeindeverwaltung	779'000.00	145'700.00	796'300	205'400	723'465.28	185'249.45
	Netto Aufwand		633'300.00		590'900		538'215.83
020.301.01	Löhne Verwaltungspersonal	360'000.00		360'000		301'438.70	
020.301.02	Löhne Aushilfen	40'000.00		35'000		44'873.05	
020.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	60'000.00		60'000		48'857.15	
020.309.00	Übriger Personalaufwand	12'500.00					
020.309.01	Aus- und Weiterbildungskosten			10'000		8'551.05	
020.309.02	Uebriger Personalaufwand			2'500		1'849.90	
020.310.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate, Zeitschriften	38'000.00		10'000		23'449.51	
020.310.02	Druck Voranschlag, Rechnung, Gemeindeversammlungen					2'059.40	
020.310.03	Druck Jahreskalender/Dorfblatt			20'000		3'178.89	
020.311.01	Material, Geräte	17'000.00		1'500		3'497.80	
020.311.02	Anschaffungen EDV			15'000		555.90	
020.311.03	Homepage, Internetzugang			500		3'852.00	
020.311.04	Unterhalt/Ersatz EDV-Hardware					2'320.80	
020.311.05	Unterhalt/Ersatz EDV-Software					4'146.05	
020.315.00	Übriger Unterhalt durch Dritte	30'000.00					
020.315.01	Unterhalt Büromöbel und -maschinen			2'000		2'227.15	
020.315.02	EDV-Servicekosten Hard- und Software, Unterhalt			17'000		29'240.26	
020.316.01	Miete Drucker + Software	6'500.00		6'500		6'382.88	
020.317.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000		29.35	
020.318.00	Haftpflicht- und Sachversicherungen	12'500.00		8'000		9'500.45	
020.318.01	Portospesen	12'000.00		12'000		11'050.05	
020.318.02	Telefon/Internet	10'000.00		9'000		5'007.99	
020.318.03	Volkszählung			1'000			
020.318.04	Rechts- und Betreuungskosten	15'000.00		15'000		8'183.35	
020.318.06	Kosten für Finanzplan			5'000			
020.318.09	Kanzleigeühren (ID- u. Passanträge)	5'000.00		5'000		4'708.80	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.318.10	Dienstleistungen, Honorare	7'000.00		8'500.		47.15	
020.318.11	Personalsuche			25'000.		30'057.75	
020.318.12	Entschädigungen, Sitzungsgelder für Prüfung Baugesuche			5'000.		4'992.60	
020.318.13	Honorar Bauverwalter (ab 1.1.2008)	70'000.00		70'000.		65'820.55	
020.319.01	Beiträge an Berufs- u. Fachorganisationen	2'500.00		2'500.		2'543.00	
020.319.02	SBB Tageskarte Gemeinde	20'000.00		20'000.		18'299.50	
020.331.01	Ordentliche Abschreibungen	12'200.00		23'300.		5'700.00	
020.332.01	Zusätzliche Abschreibungen					24'486.05	
020.351.01	Steuerinkasso und -veranlagung durch Kanton	42'000.00		45'000.		40'820.00	
020.390.01	Verrechneter Personalaufwand Aussendienst	5'800.00		1'000.		5'738.20	
020.431.01	Gebühren für Amtshandlungen		12'000.00		12'000		10'747.40
020.431.40	Mahngebühren				500		
020.434.01	Verkaufserlöse Gemeindeverw.		2'500.00		6'000		2'480.30
020.435.01	Erlös SBB Tageskarte Gemeinde		24'000.00		24'000		22'020.00
020.436.01	Rückerstattungen		7'500.00		5'500		11'227.90
020.436.02	Rückerstatt. Betriebskosten + Gerichtskosten via Kt.BL				1'000		877.40
020.436.03	Rückerstattung Kinder- u. Ausbildungszulagen				4'800		6'600.00
020.436.04	Rückerstattung KTG / Erwerbsausfallentschädigungen				5'000		21'424.20
020.451.01	Beitrag vom Kanton für Gemeindeausgleichskasse		1'600.00		1'600		1'600.00
020.451.03	Beitrag Kanton für Baubewilligungen		8'000.00		8'000		8'989.00
020.452.01	Provisionen der Kirchengemeinden		8'000.00		7'500		7'893.25
020.490.01	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung		22'600.00		60'000		20'390.00
020.490.02	Verrechneter Personalaufwand Bauverwaltung				20'000		
020.491.01	Verrechneter Sachaufwand		19'500.00		19'500		19'500.00
020.491.02	Verrechnete Kosten Bauverwalter		40'000.00		30'000		51'500.00
03	Leistungen für Pensionierte	1'000.00				1'043.40	
	Netto Aufwand		1'000.00				1'043.40
030	Leistungen für Pensionierte	1'000.00				1'043.40	
	Netto Aufwand		1'000.00				1'043.40
030.307.02	Leistungen f. Pensionierte	1'000.00				1'043.40	
09	Mehrzweckgebäude / Gemeindesaal	37'400.00	15'000.00	37'300.	15'000	540'449.15	15'000.00
	Netto Aufwand		22'400.00		22'300		525'449.15
090	Verwaltungsliegenschaften	37'400.00	15'000.00	37'300.	15'000	540'449.15	15'000.00
	Netto Aufwand		22'400.00		22'300		525'449.15
090.301.01	Löhne Reinigungspersonal	4'500.00		3'000.		2'501.75	
090.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	500.00		300.		227.95	
090.312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'000.00		1'600.		1'931.00	
090.313.01	Verbrauchsmaterialien (Reinigungsmaterial)	400.00		400.		262.00	
090.314.01	Unterhalt Liegenschaften	1'500.00		1'500.		1'358.15	
090.316.01	Miete Oberdorf 11 inkl. Nebenkosten	28'500.00		28'500.		28'500.00	
090.331.01	Ordentl. Abschreibungen			1'500.			
090.332.01	Zusätzliche Abschreibungen					5'668.30	
090.382.01	Einlage Vorfinanzierung neue Gemeindeverwaltung					500'000.00	
090.390.00	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung			500.			
090.491.01	Verrechneter Sachaufwand		15'000.00		15'000		15'000.00
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	275'980.00	125'500.00	269'700.	120'700	296'772.07	137'617.16
	Netto Aufwand		150'480.00		149'000		159'154.91
10	Rechtsaufsicht	60'080.00	4'000.00	39'700.	1'500	35'946.95	2'576.31
	Netto Aufwand		56'080.00		38'200		33'370.64
100	Grundbuch, Mass und Gewicht	35'000.00	1'000.00	22'000.	1'000	19'388.05	476.31
	Netto Aufwand		34'000.00		21'000		18'911.74

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
100.315.01	Entschädigungen an Geometer und Notar für Grenzvereinbarungen	3'000.00		3'000		2'034.15	
100.318.00	Dienstleistungen, Honorare	32'000.00					
100.318.01	Nachführung des Vermessungswesen			8'000		4'872.30	
100.318.02	Unterhalt Gemeinde-GIS			11'000		12'481.60	
100.436.01	Rückerstattungen		1'000.00		1'000		476.31
101	Übrige Rechtspflege	25'080.00	3'000.00	17'700	500	16'558.90	2'100.00
	Netto Aufwand		22'080.00		17'200		14'458.90
101.300.00	Vormundschaftsbehörde	2'800.00		2'500		518.90	
101.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	280.00		200		69.25	
101.309.01	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000.00		500			
101.310.01	Büromaterial, Zeitschriften	300.00		100		78.00	
101.317.01	Spesenentschädigungen	100.00		50		18.75	
101.318.03	Honorare Vormundschaft	10'000.00		2'000		5'338.00	
101.362.01	Beitrag an Sozialdienst Aesch f. Vormundschaft	10'600.00		10'600		10'536.00	
101.390.00	Verrechner Personalaufwand Verwaltung			1'750			
101.436.01	Rückerstattungen von Privaten		3'000.00		500		2'100.00
11	Polizei	1'000.00	1'000.00	1'000	1'000		
113	Gemeindepolizei	1'000.00	1'000.00	1'000	1'000		
113.351.01	Entschädigung an Polizei BL	1'000.00		1'000			
113.436.01	Rückerstattung von Privaten		1'000.00		1'000		
14	Feuerwehr	163'100.00	90'500.00	172'100	88'200	169'353.82	103'140.85
	Netto Aufwand		72'600.00		83'900		66'212.97
140	Feuerwehr	163'100.00	90'500.00	172'100	88'200	169'353.82	103'140.85
	Netto Aufwand		72'600.00		83'900		66'212.97
140.300.01	Sitzungsgelder	2'500.00		3'000		1'941.05	
140.301.01	Fixum Kader	10'000.00		11'000		9'898.80	
140.301.02	Sold für Unterhaltsarbeiten	2'000.00		2'000			
140.301.03	Sold für Feuerwehreinätze	9'000.00		6'000		2'250.00	
140.301.04	Sold Mannschaft	20'000.00		18'000		18'945.75	
140.301.05	Sold TLF-Uebungsfahrten	1'400.00		1'300		1'216.25	
140.301.06	Löhne diverse	8'500.00		8'000		8'328.00	
140.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	2'000.00		2'200		1'251.95	
140.309.01	Kursentschädigungen und -auslagen	3'500.00		4'000		3'160.00	
140.310.01	Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften	500.00		1'000		424.35	
140.311.01	Diverse kleinere Anschaffungen	14'000.00		25'000		6'711.45	
140.312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	4'000.00		3'000		3'924.45	
140.313.01	Verbrauchsmaterial	1'250.00		400		175.60	
140.313.02	Treibstoffe			1'000		668.65	
140.314.01	Unterhalt Wehrdienstmagazin	2'700.00		500		525.70	
140.315.00	Entschädigung Pager Batterien			500		450.00	
140.315.01	Unterhalt Fahrzeuge	12'000.00		4'000		4'668.90	
140.315.02	Unterhalt Atemschutzgeräte			4'000		4'198.05	
140.315.03	Unterhalt persönliche Ausrüstung			5'000		6'454.35	
140.315.04	Unterhalt, Reparaturen Geräte	14'000.00		3'500		679.75	
140.317.01	Spesenentschädigungen	6'500.00		1'000		600.15	
140.317.02	Verpflegungsaufwand			4'500		4'582.80	
140.318.00	Haftpflicht- und Sachversicherungen	5'000.00		4'000		4'903.50	
140.318.01	Telefon-Alarm 118			2'000		2'061.90	
140.318.02	Internet			200		79.20	
140.318.04	Honorare für ärztliche Untersuchungen			1'200		1'640.45	
140.318.10	Dienstleistungen, Honorare	5'500.00		2'500		2'003.02	
140.319.01	Beitrag an Feuerwehrverband und Gebäudeversicherung	250.00		250		200.00	
140.330.01	Abschreibung	1'000.00		1'000			
140.331.01	Feuerwehr-Ersatzabgaben Ordentliche Abschreibungen	27'500.00		41'550		21'700.00	
140.332.01	Zusätzliche Abschreibungen					45'709.75	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140.390.01	Verrechneter Personalaufwand			500			
	Aussendienst						
140.391.01	Verrechneter Sachaufwand	10'000.00		10'000		10'000.00	
140.430.01	Feuerwehersatzabgaben		75'000.00		65'000		75'631.20
140.430.02	Feuerwehersatzabgaben Vorjahre		2'000.00		10'000		13'468.65
140.434.01	Einnahmen Feuerwehreinsätze		3'500.00		3'000		3'580.00
140.436.01	Rückerstattungen						640.00
140.461.01	Kantonsbeitrag		10'000.00		10'200		9'821.00
15	Militär			2'500		22'263.60	
	Netto Aufwand				2'500		22'263.60
151	Schiesswesen			2'500		22'263.60	
	Netto Aufwand				2'500		22'263.60
151.314.01	Unterhalt Kugelfang			500			
151.331.01	Ordentl. Abschreibungen			2'000		2'250.00	
151.332.01	Zusätzliche Abschreibungen					20'013.60	
16	Zivile Sicherheit	51'800.00	30'000.00	54'400	30'000	69'207.70	31'900.00
	Netto Aufwand		21'800.00		24'400		37'307.70
160	Zivilschutz	51'800.00	30'000.00	54'400	30'000	69'207.70	31'900.00
	Netto Aufwand		21'800.00		24'400		37'307.70
160.300.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	500.00		700		309.95	
160.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	100.00		100		21.75	
160.311.01	Kleine Neuanschaffungen			100			
160.312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	4'000.00		3'500		4'103.20	
160.314.01	Unterhalt Zivilschutzanlagen	1'500.00		2'500		641.40	
160.315.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungen			500			
160.317.01	Spesenentschädigungen			100		2.20	
160.318.01	Telefone, Porti	700.00		700		656.50	
160.331.01	Ordentliche Abschreibungen			1'200		1'350.00	
160.332.01	Zusätzliche Abschreibungen					12'149.00	
160.352.02	Zivilschutzkommission/-organisation	15'000.00		15'000		18'073.70	
	Angenstein						
160.381.01	Einlage in Fonds Schutzraum	30'000.00		30'000		31'900.00	
	Ersatzabgabe						
160.430.01	Schutzraum-Ersatzbeiträge		30'000.00		30'000		31'900.00
2	BILDUNG	1'631'100.00	45'650.00	1'512'650	48'140	1'634'200.30	67'951.85
	Netto Aufwand		1'585'450.00		1'464'510		1'566'248.45
20	Kindergarten	275'800.00		219'400		239'001.79	
	Netto Aufwand		275'800.00		219'400		239'001.79
200	Kindergarten	275'800.00		219'400		239'001.79	
	Netto Aufwand		275'800.00		219'400		239'001.79
200.302.01	Löhne Kindergarten	220'000.00		175'000		192'823.80	
200.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	40'000.00		31'000		30'065.45	
200.309.01	Übriger Personalaufwand	600.00		100			
200.309.02	Weiterbildung			300		70.00	
200.310.01	Büromaterial, Drucksachen etc.	4'000.00		200		144.10	
200.310.02	Kindergarten Bibliothek			300		420.25	
200.310.10	Verbrauchsmaterial			2'800		2'747.45	
200.310.11	Schulreisen, Theaterbesuche, Anlässe			700		620.85	
200.311.01	Kleine Neuanschaffungen	4'200.00		2'400		3'855.55	
200.311.02	Spiel- und Beschäftigungsmaterial			800		863.50	
200.311.03	Unterhalt Maschinen u. Mobilien			300		108.55	
200.317.01	Spesenentschädigungen, Exkursionen	1'400.00		200			
200.318.01	Telefon, Porti	600.00		300		562.29	
200.352.01	Kindergartenbesuch ausserhalb Duggingen (Regionales Schulabkommen)			5'000		6'720.00	
200.365.01	Beiträge an Private Institution	5'000.00					
21	Primarschule	986'300.00	3'000.00	842'900	7'500	786'998.75	22'289.65
	Netto Aufwand		983'300.00		835'400		764'709.10

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210	Primarschule	973'800.00	3'000.00	817'900.	7'500	774'678.75	22'289.65
	Netto Aufwand		970'800.00		810'400		752'389.10
210.300.01	Entschädigung, Sitzungsgelder Schulrat	11'000.00		11'000.		7'008.55	
210.300.05	Kommission "Konzept Mittagstisch"					1'225.00	
210.301.02	Löhne Schulsekretariat	16'000.00		7'100.		7'593.45	
210.302.01	Löhne Lehrkräfte	710'000.00		620'000.		613'674.30	
210.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	110'000.00		110'000.		91'451.40	
210.309.01	Uebrigere Personalaufwand	4'000.00		1'000.		947.10	
210.309.02	Weiterbildung Lehrpersonal			2'500.		365.00	
210.310.01	Büromaterial, Drucksachen, Abonnemente, Kopien, Miete Drucker	30'000.00		10'000.		12'917.40	
210.310.02	Schüler- und Lehrerbibliothek			2'500.		1'416.35	
210.310.10	Schulmaterial + Lehrmittel			16'000.		14'772.25	
210.310.11	Verbrauchsmaterial Handarbeit und Werken			8'000.		6'732.20	
210.311.01	Möbilien, Maschinen	14'000.00		10'000.		1'965.80	
210.311.02	Turn- und Spielmaterial			2'500.		2'250.50	
210.315.01	Unterhalt EDV	2'000.00		1'500.		4'122.15	
210.316.01	Mieten, Benützungskosten	1'300.00		1'300.		1'170.00	
210.317.01	Spesenentschädigungen	8'000.00		300.		538.85	
210.317.10	Spesenentschädigungen Primarschule			1'000.			
210.317.21	Beitrag an Schullager, Schulreisen und Projektwoche			7'500.		2'487.40	
210.318.01	Telefon, Porti, Telefax	2'000.00		2'000.		1'125.90	
210.318.10	Allgemeiner Verwaltungsaufwand			200.		415.15	
210.361.01	Gde. Anteil Schulpool Primar	3'000.00		2'500.		2'500.00	
210.365.00	Beiträge an Private Institutionen	62'500.00					
210.390.00	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung			1'000.			
210.436.01	Rückerstattung KTG / Erwerbsausfallentschädigungen				5'000		21'966.20
210.436.02	Rückerstattungen						323.45
210.461.04	Schulpool		3'000.00		2'500		
212	Kleinklassen Primar	12'500.00		25'000.		12'320.00	
	Netto Aufwand		12'500.00		25'000		12'320.00
212.362.02	Einführungs- / Kleinklasse Aesch	12'500.00		25'000.		12'320.00	
23	Sekundarschule			42'300.		27'317.70	
	Netto Aufwand				42'300		27'317.70
230	Sekundarschule			42'300.		27'317.70	
	Netto Aufwand				42'300		27'317.70
230.310.01	Beitrag Büro- und Schulmaterial Sekundar (Aesch)			2'300.			
230.311.01	Beitrag Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge Sekundar (Aesch)			10'000.			
230.317.01	Spesenentsch., Exkursionen			2'000.		127.00	
230.317.02	Beitrag an Sekundarschule Aesch f. freiwilligen Schulsport			500.		108.70	
230.318.02	Beitrag Niveau A an Kanton f. Schulhausunterhalt			27'500.		27'082.00	
24	Schulliegenschaften	260'800.00	34'150.00	315'550.	32'000	481'958.71	38'934.65
	Netto Aufwand		226'650.00		283'550		443'024.06
240	Schulliegenschaften	260'800.00	34'150.00	315'550.	32'000	481'958.71	38'934.65
	Netto Aufwand		226'650.00		283'550		443'024.06
240.300.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen			2'500.		3'415.40	
240.301.01	Löhne Reinigung	100'000.00		5'000.		5'385.10	
240.301.02	Besoldung Abwärtsstelle			77'000.		76'784.35	
240.301.03	Löhne Aushilfen Abwart			10'000.		11'166.30	
240.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	14'000.00		15'000.		16'455.20	
240.309.01	Uebrigere Personalaufwand			200.			
240.311.01	Neuanschaffungen Möbiliar/Werkzeuge	4'000.00		1'500.		4'715.75	
240.311.03	Neue Turngeräte Mehrzweckhalle	2'000.00		2'000.			
240.312.00	Wasser, Energie und Heizmaterial Kindergarten	3'500.00		3'000.		3'355.65	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
240.312.01	Wasser, Energie Turnhalle	17'000.00		3'000.		3'898.40	
240.312.02	Heizmaterial Turnhalle			12'000.		13'511.88	
240.312.03	Wasser, Energie, Heizmaterial Eule	12'000.00		10'000.		10'728.90	
240.312.05	Wasser, Energie, Heizmaterial Ameise	17'000.00		15'000.		15'977.80	
240.313.01	Reinigungsmaterial, Unterhalt Putzgeräte	3'000.00		3'500.		3'004.80	
240.314.00	Unterhalt Liegenschaft Kindergarten, Kirchstrasse 8	5'000.00		10'000.		526.40	
240.314.01	Unterhalt Liegenschaft Turnhalle (Mehrzweckhalle)	13'000.00		38'000.		2'156.65	
240.314.02	Unterhalt Spielplatz "Ameise"	3'000.00		2'000.			
240.314.03	Unterhalt Liegenschaft Eule, Aeschstrasse 7	4'000.00		4'000.		3'590.30	
240.314.05	Unterhalt Liegenschaft Ameise, Aeschstrasse 9	10'000.00		15'000.		10'172.85	
240.315.00	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungen Kindergarten	1'000.00		2'000.			
240.315.01	Unterhalt und Reparaturen Einrichtungen Primarschule	1'000.00		1'000.		564.70	
240.317.01	Spesenentschädigungen			200.		63.35	
240.318.00	Haftpflicht- und Sachversicherungen	4'500.00		4'500.		4'463.10	
240.318.01	Telefon Turnhalle und Hauswart	1'000.00		1'000.		741.48	
240.319.01	Beitrag an Fachverband der Hauswarte	50.00		50.		45.00	
240.331.02	Ordentliche Abschreibungen Schule	37'550.00		48'450.		46'050.00	
240.331.03	Ordentliche Abschreibungen Mehrzweckhalle	2'000.00		12'150.		2'950.00	
240.332.02	Zusätzliche Abschreibungen Primarschule					3'759.30	
240.332.03	Zusätzliche Abschreibungen MZH					31'847.10	
240.382.01	Einlage Vorfinanzierung Sanierung Schulhaus Eule					200'000.00	
240.390.00	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung			5'500.			
240.390.01	Verrechneter Personalaufwand Aussendienst	6'200.00		12'000.		6'628.95	
240.427.01	Liegenschaftsertrag Turnhalle/MZH				500		650.00
240.427.02	Liegenschaftsertrag Schulräume Eule		11'500.00		11'500		12'470.00
240.427.05	Liegenschaftsertrag Aula und Werkräume Ameise						600.00
240.436.01	Rückerstattungen						917.75
240.436.03	Rückerstattung Kinder- u. Ausbildungszulagen						1'950.00
240.490.01	Verrechneter Personalaufwand des Hauswartes für Brunnenmeisterarbeiten		22'650.00		20'000		22'346.90
25	Jugendmusikschule	90'000.00		72'600.		75'100.00	
	Netto Aufwand		90'000.00		72'600		75'100.00
250	Jugendmusikschule	90'000.00		72'600.		75'100.00	
	Netto Aufwand		90'000.00		72'600		75'100.00
250.365.01	Beitrag an Musikschule Laufental/Thierstein inkl. Grundkurs	90'000.00		72'500.		75'000.00	
250.366.01	Beiträge an Eltern und Förderverein (ab 01.01.11 unter 300.365.02)			100.		100.00	
26	Sonderschulen	3'000.00	500.00	3'000.		12'407.50	395.55
	Netto Aufwand		2'500.00		3'000		12'011.95
260	IV-Sonderschulen	3'000.00	500.00	3'000.		12'407.50	395.55
	Netto Aufwand		2'500.00		3'000		12'011.95
260.362.01	Beitrag f. logopädischen Unterricht (bis 31.12.09 Kto. 212.362.03)	3'000.00		3'000.		12'407.50	
260.461.02	Kantonsbeitrag an Logopädie		500.00				395.55
29	Übriges Bildungswesen	15'200.00	8'000.00	16'900.	8'640	11'415.85	6'332.00
	Netto Aufwand		7'200.00		8'260		5'083.85
295	Mittagstisch	15'200.00	8'000.00	16'900.	8'640	11'415.85	6'332.00
	Netto Aufwand		7'200.00		8'260		5'083.85
295.300.00	Löhne Mittagstisch	8'000.00		8'000.		3'087.50	
295.300.01	Entschädigung Sitzungsgelder			700.			

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
295.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	500.00		1'000.00		174.05	
295.311.00	Mobilien, Maschinen	1'000.00		1'000.00		6'144.80	
295.315.00	Übriger Unterhalt durch Dritte	500.00		1'000.00		26.70	
295.318.01	Dienstleistungen durch Dritte	5'200.00		5'200.00		1'982.80	
295.436.00	Rückerstattungen/Elternbeiträge		8'000.00		8'640.00		6'332.00
3	KULTUR UND FREIZEIT	207'800.00	164'000.00	244'250.00	136'250.00	176'059.65	138'916.35
	Netto Aufwand		43'800.00		108'000.00		37'143.30
30	Kulturförderung	29'800.00		87'200.00		26'614.45	
	Netto Aufwand		29'800.00		87'200.00		26'614.45
300	Kulturförderung	29'800.00		87'200.00		21'014.45	
	Netto Aufwand		29'800.00		87'200.00		21'014.45
300.300.01	Entschädigungen, Sitzungsgelde	1'000.00					
300.301.01	Löhne Aushilfen					552.00	
300.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	100.00				5.25	
300.317.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00		85.40	
300.318.01	Kulturelle Anlässe	11'000.00		2'000.00		2'010.10	
300.318.02	Seniorenausflug, Altersabend, Geburtstagsjubiläen (neu ab 2011 unter 300.318.01)			4'000.00		4'808.10	
300.318.03	Behörden- und Zuzügeranlass (neu ab 2011 unter 300.318.01)			3'000.00		2'286.40	
300.318.05	Heimatkunde			10'000.00		522.30	
300.319.01	Bundesfeier 1. August, Jungbürgeraufnahme	3'500.00		2'500.00		3'258.00	
300.365.01	Beiträge an Ortsvereine	8'000.00		59'500.00			
300.365.02	Verschiedene Beiträge	3'000.00		2'500.00		5'656.35	
300.365.04	Beitrag an Fasnachtsclique (neu unter 300.365.01)					500.00	
300.365.06	Unkosten Fasnachtsfeier	2'000.00		2'000.00		511.00	
300.365.09	Kultur in Duggingen			500.00			
300.390.01	Verrechneter Personalaufwand Aussendienst	1'000.00		1'000.00		819.55	
301	Museen					600.00	
	Netto Aufwand						600.00
301.365.01	Beitrag für Gesellschaft für das Musikautomatenmuseum Seewen (neu 300.365.02 ab 2011)					200.00	
301.365.02	Museumsverein Laufen (neu 300.365.02 ab 2011)					400.00	
302	Theater, Musik					5'000.00	
	Netto Aufwand						5'000.00
302.365.01	Beitrag an Musikverein Duggingen (ab 2011 neu in 300.365.01)					5'000.00	
32	Gemeinschaftsantennenanlage (Spezialfinanzierung)	164'000.00	164'000.00	136'250.00	136'250.00	138'916.35	138'916.35
320	Gemeinschaftsantennenanlage	164'000.00	164'000.00	136'250.00	136'250.00	138'916.35	138'916.35
320.300.01	Entschädigungen	1'500.00		1'500.00		465.80	
320.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	150.00		150.00		44.15	
320.310.01	Büromaterial, Drucksachen, Plankopien	2'000.00		2'000.00		1'736.10	
320.312.01	Energie	3'500.00		3'000.00		3'164.05	
320.314.01	Unterhalt und Wartung Netzanlage	67'000.00		35'000.00		29'862.55	
320.317.01	Spesenentschädigungen			100.00		3.50	
320.318.00	Haftpflicht- und Sachversicherungen	4'500.00		3'000.00		2'793.00	
320.318.01	Dienstleistungen, Honorare	17'500.00					
320.318.02	Konzessionsbeitrag an Programm TV und UKW, Programmverteildienst			1'100.00			
320.318.03	Leitungskataster GGA (TV)			2'000.00			
320.331.01	Ordentliche Abschreibungen	26'250.00		34'650.00		31'300.00	
320.332.01	Zusätzliche Abschreibungen					5'939.95	
320.352.01	Betriebskostenbeitrag an Kopfstation Reinach	8'500.00		8'500.00		8'013.60	
320.352.02	Beitrag an Gemeinde Reinach für Urheberrechtsgebühren	13'500.00		13'500.00		11'905.90	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
320.380.01	Einlage in Spezialfinanzierung			10'650.		25'462.90	
320.390.01	Verrechneter Personalaufwand	4'500.00		5'000.		4'000.00	
320.390.02	Verrechneter Personalaufwand Aussendienst			500.		96.40	
320.391.01	Verrechneter Sachaufwand Gemeindeverwaltung (EDV und Miete)	10'500.00		10'500.		10'500.00	
320.391.02	Verrechnete Kosten Bauverwalter	1'500.00		2'000.		500.00	
320.392.01	Verrechnete Kapitaldienste	3'100.00		3'100.		3'128.45	
320.434.01	Einnahmen Benützungsgebühren		117'500.00		115'000		113'019.95
320.434.02	Einnahmen Urheberrechtsgebühren		13'250.00		13'000		12'687.75
320.436.01	Rückerstattungen		7'000.00		5'000		7'738.20
320.480.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		20'700.00				
320.491.01	Verrechneter Sachaufwand		4'800.00		2'500		4'742.75
320.492.01	Verrechnete Kapitaldienste		750.00		750		727.70
33	Parkanlagen und Wanderwege Netto Aufwand	1'500.00		1'500.			
			1'500.00		1'500		
330	Parkanlagen und Wanderwege Netto Aufwand	1'500.00		1'500.			
330.315.01	Unterhalt Sitzbänke	1'500.00		1'500.			
			1'500.00		1'500		
34	Sport Netto Aufwand	12'500.00		18'500.		10'128.85	
			12'500.00		18'500		10'128.85
340	Sport Netto Aufwand	12'500.00		18'500.		10'128.85	
			12'500.00		18'500		10'128.85
340.311.01	Turn- / Spielmaterial/ Geräte Sportplatz	2'500.00		5'000.		23.00	
340.315.01	Unterhalt Sportanlagen	10'000.00		13'500.		10'105.85	
35	Übrige Freizeitgestaltung Netto Aufwand			800.		400.00	
					800		400.00
350	Jugendhaus Netto Aufwand			800.		400.00	
					800		400.00
350.312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial Jugendhaus Kirchstr. 17			300.			
350.317.01	Spesenentschädigungen			100.			
350.365.01	Ferienpass Laufental-Thierstein			400.		400.00	
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	265'800.00	58'000.00	172'350.	53'000	152'989.28	70'506.94
			207'800.00		119'350		82'482.34
41	Pflegeheime Netto Aufwand	120'000.00		23'000.		1'543.60	
			120'000.00		23'000		1'543.60
410	Pflegeheime Netto Aufwand	120'000.00		23'000.		1'543.60	
			120'000.00		23'000		1'543.60
410.300.01	Behörden und Kommissionen			10'000.			
410.305.01	Sozialversicherungsbeiträge			1'000.			
410.365.01	Altersheime	120'000.00		12'000.		1'543.60	
44	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	79'500.00		81'500.		76'529.80	
			79'500.00		81'500		76'529.80
440	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	79'500.00		81'500.		76'529.80	
			79'500.00		81'500		76'529.80
440.365.01	Beitrag an Haus- und ambulante Geburten	500.00		500.		325.00	
440.365.02	Vereinsbeitrag an Spitex	70'000.00		72'000.		68'015.05	
440.365.04	Beitrag an Mütter- u. Väterberatung Aesch	8'000.00		8'000.		7'289.75	
440.366.01	Stillgeld	1'000.00		1'000.		900.00	
45	Krankheitsbekämpfung Netto Aufwand	600.00		550.		500.00	
			600.00		550		500.00
459	Übrige Krankheiten Netto Aufwand	600.00		550.		500.00	
			600.00		550		500.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
459.365.01	Beiträge an Pro Senectute	600.00		550		500.00	
46	Schulgesundheitsdienst	65'700.00	58'000.00	67'300	53'000	74'415.88	70'506.94
	Netto Aufwand		7'700.00		14'300		3'908.94
460	Schulärztliche Pflege			1'000			
	Netto Aufwand				1'000		
460.318.10	Schularzthonorare			1'000			
461	Kinder- und Jugendzahnpflege	65'700.00	58'000.00	66'300	53'000	74'415.88	70'506.94
	Netto Aufwand		7'700.00		13'300		3'908.94
461.301.01	Lohn Schulzahnpflegeleiterin					453.95	
461.305.00	Sozialversicherungsbeiträge					31.75	
461.310.01	Büromaterial			100			
461.318.01	Dienstleitungen, Honorare	500.00		200			
461.318.10	Behandlungskosten	60'000.00		60'000		68'730.18	
461.390.00	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung	3'200.00		4'000		3'200.00	
461.391.01	Verrechneter Sachaufwand	2'000.00		2'000		2'000.00	
461.434.01	Elternbeiträge an Behandlungskosten		50'000.00		45'000		61'320.19
461.461.01	Kantonsbeitrag		8'000.00		8'000		9'186.75
5	SOZIALE WOHLFAHRT	784'000.00	284'000.00	696'300	278'000	551'242.79	244'467.40
	Netto Aufwand		500'000.00		418'300		306'775.39
50	Altersversicherung	4'000.00		1'200		2'977.90	
	Netto Aufwand		4'000.00		1'200		2'977.90
500	Altersversicherung	4'000.00		1'200		2'977.90	
	Netto Aufwand		4'000.00		1'200		2'977.90
500.366.01	AHV-Erlasse an Private z.L. Gemeinde	4'000.00		1'200		2'977.90	
53	Sonstige Sozialversicherungen	210'000.00		190'000		172'738.00	
	Netto Aufwand		210'000.00		190'000		172'738.00
530	Ergänzungsleistungen AHV/IV	210'000.00		190'000		172'738.00	
	Netto Aufwand		210'000.00		190'000		172'738.00
530.361.01	Beitrag an den Kanton für EL (FAG)	210'000.00		190'000		172'738.00	
54	Jugend	18'000.00		21'500		14'045.10	
	Netto Aufwand		18'000.00		21'500		14'045.10
540	Jugend	18'000.00		21'500		14'045.10	
	Netto Aufwand		18'000.00		21'500		14'045.10
540.365.02	Beitrag an Verein Tageseltern Aesch	5'000.00		8'500		3'000.00	
540.365.03	Beitrag an Verein Familien- u. Jugendberatung Birseck	13'000.00		12'500		11'045.10	
540.390.00	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung			500			
56	Sozialer Wohnungsbau	3'000.00		3'000			
	Netto Aufwand		3'000.00		3'000		
560	Mietzinszuschüsse / Sozialer Wohnungsbau	3'000.00		3'000			
	Netto Aufwand		3'000.00		3'000		
560.366.01	Mietzinszuschüsse	3'000.00		3'000			
57	Alter	8'800.00					
	Netto Aufwand		8'800.00				
570	Alter	8'800.00					
	Netto Aufwand		8'800.00				
570.300.00	Entschädigungen	8'000.00					
570.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	800.00					
58	Sozialhilfe	538'700.00	284'000.00	479'100	278'000	360'681.79	244'467.40
	Netto Aufwand		254'700.00		201'100		116'214.39

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
581	Unterstützungen gemäss Sozialhilfegesetz	394'800.00	160'000.00	214'200.	30'000	247'538.84	139'101.90
	Netto Aufwand		234'800.00		184'200		108'436.94
581.300.01	Entschädigung, Sitzungsgelder Sozialhilfe-Behörde, Löhne	18'000.00		18'000.		15'087.80	
581.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	1'500.00		1'500.		1'417.20	
581.309.01	Uebriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.		300.00	
581.310.01	Büromaterial, Drucksachen und Zeitschriften	400.00		400.		92.84	
581.311.01	Mobilien, Maschinen + EDV	1'000.00		1'000.		2'930.75	
581.317.01	Spesenentschädigungen	600.00		800.		453.65	
581.318.01	Telefon, Porti, Internet	4'500.00		1'700.		1'914.55	
581.318.02	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00		3'000.		156.00	
581.319.01	Mitgliederbeiträge	300.00		300.		590.00	
581.362.01	Beitrag an Sozialdienst Aesch f. Sozialdienste	54'000.00		52'000.		52'895.25	
581.366.00	Sozialhilfeunterstützung gemäss Sozialhilfegesetz	312'000.00		130'000.		171'700.80	
581.390.00	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung			2'500.			
581.390.01	Verrechneter Personalaufwand Aussendienst			1'500.			
581.451.02	Beitrag von Kanton für heimatliche Vergütungen		30'000.00				
581.451.04	Rückerstattung zu Gunsten Sozialhilfeunterstützung		40'000.00		30'000		139'101.90
581.451.05	Rückerstattung Flüchtling-B		90'000.00				
585	Asylwesen	106'000.00	106'000.00	233'000.	233'000	100'590.55	100'590.55
585.300.01	Entschädigungen	2'000.00		2'000.		447.90	
585.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	200.00		160.		33.15	
585.317.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.		17.80	
585.318.01	Betreuung + Unterkunft f. Asylanten	100'000.00		135'000.		84'862.25	
585.366.01	Unterstützungen Asylbewerber			95'000.		1'188.20	
585.381.01	Einlage in Spezialfonds	3'700.00		40.		14'041.25	
585.390.00	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung			700.			
585.451.01	Beitrag von Bund und Kanton		100'000.00		230'000		96'771.85
585.452.01	Entschädigungen von Gemeinden		5'000.00		2'000		3'225.00
585.492.01	Verrechnete Kapitaldienste		1'000.00		1'000		593.70
586	Arbeitslosigkeit, Eingliederungsmassnahmen	36'000.00	18'000.00	30'000.	15'000	11'022.40	4'774.95
	Netto Aufwand		18'000.00		15'000		6'247.45
586.366.02	Eingliederungsmassnahmen gemäss §§ 16 - 19 Sozialhilfegesetz	36'000.00		30'000.		11'022.40	
586.451.01	Rückerstattungen vom Kanton		18'000.00		15'000		4'774.95
589	Übrige Sozialhilfe	1'900.00		1'900.		1'530.00	
	Netto Aufwand		1'900.00		1'900		1'530.00
589.365.01	Beitrag für Verein für Schuldenfragen + Ausländerdienst BL (bis 31.12.09 Kto. 581.365.02)	1'900.00		1'900.		1'530.00	
59	Unterstützungsleistungen	1'500.00		1'500.		800.00	
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500		800.00
590	Unterstützungsleistungen im Inland	1'500.00		1'500.		800.00	
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500		800.00
590.365.01	Beiträge an Hilfswerke	1'500.00		1'500.		800.00	
6	VERKEHR	365'850.00	37'200.00	432'570.	56'200	378'344.71	47'688.85
	Netto Aufwand		328'650.00		376'370		330'655.86
62	Gemeindestrassen	365'850.00	37'200.00	428'570.	56'200	378'089.71	47'688.85
	Netto Aufwand		328'650.00		372'370		330'400.86
620	Gemeindestrassen / Werkhof	365'850.00	37'200.00	428'570.	56'200	378'089.71	47'688.85
	Netto Aufwand		328'650.00		372'370		330'400.86
620.300.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	1'000.00		500.		2'227.90	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.301.01	Lohn Gemeindeangestellte	91'000.00		91'000.		90'988.35	
620.301.02	Löhne Aushilfen	5'000.00		10'000.		8'267.35	
620.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	13'500.00		16'000.		16'502.15	
620.306.01	Dienstkleider	1'000.00		2'000.		860.50	
620.309.01	Uebriger Personalaufwand	1'000.00		1'500.		664.00	
620.310.01	Büromaterial, Drucksachen			200.		26.00	
620.311.01	Anschaffungen von Werkzeugen und Maschinen	6'500.00		7'000.		606.81	
620.312.01	EBM Betriebsführung u. Stromlieferung	20'000.00		20'000.		17'945.25	
620.313.01	Verbrauchsmaterialien	9'000.00		6'500.		8'152.03	
620.313.02	Material Schneeräumung	12'000.00		8'000.		15'149.79	
620.313.03	Strassentafeln und Markierungen	4'000.00		8'000.		3'423.80	
620.314.01	Unterhalt durch Unternehmer	50'000.00		80'000.		38'889.00	
620.314.02	Unterhalt und Reparaturen Strassenbeleuchtung	2'000.00		18'000.		3'952.05	
620.314.03	Unterhalt Liegenschaft Werkhof	8'000.00		4'000.			
620.314.05	Unterhalt Dorfbrunnen			500.			
620.315.01	Bepflanzung Gemeindegärten	1'000.00		2'000.		277.20	
620.315.02	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen und Geräte	8'000.00		7'000.		7'995.95	
620.317.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.		200.45	
620.318.00	Haftpflicht- und Sachversicherungen	4'500.00		120.		119.80	
620.318.01	Telefon Werkhof	600.00		600.		572.62	
620.318.02	GIS Nachführung - Strassen	2'000.00		2'000.			
620.318.03	Motorfahrzeugvers./-steuern			3'500.		3'109.50	
620.318.06	Rechts- und Betreuungskosten	2'000.00		2'000.		1'614.00	
620.318.07	Honorare Dritte	5'000.00		5'000.			
620.331.01	Ordentliche Abschreibungen	111'000.00		117'650.		68'900.00	
620.332.01	Zusätzliche Abschreibungen					74'533.71	
620.390.00	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung			3'000.			
620.390.01	Verrechneter Personalaufwand Brunnenmeister	5'250.00		4'000.		5'111.50	
620.390.03	Verrechneter Personalaufwand Bauverwaltung			6'000.			
620.391.02	Verrechnete Strassensammlerreinigung	2'000.00		2'000.		2'000.00	
620.391.03	Verrechneter Sachaufwand Bauverwalter					6'000.00	
620.434.01	Dienstleistungserträge		200.00		200		41.00
620.436.01	Rückerstattungen						7'611.45
620.436.03	Rückerstattung Kinder- u. Ausbildungszulagen		5'400.00		5'400		8'350.00
620.490.02	Verrechneter Personalaufwand Aussendienst		31'600.00		50'600		31'686.40
65	Regionalverkehr Netto Aufwand			4'000.		255.00	
					4'000		255.00
651	Regionalverkehr Netto Aufwand			4'000.		255.00	
651.364.02	Velovignetten			4'000.		255.00	
					4'000		255.00
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG Netto Aufwand	773'150.00	660'450.00	787'650.	643'650	716'000.60	603'521.00
			112'700.00		144'000		112'479.60
70	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	299'800.00	299'800.00	278'200.	278'200	252'845.20	252'845.20
700	Wasserversorgung	299'800.00	299'800.00	278'200.	278'200	252'845.20	252'845.20
700.300.01	Entschädigung, Sitzungsgelder	4'000.00		5'000.		3'862.90	
700.301.01	Löhne Aushilfen			500.			
700.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	400.00		500.		356.30	
700.309.01	Uebriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.		532.00	
700.310.01	Büromaterial, Inserate	500.00		500.		138.90	
700.312.01	Energie Pumpwerk Gillmatten	22'000.00		19'250.		21'105.65	
700.312.02	Energie Pumpwerk Herrenburg	7'000.00		6'900.			
700.312.03	Energie Pumpwerk Hutzmannacker	1'500.00		1'500.			
700.313.01	Roh- und Hilfsstoffe	1'000.00		1'000.		551.00	
700.314.00	Allgemeiner Unterhalt	35'000.00				31'181.70	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
700.314.01	Unterhalt und Reparaturen Pumpwerk Gillmatten	4'000.00		30'000.		2'844.31	
700.314.02	Unterhalt und Ersatz Wasserzähler	2'500.00		3'000.		1'369.70	
700.314.03	Unterhalt und Reparaturen Leitungen, Hydranten und Schieber	40'000.00		35'000.		42'444.90	
700.314.04	Unterhalt Reservoir Herrenburg	5'000.00		4'000.		5'980.55	
700.314.05	Unterhalt Reservoir Hutzmann	3'000.00		2'000.		2'205.55	
700.314.06	Unterhalt Reservoir Bodenacker und Brunnstuben	1'000.00		2'000.			
700.314.11	Unterhalt Steuerung Wasserversorgung	5'000.00		2'500.		2'431.00	
700.315.01	Unterhalt Fahrzeug	2'500.00		3'000.		1'053.35	
700.317.01	Spesenentschädigungen	700.00		700.		267.85	
700.318.00	Haftpflicht- und Sachversicherungen	700.00		750.		720.50	
700.318.01	Motorfahrzeugversch./-steuern	2'400.00		2'400.		2'350.30	
700.318.02	Honorare für Dritte	22'000.00		5'900.			
700.318.04	Rechts- und Betriebskosten	500.00		500.			
700.318.05	Internetzugang	1'000.00		1'000.		964.19	
700.318.06	Prüfung Wasseranschlussgesuche			5'000.		958.00	
700.318.07	Nachführung Uebersichtsplan (GWP)			2'000.			
700.318.08	Nachführung Leitungskataster Wasserversorgung			4'000.		2'948.35	
700.319.01	Mitgliederbeiträge	700.00		1'200.		651.65	
700.331.01	Ordentliche Abschreibungen	47'100.00		52'200.		39'350.00	
700.351.01	Trinkwasseruntersuchungen	5'000.00		5'000.		4'049.10	
700.351.02	Konzession	4'000.00		4'000.		2'643.20	
700.352.01	Wasserbezug von Grellingen / WV Aesch-Dornach-Pfeffingen / WV Dorneckberg	8'500.00		3'000.		8'274.85	
700.390.01	Verrechneter Personalaufwand	26'500.00		8'400.		4'250.00	
700.390.02	Verrechneter Personalaufwand Aussendienst			13'500.		7'062.85	
700.390.03	Verrechneter Personalaufwand Bauverwaltung			6'000.			
700.390.05	Verrechneter Personalaufwand Brunnenmeister			16'000.		15'635.90	
700.391.01	Verrechneter Sachaufwand	15'300.00		13'000.		15'242.75	
700.391.02	Verrechnete Kosten Bauverwalter	25'000.00		11'000.		26'500.00	
700.392.01	Verrechnete Kapitaldienste	5'000.00		5'000.		4'917.90	
700.434.01	Wasseranschlussbewilligungen		2'000.00		1'500		1'986.00
700.434.02	Wasserzins inkl. Grundgebühren		190'000.00		120'000		127'023.45
700.435.03	Wasserlieferung Wasserverbund Aesch - Pfeffingen - Dornach		30'000.00		35'000		27'328.50
700.436.01	Rückerstattungen		1'000.00		1'000		75.90
700.463.01	Beiträge an Unterhalt von WVD		20'000.00		20'000		10'214.60
700.480.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		40'300.00		84'200		69'786.95
700.491.02	Verrechneter Sachaufwand (Löschwasserbeitrag und Strassensammlerreinigung)		12'000.00		12'000		12'000.00
700.492.01	Verrechnete Kapitaldienste		4'500.00		4'500		4'429.80
71	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	283'700.00	283'700.00	308'750.	308'750	287'948.50	287'948.50
710	Abwasserbeseitigung	283'700.00	283'700.00	308'750.	308'750	287'948.50	287'948.50
710.300.01	Entschädigung, Sitzungsgelder	1'000.00		1'500.		723.35	
710.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	100.00		150.		65.10	
710.310.01	Büromaterial	200.00		200.			
710.314.01	Unterhalt durch Unternehmer	35'000.00		25'000.		37'555.50	
710.317.01	Spesenentschädigungen	100.00		200.		6.50	
710.318.02	Dienstleistungen, Honorare	18'000.00		4'000.		862.45	
710.318.04	Nachführung Uebersichtsplan (GEP)			2'000.			
710.318.05	Rechts- und Betriebskosten	500.00		500.			
710.318.06	Prüfung Anschlussgesuche			5'000.		4'464.00	
710.318.08	Nachführung Leitungskataster Kanalisation			4'000.		5'028.00	
710.318.09	GIS Nachführung - Kanalisation			2'000.			
710.332.01	Zusätzliche Abschreibungen					15'885.15	
710.361.01	Betriebsbeitrag an ARA Baselland	200'000.00		220'000.		197'571.90	
710.390.01	Verrechneter Personalaufwand	5'300.00		6'700.		4'250.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710.390.02	Verrechneter Personalaufwand Aussendienst			5'000.		1'036.55	
710.390.03	Verrechneter Personalaufwand Bauverwaltung			6'000.			
710.391.01	Verrechneter Sachaufwand (EDV und Miete)	10'500.00		10'500.		10'500.00	
710.391.03	Verrechnete Kosten Bauverwalter	13'000.00		16'000.		10'000.00	
710.431.01	Kanalisationsanschlussbewilligungen		2'500.00		1'500		2'850.00
710.434.01	Benützungsgebühren		240'000.00		220'000		235'002.50
710.436.02	Rückerstattungen						5'859.95
710.480.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		14'700.00		60'750		18'069.45
710.492.01	Verrechnete Kapitaldienste		26'500.00		26'500		26'166.60
72	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	66'350.00	66'350.00	47'700.	47'700	53'278.30	53'278.30
720	Abfallbeseitigung	66'350.00	66'350.00	47'700.	47'700	53'278.30	53'278.30
720.300.01	Entschädigungen	500.00		500.		351.55	
720.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	50.00		50.		31.00	
720.310.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	500.00		500.			
720.311.01	Kleine Anschaffungen	500.00		500.			
720.314.01	Baulicher Unterhalt d. Dritte	15'000.00					
720.317.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.		3.90	
720.318.11	Kehricht-Abfallbeseitigung	18'000.00		15'000.		17'552.05	
720.318.14	Sperrgut (Grobsperrgut und Alteisen)	3'000.00		2'500.		2'735.85	
720.318.18	Metall, Weissblech, Alu, Altöl	150.00		150.		12.20	
720.318.20	Häcksler-Dienst, Grünabfuhr	18'000.00		17'000.		18'376.00	
720.318.23	Weihnachtsbaum-Entsorgung	600.00		600.		591.80	
720.331.01	Ordentliche Abschreibungen	1'200.00		1'350.		1'350.00	
720.352.01	Beitrag an regionale Kadaversammelstelle	500.00		500.		500.00	
720.380.01	Einlage in Spezialfinanzierungen					4'472.30	
720.390.01	Verrechneter Personalaufwand	6'750.00		4'850.		4'690.00	
720.390.02	Verrechneter Personalaufwand Aussendienst			2'100.		1'976.65	
720.391.01	Verrechneter Sachaufwand Verwaltung	500.00		500.		500.00	
720.391.02	Verrechnete Kosten Bauverwalter	500.00		1'000.			
720.392.01	Verrechnete Kapitaldienste	500.00		500.		135.00	
720.434.01	Kehrichtabfuhrgebühren		45'000.00		36'000		41'140.15
720.434.03	Grünabfuhrgebühren		11'000.00		10'000		10'500.00
720.435.01	Diverse Erlöse		1'000.00		500		1'309.85
720.480.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		8'850.00		700		
720.492.01	Verrechnete Kapitaldienste		500.00		500		328.30
74	Friedhof und Bestattung	28'450.00	100.00	37'700.		30'480.05	25.00
	Netto Aufwand		28'350.00		37'700		30'455.05
740	Friedhof und Bestattung	28'450.00	100.00	37'700.		30'480.05	25.00
	Netto Aufwand		28'350.00		37'700		30'455.05
740.312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial Friedhof	300.00		500.		257.25	
740.314.01	Unterhalt Friedhofanlage	2'000.00		5'000.		581.25	
740.318.02	Kremationsaufwand, Grabausharbeiten	4'000.00		4'500.		3'412.60	
740.331.01	Ordentliche Abschreibungen	17'600.00		19'600.		21'750.00	
740.390.01	Verrechneter Personalaufwand Aussendienst	4'550.00		8'100.		4'478.95	
740.434.01	Friedhofgebühren		100.00				25.00
75	Gewässerverbauungen			1'000.		14'706.40	
	Netto Aufwand				1'000		14'706.40
750	Gewässerverbauungen			1'000.		14'706.40	
	Netto Aufwand				1'000		14'706.40
750.331.01	Ordentliche Abschreibungen			1'000.			
750.332.01	Zusätzliche Abschreibungen					14'706.40	
77	Naturschutz	6'000.00		500.		350.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		6'000.00		500		350.00
770	Naturschutz	6'000.00		500		350.00	
	Netto Aufwand		6'000.00		500		350.00
770.318.01	Gitterrost- und Feuerbrandbekämpfung	500.00		500			
770.365.01	Beiträge an Naturschutzverbände	500.00				350.00	
770.369.01	Übrige Beiträge	5'000.00					
78	Übriger Umweltschutz	11'300.00	10'000.00	11'550	9'000	7'665.60	9'424.00
	Netto Aufwand		1'300.00		2'550		1'758.40
	Netto Ertrag						
785	Hundehaltung	11'300.00	10'000.00	11'550	9'000	7'665.60	9'424.00
	Netto Aufwand		1'300.00		2'550		1'758.40
	Netto Ertrag						
785.301.01	Löhne			500			
785.305.00	Sozialversicherungsbeiträge			50			
785.311.01	Diverse Anschaffungen	1'000.00		1'000			
785.313.01	Verbrauchsmaterialien	2'000.00		2'000		1'717.80	
785.390.01	Verrechneter Personalaufwand	7'800.00		5'400		5'447.80	
785.390.02	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung			2'100			
785.391.01	Verrechneter Sachaufwand	500.00		500		500.00	
785.434.01	Hundetaxen		10'000.00		9'000		9'424.00
79	Raumplanung	77'550.00	500.00	102'250		68'726.55	
	Netto Aufwand		77'050.00		102'250		68'726.55
790	Raumplanung	77'550.00	500.00	102'250		68'726.55	
	Netto Aufwand		77'050.00		102'250		68'726.55
790.300.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder, diverse	12'000.00		5'000		1'531.00	
790.300.03	Entschädigungen, Sitzungsgelder Planungskommission			8'000		513.90	
790.300.04	Entschädigungen, Sitzungsgelder Technische Kommission			1'000			
790.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	1'200.00		1'400		146.80	
790.310.01	Inserate, Drucksachen, Pläne	2'000.00		3'000		337.80	
790.317.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000		12.00	
790.318.03	Dienstleistungen, Honorare	29'000.00		25'000		16'358.75	
790.318.04	Nachführen Baulinienpläne			20'000		12'626.30	
790.318.06	Projektierung Erschliessung Gillmatten			1'000			
790.331.01	Ordentliche Abschreibungen	32'350.00		32'850		28'700.00	
790.390.00	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung			2'000			
790.390.01	Verrechneter Personalaufwand Bauverwaltung			2'000			
790.391.01	Verrechneter Sachaufwand Bauverwalter					8'500.00	
790.436.01	Rückerstattungen		500.00				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	45'600.00	34'000.00	44'860	32'100	44'176.40	33'051.35
	Netto Aufwand		11'600.00		12'760		11'125.05
80	Landwirtschaft	1'100.00		660		1'411.00	
	Netto Aufwand		1'100.00		660		1'411.00
800	Landwirtschaft	1'100.00		660		1'411.00	
	Netto Aufwand		1'100.00		660		1'411.00
800.301.01	Löhne	1'000.00		600		1'396.90	
800.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	100.00		60		14.10	
81	Forstwirtschaft	36'000.00		36'000		36'016.20	
	Netto Aufwand		36'000.00		36'000		36'016.20
810	Forstwirtschaft	36'000.00		36'000		36'016.20	
	Netto Aufwand		36'000.00		36'000		36'016.20
810.351.01	Beitrag an Kanton, für Wildschäden	1'000.00		1'000		1'016.20	
810.362.01	Beitrag an Bürgergemeinde Duggingen (gem. GV-Beschluss vom 5.6.2007)	35'000.00		35'000		35'000.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Jagd und Fischerei	500.00	9'000.00	500.	9'100	428.90	9'025.00
	Netto Ertrag	8'500.00		8'600.		8'596.10	
820	Jagd und Fischerei	500.00	9'000.00	500.	9'100	428.90	9'025.00
	Netto Ertrag	8'500.00		8'600.		8'596.10	
820.351.02	Beitrag an Kanton, Fischhegefonds	500.00		500.		428.90	
820.410.01	Jagdpachteinnahmen		9'000.00		4'800		4'736.00
820.410.02	Pachteinnahmen Fischerei				4'300		4'289.00
83	Tourismus			200.		150.00	
	Netto Aufwand				200		150.00
830	Tourismus			200.		150.00	
	Netto Aufwand				200		150.00
830.319.01	Mitgliederbeiträge Baselland Tourismus			200.		150.00	
84	Industrie, Gewerbe, Handel	6'000.00		7'000.		5'784.00	
	Netto Aufwand		6'000.00		7'000		5'784.00
840	Industrie, Gewerbe, Handel	6'000.00		7'000.		5'784.00	
	Netto Aufwand		6'000.00		7'000		5'784.00
840.363.01	Promotion Laufental	6'000.00		6'000.		5'784.00	
840.369.01	Dugginger Gewerbe- Apéro (ab 1.1.2007; vorher Kto. 300.318.04)			1'000.			
86	Energie	2'000.00	25'000.00	500.	23'000	386.30	24'026.35
	Netto Ertrag	23'000.00		22'500.		23'640.05	
860	Elektrizität	2'000.00	23'000.00	500.	23'000	386.30	22'407.00
	Netto Ertrag	21'000.00		22'500.		22'020.70	
860.318.01	Honorar Energieberatung	2'000.00		500.		386.30	
860.410.01	Konzessionsgebühren EBM		23'000.00		23'000		22'407.00
869	Uebrige Energie		2'000.00				1'619.35
	Netto Ertrag	2'000.00				1'619.35	
869.449.00	Übrige Beiträge		2'000.00				1'619.35
9	FINANZEN UND STEUERN	386'350.00	4'098'800.00	295'740.	3'827'400	301'587.05	4'120'025.97
	Netto Ertrag	3'712'450.00		3'531'660.		3'818'438.92	
90	Steuern	32'000.00	3'783'000.00	31'000.	3'233'000	32'664.45	3'508'303.00
	Netto Ertrag	3'751'000.00		3'202'000.		3'475'638.55	
900	Ordentliche Steuern natürliche Personen		2'760'000.00		2'390'000		2'377'754.40
	Netto Ertrag	2'760'000.00		2'390'000.		2'377'754.40	
900.400.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'570'000.00		2'200'000		2'212'511.40
900.400.02	Vermögenssteuern natürliche Personen		190'000.00		190'000		165'243.00
901	Ordentliche Steuern Vorjahre nat. Personen		323'000.00		323'000		479'628.15
	Netto Ertrag	323'000.00		323'000.		479'628.15	
901.400.01	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		300'000.00		300'000		444'892.95
901.400.02	Nach- und Strafsteuern		20'000.00		20'000		27'545.30
901.400.99	Nachträge und Entscheide Kt. Bern						2'952.30
901.451.01	Rückerstatt. Kanton (Kantonale Steuerverwaltung)		3'000.00		3'000		4'237.60
902	Quellensteuern		70'000.00		50'000		9'504.45
	Netto Ertrag	70'000.00		50'000.		9'504.45	
902.400.01	Quellensteuern		70'000.00		50'000		9'504.45
903	Steuerabschreibungen natürliche Personen	30'000.00		30'000.		30'452.55	
	Netto Aufwand		30'000.00		30'000		30'452.55
903.334.00	Delkrederer für Steuerverluste					-10'000.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
903.334.01	Steuerabschreibungen natürliche Personen	30'000.00		30'000		40'452.55	
904	Ordentliche Steuern juristische Personen		490'000.00		370'000		451'096.20
	Netto Ertrag	490'000.00		370'000		451'096.20	
904.401.01	Ertragssteuern juristische Personen		370'000.00		250'000		333'408.65
904.402.01	Kapitalsteuern juristische Personen		120'000.00		120'000		117'687.55
905	Ordentliche Steuern Vorjahre jur. Personen		140'000.00		100'000		190'319.80
	Netto Ertrag	140'000.00		100'000		190'319.80	
905.401.01	Ertrags- u. Kapitalsteuern juristische Personen, Vorjahre		140'000.00		100'000		190'319.80
906	Steuerabschreibungen juristische Personen	2'000.00		1'000		2'211.90	
	Netto Aufwand		2'000.00		1'000		2'211.90
906.334.01	Steuerabschreibungen jur. Personen	2'000.00		1'000		2'211.90	
92	Finanzausgleich	103'000.00	115'000.00	30'000	400'000	27'731.00	411'803.00
	Netto Ertrag	12'000.00		370'000		384'072.00	
921	Finanzausgleich	103'000.00	115'000.00	30'000	400'000	27'731.00	411'803.00
	Netto Ertrag	12'000.00		370'000		384'072.00	
921.361.01	Kompensationsleistung	73'000.00					
921.362.01	Finanzierung Ausgleichsfonds (FAG)	30'000.00		30'000		27'731.00	
921.441.01	Brutto-Finanzausgleich (FAG)		85'000.00		370'000		377'039.00
921.461.01	Sonderlastenabgeltung Nicht-Siedlungsfläche (FAG)		20'000.00		20'000		23'190.00
921.461.02	Kumulierte Sonderlastenabgeltung (FAG)		10'000.00		10'000		11'574.00
94	Vermögens- und Schuldenverwaltung	251'350.00	200'800.00	234'740	194'400	241'191.60	199'919.97
	Netto Aufwand		50'550.00		40'340		41'271.63
940	Kapital- / Zinsendienst allgemein	99'250.00	44'600.00	68'440	44'200	95'881.73	46'586.12
	Netto Aufwand		54'650.00		24'240		49'295.61
940.318.01	PC- und Bankgebühren	2'000.00		1'500		1'417.03	
940.318.02	Kapital- und Emissionskosten			90		86.08	
940.320.01	Zinsen auf laufende und kurzfristige Schulden	2'000.00		2'000		134.20	
940.322.01	Zinsen auf mittel- und langfristigen Schulden	50'000.00		30'000		11'153.92	
940.329.01	Zinsen auf Legate	2'000.00		1'600		1'645.15	
940.330.00	Debitorenverluste (ohne Steuern)	10'000.00				49'199.25	
940.392.01	Verrechnete Kapitaldienste	33'250.00		33'250		32'246.10	
940.422.01	Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		2'000.00		1'600		9'523.27
940.492.01	Verrechnete Kapitaldienste		42'600.00		42'600		37'062.85
941	Zinsendienst Steuern	10'000.00	30'000.00	10'000	30'000	6'649.20	38'488.25
	Netto Ertrag	20'000.00		20'000		31'839.05	
941.321.01	Vergütungszinsen Steuern	10'000.00		10'000		6'649.20	
941.421.01	Verzugszinsen Steuern		30'000.00		30'000		38'488.25
942	Liegenschaften des Finanzvermögens	142'100.00	126'200.00	156'300	120'200	138'660.67	114'845.60
	Netto Aufwand		15'900.00		36'100		23'815.07
942.300.01	Entschädigungen	1'000.00		3'500		213.85	
942.301.01	Lohn Hauswart Kirchstrasse 8			10'000		5'469.75	
942.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	100.00		1'000		289.10	
942.310.01	Büromaterial u. Drucksachen	200.00		200		46.50	
942.310.02	Inserate Kirchstrasse 8			1'000		596.55	
942.311.01	Einrichtungen Lieg. Grellingerstr.14	1'000.00		1'000			
942.311.02	Einrichtungen Kirchstrasse 8	10'000.00		5'000		12'065.80	
942.312.01	Wasser, Energie und Heizmaterial Kirchstrasse 17	500.00		200		485.80	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
942.312.02	Wasser, Energie und Heizmaterial Kirchstrasse 8	10'000.00		7'000.00		9'513.00	
942.312.05	Wasser, Energie u. Heizmaterial Liegensch. Grellingerstr. 14	10'000.00		5'000.00		7'138.20	
942.314.01	Unterhalt Liegenschaft Kirchstrasse 17	2'000.00		5'000.00		627.05	
942.314.02	Unterhalt Liegenschaft Kirchstrasse 8 (ohne Kindergarten)	10'000.00		15'000.00		16'157.35	
942.314.04	Unterhalt Milchhüsi	1'000.00		2'000.00			
942.314.05	Unterhalt Liegenschaft Grellingerstr. 14	3'000.00		5'000.00		5'590.05	
942.316.02	Miete Dorfladen (gem. GV-Beschluss vom 22.06.2010)	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
942.317.01	Spesenentschädigungen					0.55	
942.318.00	Sachversicherungen Kirchstrasse 17					279.75	
942.318.01	neu unter Kto. 942.318.01 Sachversicherungen Liegenschaften	2'200.00		2'200.00			
942.318.02	Sachversicherungen Kirchstr. 8 neu unter Kto. 942.318.01					1'164.30	
942.318.04	Sachversicherungen Grundstücke neu unter Kto. 942.318.01					88.20	
942.318.05	Sachversicherungen Grellingerstrasse 2 neu unter Kto. 942.318.01					46.15	
942.318.06	Sachversicherungen Liegenschaft Grellingerstr. 14 neu unter Kto. 942.318.01					469.55	
942.318.10	Dienstleistungen, Honorare	10'000.00		10'000.00		487.67	
942.330.00	Abschreibungen Finanzvermögen, Liegenschaften	32'100.00		32'700.00		34'050.00	
942.390.00	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung			1'500.00			
942.392.01	Verrechnete Kapitaldienste	34'000.00		34'000.00		28'881.50	
942.423.02	Mietzinsenträge + NK Kirchstrasse 8		93'000.00		92'000.00		81'656.60
942.423.04	Mietzinsenträger Grellingerstr. 2		3'000.00		3'000.00		1'500.00
942.423.05	Pachtzinsenträger Parzelle 1672 Mättlen		200.00		200.00		200.00
942.423.07	Mietzinsenträger Lieg. Grellingerstr. 14		30'000.00		25'000.00		31'489.00
	Total	5'720'030.00	5'668'300.00	5'453'420.00	5'415'840.00	5'631'764.48	5'663'996.32
	Netto Aufwand		51'730.00		37'580.00		
	Netto Ertrag					32'231.84	
	Gesamttotal	5'720'030.00	5'720'030.00	5'453'420.00	5'453'420.00	5'663'996.32	5'663'996.32

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	130'000.00				24'109.15	
	Netto Aufwand		130'000.00				24'109.15
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	72'000.00				16'173.10	
	Netto Aufwand		72'000.00				16'173.10
2	BILDUNG	119'000.00		20'000		12'095.75	
	Netto Aufwand		119'000.00		20'000		12'095.75
3	KULTUR UND FREIZEIT	50'000.00	15'000.00	50'000	30'000	8'252.70	14'192.95
	Netto Aufwand		35'000.00		20'000		
	Netto Ertrag					5'940.25	
6	VERKEHR	264'000.00	30'000.00	265'000		118'476.36	
	Netto Aufwand		234'000.00		265'000		118'476.36
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	840'000.00	250'000.00	308'000	370'000	441'427.75	473'987.91
	Netto Aufwand		590'000.00				
	Netto Ertrag			62'000		32'560.16	
9	FINANZEN UND STEUERN			260'000	503'000	488'181.16	620'535.11
	Netto Ertrag			243'000		132'353.95	
	Total	1'475'000.00	295'000.00	903'000	903'000	1'108'715.97	1'108'715.97
	Netto Aufwand		1'180'000.00				
	Gesamttotal	1'475'000.00	1'475'000.00	903'000	903'000	1'108'715.97	1'108'715.97

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	A U S G A B E N	1'475'000.00		903'000		1'108'715.97	
50	SACHGÜTER	1'400'000.00		518'000		510'324.06	
500	Grundstücke			20'000		55'982.40	
501	Tiefbauten	996'000.00		478'000		394'010.90	
503	Hochbauten	274'000.00		20'000		12'555.75	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	130'000.00				47'775.01	
58	UEBRIGE ZU AKTIVIERENDE AUSGABEN	75'000.00		125'000		110'210.75	
581	Planwerke			25'000		81'086.00	
589	Uebrig Investitionsausgaben	75'000.00		100'000		29'124.75	
59	PASSIVIERUNGEN			260'000		488'181.16	
590	Passivierte Einnahmen			150'000		211'821.46	
593	Übertrag in Sonderfinanzierungen			110'000		276'359.70	
6	E I N N A H M E N		295'000.00		903'000		1'108'715.97
60	ABGANG VON SACHGÜTERN		30'000.00				
601	Tiefbauten		30'000.00				
61	NUTZUNGSABGABEN UND VORTEILSENTGELTE		265'000.00		400'000		460'380.86
610	Anschlussbeiträge		265'000.00		400'000		460'380.86
66	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG				503'000		648'335.11
663	Zweckverbände						27'800.00
669	Übrige Investitionsbeiträge				503'000		620'535.11
	Total	1'475'000.00	295'000.00	903'000	903'000	1'108'715.97	1'108'715.97
	Netto Aufwand		1'180'000.00				
	Gesamttotal	1'475'000.00	1'475'000.00	903'000	903'000	1'108'715.97	1'108'715.97

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	130'000.00				24'109.15	
	Netto Aufwand		130'000.00				24'109.15
02	Allgemeine Verwaltung	30'000.00				18'439.85	
	Netto Aufwand		30'000.00				18'439.85
020	Gemeindeverwaltung	30'000.00				18'439.85	
	Netto Aufwand		30'000.00				18'439.85
020.506.01	EDV- Hard- und Software	30'000.00				18'439.85	
	1 Umsetzung Reorganisation EDV	30'000.00					
09	Mehrzweckgebäude / Gemeindesaal	100'000.00				5'669.30	
	Netto Aufwand		100'000.00				5'669.30
090	Verwaltungsliegenschaften	100'000.00				5'669.30	
	Netto Aufwand		100'000.00				5'669.30
090.503.02	Planungshonorar "Windlin-Haus"					5'669.30	
090.503.03	Neubau Gemeindeverwaltung (SV)	100'000.00					
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	72'000.00				16'173.10	
	Netto Aufwand		72'000.00				16'173.10
10	Rechtsaufsicht	12'000.00				10'000.00	
	Netto Aufwand		12'000.00				10'000.00
100	Grundbuch, Mass und Gewicht	12'000.00				10'000.00	
	Netto Aufwand		12'000.00				10'000.00
100.501.01	Ausbau Gemeinde GIS	12'000.00				10'000.00	
14	Feuerwehr	60'000.00				6'173.10	
	Netto Aufwand		60'000.00				6'173.10
140	Feuerwehr	60'000.00				6'173.10	
	Netto Aufwand		60'000.00				6'173.10
140.506.01	Materialanschaffungen Feuerwehr	60'000.00				6'173.10	
2	BILDUNG	119'000.00		20'000.		12'095.75	
	Netto Aufwand		119'000.00		20'000		12'095.75
21	Primarschule					5'209.30	
	Netto Aufwand						5'209.30
210	Primarschule					5'209.30	
	Netto Aufwand						5'209.30
210.506.01	Neuanschaffungen Mobilien					5'209.30	
24	Schulliegenschaften	119'000.00		20'000.		6'886.45	
	Netto Aufwand		119'000.00		20'000		6'886.45
240	Liegenschaften	119'000.00		20'000.		6'886.45	
	Schulliegenschaften						
	Netto Aufwand		119'000.00		20'000		6'886.45
240.503.04	Sanierung Schulhaus Ameise	69'000.00					
240.503.05	Sanierung Lieg. Eule	50'000.00				1'484.90	
240.503.07	Anbau Bühne MZH SV (SV)			20'000.		5'401.55	
3	KULTUR UND FREIZEIT	50'000.00	15'000.00	50'000.	30'000	8'252.70	14'192.95
	Netto Aufwand		35'000.00		20'000		
	Netto Ertrag					5'940.25	
32	Gemeinschaftsantennenanlage (Spezialfinanzierung)	50'000.00	15'000.00	50'000.	30'000	8'252.70	14'192.95
	Netto Aufwand		35'000.00		20'000		
	Netto Ertrag					5'940.25	
320	Gemeinschaftsantennenanlage	50'000.00	15'000.00	50'000.	30'000	8'252.70	14'192.95
	Netto Aufwand		35'000.00		20'000		
	Netto Ertrag					5'940.25	

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
320.501.01	Netzerweiterungen und Hausanschlüsse	50'000.00		40'000.		4'111.20	
320.501.11	Ausbau Ortsnetz 862 MHz			10'000.		1'381.10	
320.581.02	Leitungskataster GGA (Fernsehen)					2'760.40	
320.610.01	Anschlussbeiträge		15'000.00		30'000		14'192.95
6	VERKEHR	264'000.00	30'000.00	265'000.		118'476.36	
	Netto Aufwand		234'000.00		265'000		118'476.36
62	Gemeindestrassen	264'000.00	30'000.00	265'000.		118'476.36	
	Netto Aufwand		234'000.00		265'000		118'476.36
620	Gemeindestrassen / Werkhof	264'000.00	30'000.00	265'000.		118'476.36	
	Netto Aufwand		234'000.00		265'000		118'476.36
620.501.01	Strassenbeleuchtungsanlagen	38'000.00					
620.501.11	Sanierung Bahnhofstrasse 4 bis SBB Perron + Ausbau Parkplatz					38'652.30	
620.501.14	Sanierung Strasse In den Gärten					4'857.65	
620.501.15	Sanierung Fuss- u. Radwegverbindung Aeschwald (GV-Kredit v. 24.11.2009)					44'884.15	
620.501.20	Mergelweg zur Wengerbrücke			10'000.			
620.501.21	Sanierung Allmendweg			50'000.			
620.501.22	Erschliessung Kürziweg zu Parz. 974 (GV Kredit 10.12.10 CHF 85'000)(GV Kredit 28.06.11CHF 105'000.-)			85'000.		12'129.50	
620.501.45	Grenzmutationen Strassen			15'000.			
620.501.46	Sanierung Weg Hof Oberaesch	100'000.00		70'000.			
620.501.47	Sanierung Bergmattenweg			35'000.			
620.501.48	Tragschicht Hausirainweg Ost und West	16'000.00					
620.501.49	Erneuerung Aeschstrasse, Stichstrasse	15'000.00					
620.503.04	Salzsilo	55'000.00					
620.506.03	Winterausrüstung Kommunaltraktor					10'721.11	
620.506.05	Greifkran f. Kommunalfahrzeug					7'231.65	
620.506.06	Wischmaschine	40'000.00					
620.601.01	Rückerstattungen Tiefbauten		30'000.00				
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	840'000.00	250'000.00	308'000.	370'000	441'427.75	473'987.91
	Netto Aufwand		590'000.00				
	Netto Ertrag			62'000.		32'560.16	
70	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	538'000.00	110'000.00	123'000.	120'000	343'565.50	178'939.71
	Netto Aufwand		428'000.00		3'000		164'625.79
700	Wasserversorgung	538'000.00	110'000.00	123'000.	120'000	343'565.50	178'939.71
	Netto Aufwand		428'000.00		3'000		164'625.79
700.500.01	Schutzzone Gillmatte			20'000.		55'982.40	
700.501.04	Pumpwerk Gillmatten (Erneuerung + Ausbau) - SV 2007					7'605.00	
700.501.05	Qualitätsmanagementsystem Wasserversorg. (Aufbau)					2'992.20	
700.501.07	Wasserleitung Grellingerstrasse 1. Etappe (GV-Kredit)					109'028.95	
700.501.15	Werterhaltungsstudie Wasserversorgung					3'785.25	
700.501.17	Massnahmen Verbund Aesch-Duggingen-Grellingen					2'419.00	
700.501.18	WL Grellingerstrasse 2. Etappe (GV-Kredit vom 22.06.2010)					111'676.65	
700.501.19	Sanierung WL In den Gärten	180'000.00				3'567.55	
700.501.20	Diverse Wasserleitungsprojekte	32'000.00					
700.501.21	Machbarkeitsstudie Wasserlief. Duggingen an Grellingen					6'102.45	
700.501.22	Umsetzung Wasserlieferung Duggingen an Grellingen (GR-Kredit v. 07.12.2010 CHF 280'000.-)	280'000.00					
700.501.47	Sanierung Reservoir Herrenburg (GV-Kredit vom 22.11.2005)					1'534.25	
700.501.50	PW Gillmatten Sanierung Brunnschacht, Ersatz Pumpenrohre			15'000.			

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
700.501.51	PW Gillmatten Sanierung Brunnschacht, Ersatz Pumpe			20'000.			
700.501.52	Alllasten Verordnung			28'000.			
700.501.54	WL Grellingerstrasse 3. Etappe	16'000.00					
700.581.02	Leitungskataster Wasserversorgungsanlagen					8'908.50	
700.581.03	Notwasserkonzept					11'980.65	
700.589.01	Gutschr. an Grundeigentümer f. bezahlte Erschliessungsbeiträge	30'000.00		40'000.		17'982.65	
700.610.01	Anschlussbeiträge		110'000.00		120'000		151'139.71
700.663.01	Beiträge an Investitionen von WVD (ab. 1.1.2007)						27'800.00
71	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	282'000.00	140'000.00	140'000.	250'000	34'573.65	295'048.20
	Netto Aufwand		142'000.00				
	Netto Ertrag			110'000.		260'474.55	
710	Abwasserbeseitigung	282'000.00	140'000.00	140'000.	250'000	34'573.65	295'048.20
	Netto Aufwand		142'000.00				
	Netto Ertrag			110'000.		260'474.55	
710.501.05	Werterhaltungsstudie Kanalisation					5'111.85	
710.501.07	Neuanlage Kanalisation	50'000.00					
710.501.08	Sanierung Kanalisation In den Gärten					2'434.55	
710.501.10	Diverse Kanalisationsprojekte	80'000.00					
710.501.47	Sanierung Kanalisation MZH			80'000.			
710.501.48	Kanalsanierung AW + RAW MZH Ost / Gillmatten-Ost	99'000.00					
710.501.49	Kanalsanierung AW "im Grund" (Quartier)	8'000.00					
710.581.02	Leitungskataster Kanalisation					15'885.15	
710.589.01	Gutschr. an Grundeigentümer f. bezahlte Erschliessungsbeiträge	45'000.00		60'000.		11'142.10	
710.610.01	Anschlussbeiträge		140'000.00		250'000		295'048.20
75	Gewässerverbauungen					21'737.30	
	Netto Aufwand						21'737.30
750	Gewässerverbauungen					21'737.30	
	Netto Aufwand						21'737.30
750.501.01	Bachverbauung Tugbach					7'029.90	
750.501.02	Hochwasserschutzmassnahmen					14'707.40	
79	Raumplanung	20'000.00		45'000.		41'551.30	
	Netto Aufwand		20'000.00		45'000		41'551.30
790	Raumplanung	20'000.00		45'000.		41'551.30	
	Netto Aufwand		20'000.00		45'000		41'551.30
790.501.35	BLU "Hofaggerbühne"	20'000.00		20'000.			
790.581.07	Revision Zonenvorschriften Siedlung Teil West (GV-Kredit v. 13.6.2006)					31'085.05	
790.581.08	Revision Bau- u. Strassenlinien Brunngasse/Im Letten			25'000.		10'466.25	
9	FINANZEN UND STEUERN			260'000.	503'000	488'181.16	620'535.11
	Netto Ertrag			243'000.		132'353.95	
99	Nicht aufgeteilte Posten			260'000.	503'000	488'181.16	620'535.11
	Netto Ertrag			243'000.		132'353.95	
999	Abschluss			260'000.	503'000	488'181.16	620'535.11
	Netto Ertrag			243'000.		132'353.95	
999.590.01	Passivierte Einnahmen			150'000.		211'821.46	
999.593.01	Investitionseinnahmenüberschuss der Spezialfinanzierung			110'000.		276'359.70	
999.690.01	Aktivierete Ausgaben				503'000		620'535.11
	Total	1'475'000.00	295'000.00	903'000.	903'000	1'108'715.97	1'108'715.97
	Netto Aufwand		1'180'000.00				
	Gesamttotal	1'475'000.00	1'475'000.00	903'000.	903'000	1'108'715.97	1'108'715.97

VERZEICHNIS DER INVESTITIONEN

SONDERVORLAGENKREDITE

STAND 31.10.2011

Objekt	Konto-Nr.	Kredit GV-Datum:	Kredit- betrag	Bruttoinvest. 31.12.2010	Ausgaben 2011	Bruttoinvest. 31.10.2011	Restkredit+ Ueberschr.-
Anbau Bühne MZH	240.503.07			5'401.55	101'672.08	107'073.63	-107'073.63
Abänderung Randsteine Kirchstrasse (Nordseite)	620.501.17	24.11.2008	12'553.15	14'193.65	0.00	14'193.65	-1'640.50
Erschliessung Kürziweg zu Parz. 974	620.501.22	10.12.2010 28.06.2011	85'000.00 105'000.00	12'129.50	119'861.70	131'991.20	58'008.80
Erwerb IWB Quellen + Bauprojekt	700.500.02	05.06.2007	1'390'000.00	115'634.90	0.00	115'634.90	1'274'365.10
Ersatz Wasserleitung Grellingerstrasse 2.Etappe	700.501.18	22.06.2010	150'000.00	111'676.66	0.00	111'676.66	38'323.34
Umsetzung Wasserlieferung Duggingen an Grellingen	700.500.22	07.12.2010	280'000.00	0.00	7'158.55	7'158.55	272'841.45
Brunnstube Bodenackerquelle	700.501.48	02.06.2009	80'000.00	81'570.15	0.00	81'570.15	-1'570.15
Revision Zonenvorschriften Siedlung Teil West	790.581.07	13.06.2006 27.11.2007	150'000.00 50'000.00 100'000.00	126'016.70	9'194.95	135'211.65	14'788.35
Landschaftsplanung und Naturinventar	790.581.05	04.06.2003 02.06.2009 hum / 14.11.2011	60'000.00 12'808.90	80'556.00	0.00	80'556.00	-7'747.10

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

1. Auftrag

Gemäss Gesetz über die Organisation und Verwaltung der Gemeinden (Gemeindegesezt) obliegt der Rechnungsprüfungskommission (u.a.) auch die *Begutachtung* des Voranschlages. Basierend auf diesen Bestimmungen haben wir den Voranschlag der Einwohnergemeinde Duggingen analysiert und beurteilt.

2. Durchführung

Wir bestätigen, dass die Begutachtung

- a. so geplant und durchgeführt wurde, dass *wesentliche* Fehler im Voranschlag mit angemessener Sicherheit erkannt worden wären.
- b. eine ausreichende Grundlage für ein Gesamturteil über den Voranschlag bildet.

3. Vorgehen

Wir begutachteten den Voranschlag der laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung bezüglich der Plausibilität der einzelnen Positionen und der Nachvollziehbarkeit des Zustandekommens. Dabei galt unser Augenmerk auch dem eigentlichen Budgetprozess und der Kontinuität in der Handhabung und Erfassung.

Der Voranschlag wurde mit Gemeindeverwalter Christian Friedli der Gemeinde Duggingen besprochen. Die Finanzverwalterin Irène Hamann konnte infolge WK-Abwesenheit nicht konsultiert werden.

Ergebnisse / Feststellungen und Empfehlungen

- *Budgetprozess*: Wir haben den Eindruck erhalten, dass bei der Gestaltung des Budgetprozesses gegenüber dem Vorjahr weiterhin Fortschritte erzielt wurden. Während der Budgetierungsphase wurden die Aussenstellen vermehrt betreut, was unserer Meinung nach zu einer qualitativen Verbesserung des Budgetprozesses beiträgt. Die Budgeterstellung erfolgt vermehrt gestützt auf Dokumentationen und Nachweis-Belegen. Diese Entwicklung begrüssen wir sehr.
- *Finanzplan*: Die endgültige Ausarbeitung des Finanzplans steht noch aus. Demnach können wir kein umfassendes Urteil über die Entwicklungen der Gemeindefinanzen und über die Massnahmen zur Beibehaltung des mittelfristigen Haushaltsgewichts geben. Der Gemeinderat ist bestrebt, den Finanzplan baldmöglichst zu aktualisieren. Wir empfehlen, den als zentral erachteten Finanzplan mit hoher Priorität und periodisch zu überprüfen oder überprüfen zu lassen und ihn mit der Finanzkraft sowie Verschuldungskapazität der Gemeinde abzustimmen. Wir werden nach Erhalt des aktualisierten Finanzplans eine Prüfung vornehmen und darüber Bericht erstatten.

Zudem empfehlen wir in diesem Zusammenhang (wie auch im Vorjahr vom Gemeinderat vorgeschlagen), ein entsprechendes Investitionskonzept nach Prioritäten für die Folgejahre auszuarbeiten.

- *Voranschlag der laufenden Rechnung*: Die vom Kanton abgegebenen Grundlagen zur Erstellung des Gemeindebudgets 2012 wurden mit Ausnahme der Steuerprognosen vollumfänglich umgesetzt und im Voranschlag 2012 miteinbezogen. Der Voranschlag weist ein fast ausgeglichenes Ergebnis mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 51'730 aus. Die Einschätzung der Steuererträge 2012 ist leicht positiver berücksichtigt, als vom Kanton prognostiziert. Wir halten

die budgetierten Beträge für vertretbar. Sie orientieren sich an den Einnahmen der laufenden Rechnung, welche sich im Vergleich zum Vorjahr ebenfalls positiver entwickelt haben als budgetiert. Ferner ist der Anteil juristischer Personen tiefer als im Kantonsdurchschnitt und fallen damit allfällige Mindereinnahmen durch Steuersenkungen weniger ins Gewicht.

- *Voranschlag der Investitionsrechnung:* Die geplanten Investitionen 2012 liegen bei CHF 1.18 Mio. und betreffen hauptsächlich Sanierungen in den Bereichen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Strassen. Hier ist zu vermerken, dass bereits ein erheblicher Teil der aufgeführten Ausgaben durch gesprochene Kredite und GV-Beschlüsse gedeckt sind. Zudem sind CHF 100'000 für die Planungskosten Neubau Gemeindeverwaltung und CHF 50'000 für die Sanierung Liegenschaft Eule enthalten. Letztere Budgetposition wurde informativ eingestellt und müsste vor Tätigung mit einer Sondervorlage durch die GV genehmigt werden.
- *Steuerfuss:* Der Steuerfuss von aktuell 59% entspricht dem Bedarf des Voranschlages der laufenden Rechnung sowie der Investitionsrechnung.
- *Spezialfinanzierung Wasser:* Die Spezialfinanzierung Wasser ist trotz Erhöhung des Wasserzinses samt Grundgebühr mit GV-Beschluss vom 7.12.2010 nicht ausgeglichen, sondern weist weiterhin eine negative Entwicklung auf und ist im Voranschlag 2012 wiederum mit einem Verlust budgetiert. Diese Fehlbeträge sind noch durch das vorhandene Vermögen gedeckt. Nichtsdestotrotz empfehlen wir erneut Massnahmen zur Stabilisierung der Wasserfinanzierung zu prüfen.
- *Wesentliche Änderungen in der Rechnungslegung:* Im Zusammenhang mit der Vergleichbarkeit zwischen dem Voranschlag 2012 und den Vorjahren möchten wir darauf aufmerksam machen, dass im Voranschlag 2012 verschiedene Konti (innerhalb desselben Funktionsbereichs) besonders in der laufenden Rechnung sinngemäss zusammengefasst wurden. Wir erachten diese Änderung der Handhabung nicht als Einschränkung der Lesbarkeit, sondern eher als sinnvolle Darstellung von gleichartigen Kostenpositionen.

Wir geben zudem folgende Empfehlung ab:

- Auf den Zeitpunkt der Budgetbereinigungsphase soll zukünftig ein Forecast (Schätzung) der laufenden Rechnung und der Investitionsrealisierung erstellt und analysiert werden. Die dadurch gewonnenen aktuellsten Erkenntnisse sollen in den Voranschlag einfließen.

4. Antrag

Wir erstatten diesen Bericht nach bestem Wissen, aufgrund der erhaltenen Unterlagen und Informationen sowie der uns gewährten Auskunft. Wir danken an dieser Stelle dem Gemeinderat, dem Gemeindeverwalter und der für die angenehme und kooperative Zusammenarbeit.

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung die Annahme des Voranschlages 2012.

Duggingen, den 1. November 2011

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission Duggingen

Salvatore Gangi
Präsident

Judith Lachenmeier Handschin
Mitglied