



GEMEINDE MAISPRACH

E I N W O H N E R - G E M E I N D E V E R S A M M L U N G

* * * * *

**Freitag, 28. November 2014, 20.15 Uhr
im Gemeindezentrum**

Traktanden:

1. Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 23. Mai 2014
2. a) Genehmigung Voranschlag 2015
b) Festlegung der Steuersätze 2015
3. a) Genehmigung des neuen Feuerwehrreglements
b) Genehmigung des neuen Vertrags über die Verbundfeuerwehr Buus-Maisprach
4. Neue Vorsorgelösung (Pensionskasse)
 - a) Information zur Wahl des Vorsorgeplans und Ausfinanzierung
 - b) Genehmigung Besitzstandregelung
5. Verschiedenes
 - Abrechnung Beschaffung neues Feuerwehrfahrzeug
 - Diverses

Bemerkungen und Anträge des Gemeinderates:

Zu Traktandum 1:

An der Versammlung werden nur die Beschlüsse verlesen. Das ganze Protokoll kann auf der Gemeindeverwaltung während den Schalterstunden eingesehen oder auch auf Wunsch per Post oder E-Mail verschickt werden.

Zu Traktandum 2:

Budget 2015

Mit den unveränderten Steuersätzen kann ein ausgeglichenes Budget erreicht werden.

Kennzahlen	Vorjahr		Jahr 2015	
Ertragsüberschuss	CHF	-12'514	CHF	24'775
Cashflow	CHF	434990	CHF	394'162
Zunahme der Nettoinvestition	CHF	213'500	CHF	99'800
Finanzierungsfehlbetrag	CHF	0	CHF	0

Steuerprognose

Die Steuererträge der natürlichen Personen wurden aufgrund der Ertragswerte im Rechnungsjahr 2014 budgetiert.

Die Steuern der juristischen Personen werden im Rahmen des Vorjahres mit einem Wachstum von 6.5% gemäss Steuerprognose des Statistischen Amtes budgetiert. Eine genauere Prognose ist nicht möglich. Der Betrag entspricht rund 3.3 % des Gesamtsteuerertrages und ist daher für Maisprach auch nicht substantiell.

Finanzausgleich

Der Finanzausgleich im Jahre 2014 fiel um CHF 179'013 tiefer aus als budgetiert. Es kann zu solchen Abweichungen im Finanzausgleich kommen, wenn die Entwicklung nicht bei allen Gemeinden gleich verläuft und die definitiven Steuererträge höher ausfallen. Der Finanzausgleich für das Jahr 2015 wurde aufgrund der Angaben des Statistischen Amtes berechnet.

Wasserkasse:

Als Spezialfinanzierung muss die Wasserkasse innerhalb der laufenden Rechnung der Einwohnergemeinde ausgeglichen sein und der Aufwand- oder Ertragsüberschuss muss hierzu direkt auf das Kapitalkonto verbucht werden. Die Kasse weist einen Aufwandüberschuss von CHF 34'750.00 aus. Das Ergebnis ist jeweils auch stark von den hydrologischen Verhältnissen (Bezug von Buus) und den Leitungsbrüchen

abhängig. Eine Gebührenanpassung ist - trotz Defizit - wegen der guten Finanzlage dieser Kasse momentan noch nicht erforderlich.

Kanalisationskasse:

Auch dies ist eine Spezialfinanzierung. Der Aufwandüberschuss beträgt hier aber Fr. 76'400.--. Aus den Anschlussgebühren resultierten in den letzten Jahren aber auch bei dieser Kasse beträchtliche Einnahmenüberschüsse. Das Leitungsnetz konnte damit abgeschrieben und Kapital geüfnet werden, so dass auch hier momentan keine Anpassung bei den Abwassergebühren erforderlich ist.

Kommentar zur Laufenden Rechnung

Der Gemeinderat hat auch dieses Jahr im Rahmen der Vorjahre budgetiert. Grössere Abweichungen werden - sofern sie nicht teuerungs- oder reglementsbedingt sind - nachstehend kommentiert.

Die Zahlen in Klammern sind die Abweichungen gegenüber dem Vorjahr:

Konto:	Erläuterung:
<u>0</u>	<u>Allgemeine Verwaltung</u>
0120.3000.01 (-500.00)	Aufgrund der Fertigstellung der MZH Linde fällt das Sitzungsgeld für die Baukommission weg.
0290.3144.00 (-33'500.00)	Im 2015 sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten in den Gemeindeliegenschaften (Zeiningenstrasse 1 + 3) geplant.
<u>1</u>	<u>Sicherheit</u>
1110.3611.00 (+3'500.00)	Gemäss kantonalem Polizeigesetz sind die Gemeinden ab dem 1. Januar 2015 während 365 Tagen rund um die Uhr für Ruhe und Ordnung innerhalb der Gemeinde zuständig. Es entstehen deshalb Mehrkosten für allfällige Einsätze.

1401.3612.00 (+ 15'500.00)	Die Kosten der KESB sind fallabhängig und schwanken deshalb. Anpassung gemäss den aktuellen Ist-Werten.
1500.3300.00 (+5'400.00)	Jährliche Abschreibung neues Feuerwehrfahrzeug.
1500.3632.00 (-9'400.00)	Es sind keine grösseren Anschaffungen in der Feuerwehr geplant.
1611.3144.00 (-5'000.00)	Das Aussenzelt wurde im Jahre 2014 in der Schiessanlage ersetzt. Im 2015 sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten geplant.
<u>2</u> <u>Bildung</u>	
2110.3020.00 (+8'200.00)	Es wurde der Augustlohn 2014 mit den voraussichtlichen Pensen im Schuljahr 2015/16 hochgerechnet. Zudem wird es seitens Kanton eine Anpassung der Lohneinreihung für die Kindergärtnerinnen geben.
2120.3020.00 (-98'100.00)	Auch bei den Primarschullehrerinnen wurde der Augustlohn 2014 mit den voraussichtlichen Pensen im Schuljahr 2015/16 hochgerechnet. Die sinkenden Schülerzahlen machen sich bei den Lohnkosten bemerkbar. Der Budgetwert 2014 für die Primarlehrerinnenlöhne war zudem zu hoch.
2120.3090.00 (+3'000.00)	Aufgrund des Lehrplans 21 und Harmos finden schulinterne Weiterbildungen für die Lehrerinnen statt.
1.2120.3110.00 (+4'000.00)	Es werden 12 neue Notebooks für die Schüler benötigt.

2120.3171.00 (+1'830.00)	Es findet im Jahre 2015 ein Schullager statt.
2120.4612.00 (+8'800.00)	Die Gemeinde Gelterkinden muss der Gemeinde Maisprach ein Schulgeld gemäss Regionalem Schulabkommen entrichten.
2170.3040.00 (+4'750.00)	Die Familienzulage muss gemäss HRM2 separat ausgewiesen werden.
2170.3111.00 (-13'150.00)	Es müssen keine grösseren Anschaffungen für die Schulliegenschaften getätigt werden.
2170.4910.00 (+10'000.00)	Die Reinigungsarbeiten, welche T. Zenger für die Gemeindeliegenschaften leistet, werden intern (0290.3910.00) verrechnet.
2190.3050.00 2190.3052.00 (+2'950.00) (+3500.00)	Die Sozialversicherungsbeiträge der Schulleitung und Schulsekretariat wurden bisher über die Lehrerlöhne (2120) verbucht. Diese müssen gemäss HRM2 separat ausgewiesen werden.

3 Kultur und Freizeit

3290.3119.00 (+5'000.00)	Es soll ein neues Fahnensystem angeschafft werden. Mit diesem System können die Fahnen mit einer Stange vom Boden aus montiert werden. Somit würde die bisherige Miete eines Skylifts für die Montage der Fahnen entfallen.
3410.3111.00 (-21'000.00)	Es sind keine grösseren Anschaffungen mehr für den Turnbetrieb geplant.

3410.3143.00 Es sind nur noch die jährlich wiederkehrenden
(-20'500.00) Unterhaltsarbeiten für den Sportplatz und Rasen
notwendig.

5 Soziale Sicherheit

5220.3631.00 Die Beiträge für die Ergänzungsleistungen wurden
5320.3631.00 gemäss den Angaben des Statistischen Amtes
budgetiert. Im Finanzausgleich werden die Kosten
für die Ergänzungsleistungen IV durch den Kanton
übernommen. Die Gemeinden müssen die Kosten
für die Ergänzungsleistungen im Bereich der
AHV übernehmen.

6 Verkehr

6150.3040.00 Die Familienzulage muss gemäss HRM2 separat
(+4'750.00) ausgewiesen werden.

6150.4910.00 Interne Verrechnung: Arbeiten Gemeindearbeiter
(-25'000.00) für die Abwasser- und Wasserkasse gemäss
Stundenrapport angepasst.

7 Umweltschutz und Raumordnung

7101.3101.00 Ersatz von 40 alten Wasserzählern.
(+14'500.00)

7101.3130.00 Kosten für das Nachführen des Leitungskatasters
(+7'900.00) der Wasserversorgung sind aufgrund der neuen
Leitungskataster-Verordnung gestiegen.

7101.3143.00 Es sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten für
(-31'000.00) das Leitungsnetz der Wasserversorgung geplant.
Es findet eine Hydrantenkontrolle statt. Zudem
wurde ein Betrag für Unterhaltsarbeiten bei
Leitungsbrüchen budgetiert.

7201.3130.00 (+30'900.00)	Kosten für das Nachführen des Leitungskatasters der Kanalisation sind aufgrund der neuen Leitungskataster-Verordnung gestiegen.
7201.4940.00 (-15'000.00)	Gemäss Statistischem Amt muss die interne Verzinsung von Kapital mit 1.2% erfolgen. Bisher wurde das Kapital mit 0.5% verzinst.

8 Volkswirtschaft

8200.4632.00 (-25'000.00)	Im Rechnungsjahr 2014 wurde ein ausserordentlicher Ertrag des Forstreviers von CHF 30'000.00 verbucht. Im Rechnungsjahr 2015 ist wieder der ordentlich zu erwartenden Gewinn zu budgetieren.
------------------------------	--

9 Finanzen und Steuern

9630.3144.00 (-48'500.00)	Im Rechnungsjahr 2014 wurden die 2 Bäder in der Liegenschaft am Dorfplatz 3 saniert. Diese Kosten entfallen für das Budget 2015.
------------------------------	--

Investitionsrechnung

Es sind folgende Investitionen in den Voranschlag 2015 aufgenommen worden (ohne laufende und jährlich wiederkehrende Kredite):

CHF 32'300	Die Gemeinden müssen gemäss Auflagen des Kantons ein generelles Wasserversorgungsprojekt (GWP) erstellen. Der Hauptzweck eines GWP's besteht darin, die notwendigen Anlagen für die heutige und die zukünftige Wasserversorgung ab dem öffentlichen Netz festzulegen.
CHF 40'000	Strassensanierung Bad Maisprach (Strassenabschnitt Wohnheim Matrusaden bis Ende Hof Pfister)

CHF 30'000 Das bisherige Gemeindefahrzeug (Piaggio) müsste nächstes Jahr bei der MFK vorgeführt werden. Das Fahrzeug hat Rost und die Zylinderkopfdichtung ist ebenfalls defekt. Eine Reparatur lohnt sich aufgrund des Alters des Fahrzeugs nicht mehr. Es muss deshalb ein neues Fahrzeug beschafft werden.

Festlegung der Steuersätze

Die Steuersätze sollen unverändert bleiben. Das Budget kann auf der Gemeinde während den öffentlichen Schalterstunden eingesehen werden oder im Internet, auf der Homepage der Gemeinde, als PDF-Dokument heruntergeladen werden.

Gemeinderat und Rechnungsprüfungskommission beantragen, den Voranschlag 2015 zu genehmigen und die unveränderten Steuersätze festzulegen:

Natürliche Personen	64 % der Staatssteuer
Juristische Personen	4,5 % vom Ertrag und 2,75 ‰ vom Kapital

Zu Traktandum 3a:

Seit dem 1. Januar 2014 ist das neue kantonale Feuerwehrgesetz in Kraft. Es löst das alte Feuerwehrsutzgesetz aus dem Jahre 1981 ab. Im neuen Gesetz werden die Einsatz- und die Kostenzuständigkeit von BGV (Basellandschaftliche Gebäudeversicherung), Kanton und Gemeinde klar geregelt. Zudem erfolgt eine Ausweitung und eine Umlagerung der BGV-Beiträge. Neu werden persönliche Ausrüstung aller Feuerwehrangehörigen sowie alle Stützpunktaufgaben durch die BGV finanziert. Weiter leistet sie Beiträge an diejenigen Gerätschaften der Gemeinde- und Betriebsfeuerwehren, die zur Erfüllung des Grundeinsatzes erforderlich sind.

Das neue Feuerwehrgesetz machte eine komplette Überarbeitung des Feuerwehrreglementes der Gemeinde Maisprach notwendig. Das neue

Feuerwehrreglement der Gemeinde Maisprach ist auf der Homepage (www.maisprach.ch) aufgeschaltet. Sie können das Reglement auch gratis auf der Gemeindeverwaltung beziehen. Inhaltlich hat sich sehr wenig gegenüber dem alten Feuerwehrreglement geändert. Neu wird die Feuerwehersatzabgabe (0.5% vom steuerbaren Einkommen) im Feuerwehrreglement geregelt und nicht mehr jährlich durch die Einwohnergemeindeversammlung zusammen mit den anderen Steuersätzen beschlossen. Dies ist eine kantonale Vorgabe.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das neue Feuerwehrreglement zu genehmigen.

Zu Traktandum 3b:

Wie bereits bei den Erläuterungen zu Traktandum 3a erwähnt, wird aufgrund des neuen Feuerwehrgesetzes ein neues Feuerwehrreglement nötig. Dies hat zur Folge, dass auch der bestehende Vertrag über die Verbundfeuerwehr Buus-Maisprach den neuen gesetzlichen Bestimmungen angepasst werden muss. Der neue Vertrag über die Verbundfeuerwehr Buus-Maisprach ist auf der Homepage (www.maisprach.ch) aufgeschaltet. Sie können den Vertrag auch gratis auf der Gemeindeverwaltung beziehen.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den neuen Vertrag über die Verbundfeuerwehr Buus-Maisprach zu genehmigen

Zu Traktandum 4a:

Die Basellandschaftliche Pensionskasse (BLPK) wird per 01.01.2015 saniert. Die vorhandene Deckungslücke beträgt für die Maispracher Gemeindeangestellten (ohne Lehrkräfte) Fr. 971'600.--. Es konnten im Rechnungsjahr 2013 bereits Rückstellungen in der Höhe von

CHF 300'000.00 gebildet werden. Der Kanton ermöglicht allen angeschlossenen Arbeitgebern mittels einem sogenannten "Pooling" Ausfinanzierungskredite zu sehr vorteilhaften Zinskonditionen. Die Gemeinde Maisprach partizipiert an diesem Pooling und nimmt das fehlende Ausfinanzierungskapital beim Kanton auf. Gleichzeitig wird der Systemwechsel vom Leistungs- zum Beitragsprimat vorgenommen. Bei der Auswahl des zukünftigen Vorsorgeplanes wurde der Gleichbehandlung des Gemeindepersonals mit den Primarlehrkräften und den Angestellten des Kantons eine grosse Bedeutung zugemessen. Der Gemeinderat hat deshalb beschlossen, als Vorsorgeplan für die Gemeinde den Kantonsplan zu wählen. Bisher wurden die Pensionskassenbeiträge zu 60% vom Arbeitgeber und zu 40% vom Arbeitnehmer übernommen. Zur Entlastung des Arbeitgebers, welcher bereits die Ausfinanzierung der Deckungslücke der Pensionskasse zu tragen hat, wird der Kanton die Arbeitgeberbeiträge auf 55% reduzieren und jene der Arbeitnehmer auf 45% erhöhen. Der Gemeinderat Maisprach hat auch hier die Kantonslösung gewählt. Sowohl Arbeitgeber-, als auch Arbeitnehmer tragen daher im Sinne einer Opfersymmetrie zur Sanierung der BLPK bei. Das Pensionierungsalter wird bei der BLPK generell von 64 auf 65 Jahre erhöht. Zudem werden die bisher durch den Arbeitgeber geleisteten Beiträge an Frühpensionierungen als Überbrückungsrenten gestrichen.

Kenntnisnahme Gemeindeversammlung

Der Gemeinderat unterbreitet der Gemeindeversammlung den Verbleib bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse als Vorsorgeeinrichtung und die Wahl des Kantonsplans als Vorsorgeplan zur Kenntnisnahme.

Zu Traktandum 4b:

Damit die Angestellten durch den Systemwechsel vom Leistungsprimat auf das Beitragsprimat nicht noch zusätzlich mit einem Leistungsabbau konfrontiert werden, erhalten die Kantonsangestellten eine sogenannte Besitzstandgarantie. In der bisherigen Regelung der BLPK wurden Beiträge von jüngeren Versicherten auf ältere Personen umverteilt. Bei Personen die schon lange Beiträge bezahlen, resultiert daher eine

Deckungslücke. Zur Verhinderung dieses Nachteils wird eine Besitzstandsregelung vorgesehen, die diese Lücke schliesst oder zumindest verkleinert. Das gewählte Besitzstandsmodell ist dasjenige, welches der Kanton BL seinen Versicherten, und auch den Primarlehrkräften gewährt. Je nach Alter und Dienstjahren der versicherten Person fällt diese Leistung höher oder tiefer aus. Gemäss den Berechnungen der BLPK (Stand 31.12.13) würde die Gemeinde Maisprach aufgrund der jungen Altersstruktur des Gemeindepersonals eine **Gutschrift** in der Höhe von CHF 14'600.00 erhalten. Der Gemeinderat ist der Ansicht, dass auch die Besitzstandsregelung analog der Kantonsregelung übernommen werden sollte.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, der Besitzstandsregelung für das Gemeindepersonal gemäss Kantonsmodell zuzustimmen.

Zu Traktandum 5:

Die Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2012 hat für die Beschaffung eines neuen Feuerwehr-Modulfahrzeuges einen Bruttokredit von Fr. 125'000.-- genehmigt. Das neue Fahrzeug konnte an der Hauptübung im Oktober 2013 an die Feuerwehr übergeben werden. Die Abrechnung präsentiert sich wie folgt:

Kosten Fahrzeug	Fr. 192'661.35
Materialanschaffungen	Fr. 26'721.20
Aufwand Beschaffungskommission	Fr. 3'430.00
Einweihung Fahrzeug	Fr. 1'662.60
Gesamtkosten	Fr. 224'475.15
Anteil Gemeinde Maisprach	Fr. 112'237.57

Finanzierung:

Gesamtkosten (Verbund Buus-Maisprach)	Fr.	224'475.15
./. Verkauf Ford USA	Fr.	4'500.--
./. Subvention BGV	Fr.	107'252.--
Total:		<u>Fr. 111'752.00</u>
		Fr. 112'723.10

=====

Kosten effektiv für Maisprach **Fr. 56'361.55**

Bei einem Kredit von Fr. 125'000.-- und Kosten von Fr. 112'237.57 verbleibt ein Minderaufwand von Fr. 12'762.43. Aufgrund der Kreditunterschreitung ist eine Genehmigung der Abrechnung durch die Gemeindeversammlung nicht notwendig.

Kenntnisnahme Gemeindeversammlung

Der Gemeinderat unterbreitet der Gemeindeversammlung, die Abrechnung Beschaffung Feuerwehrfahrzeug mit Gesamtkosten von Fr. 112'237.57 und einer Kreditunterschreitung von Fr. 12'762.43 oder 10.3 % zur Kenntnisnahme.

Bericht der Rechnungsprüfungskommission zu Handen der Gemeindeversammlung

1. Auftrag

Der Voranschlag 2015 wurde auf Basis der gesetzlichen Rechtsgrundlagen über die Organisation und die Verwaltung der Gemeinden (Gemeindegesezt vom 28.05.1970; Stand 01.01.2014) und dem Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden vom 01.02.2013 geprüft.

2. Durchführung

Die Prüfung erfolgte am Montag, 20. Oktober 2014.

3. Prüfungsgebiete und -grundlagen

Der Voranschlag 2015 ist nach den Grundsätzen des neuen Rechnungsmodelles HRM2 erstellt worden. Der Voranschlag 2015 wurde hinsichtlich der vorgesehenen Aufgaben (Aufwände/Ausgaben) sowie den Erträgen und Einnahmen plausibilisiert.

4. Beurteilung

Der Voranschlag 2015 geht bei einem Aufwand von CHF 3'593'705 und einem Ertrag von CHF 3'618'480 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 24'775 aus. Die Grundlage dieses budgetierten Ergebnisses beruht im Wesentlichen auf den Steuererträgen und dem kantonalen Finanz- und Lastenausgleich. Wir empfehlen daher der Einwohnergemeinde Maisprach die Steuersätze und Gebühren unverändert zu belassen.

Die budgetierten Steuererträge sind angemessen und beruhen auf der Steuerprognose 2015 der Steuerverwaltung Kanton Basel-Landschaft mit Schreiben vom 25. August 2014. Wir erachten das Budget 2015 als zweckmässig und angemessen.

5. Antrag

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung den Voranschlag 2015 zu genehmigen.

Maisprach, 03. November 2014

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION MAISPRACH

Der Präsident

Die Mitglieder

Raymond Sommer

Matthias Fehr

Thomas Hiltmann

Ergebnisübersicht

Einwohnergemeinde Maisprach Buchungsperiode 2015

	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG						
+ Betriebliches Ergebnis:						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss		102'175		137'474		
+ Ergebnis aus Finanzierung:						
Aufwandüberschuss	126'950		124'960			
Ertragsüberschuss						
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	24'775			12'514		
+ Ausserordentliches Ergebnis:						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	24'775			12'514		
INVESTITIONSRECHNUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen						
Abnahme der Nettoinvestitionen		99'800		213'500		
	194'800	95'000	308'500	95'000	3'727'040	

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Maisprach Buchungsperiode 2015

Artengliederung Einwohnergemeinde		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde		3'593'705	3'618'480	3'739'554	3'727'040		
		24'775			12'514		
3	Aufwand	3'593'705		3'739'554			
30	Personalaufwand	1'245'138		1'307'664			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	798'730		904'050			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	369'387		434'990			
34	Finanzaufwand	35'050		25'300			
36	Transferaufwand	1'036'200		950'050			
39	Interne Verrechnungen	109'200		117'500			
4	Ertrag		3'618'480		3'727'040		
40	Fiskalertrag		2'389'000		2'420'000		
41	Regalien und Konzessionen		3'780		3'780		
42	Entgelte		353'600		360'700		
43	Verschiedene Erträge		250		250		
44	Finanzertrag		162'000		150'260		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		115'650		133'350		
46	Transferertrag		485'000		541'200		
49	Interne Verrechnungen		109'200		117'500		

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Maisprach Buchungsperiode 2015

	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	393'950	130'550 263'400	449'194	121'260 327'934		
1 Oeffentliche Sicherheit Nettoaufwand	147'800	39'350 108'450	144'900	39'000 105'900		
2 Bildung Nettoaufwand	1'360'988	33'300 1'327'688	1'465'970	14'000 1'451'970		
3 Kultur und Freizeit Nettoaufwand	53'600	800 52'800	95'500	500 95'000		
4 Gesundheit Nettoaufwand	273'050	42'000 231'050	277'050	50'000 227'050		
5 Soziale Wohlfahrt Nettoaufwand	361'050	61'500 299'550	274'900	62'000 212'900		
6 Verkehr Nettoaufwand	340'617	22'100 318'517	355'560	47'100 308'460		
7 Umwelt und Raumplanung Nettoaufwand	446'700	385'250 61'450	445'830	389'650 56'180		
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand Nettoertrag	87'650	62'630 25'020	86'650 6'880	93'530		
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	128'300 2'712'700	2'841'000	144'000 2'766'000	2'910'000		
Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	3'593'705 24'775	3'618'480	3'739'554	3'727'040 12'514		
T o t a l	3'618'480	3'618'480	3'739'554	3'727'040		

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Maisprach Buchungsperiode 2015

Einwohnergemeinde	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	393'950	130'550	449'194	121'260		
01 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
01 Legislative und Exekutive	85'200		86'600			
011 Legislative	14'400		15'600			
0110 Legislative	14'400	0	15'600	0	0.00	0.00
012 Exekutive	70'800		71'000			
0120 Exekutive	70'800	0	71'000	0	0.00	0.00
02 Allgemeine Dienste	308'750	130'550	362'594	121'260		
022 Allgemeine Dienste	277'250	58'700	362'594	121'260		
0220 Allgemeine Dienste	277'250	58'700	362'594	121'260	0.00	0.00
029 Verwaltungsliegenschaften	31'500	71'850				
0290 Verwaltungsliegenschaften	31'500	71'850	0	0	0.00	0.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	147'800	39'350	144'900	39'000		
11 Polizei	4'500		1'000			
111 Polizei	4'500		1'000			
1110 Polizei	4'500	0	1'000	0	0.00	0.00
14 Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	62'200		46'700			
140 Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	62'200		46'700			
1400 Allgemeines Rechtswesen	1'700	0	1'700	0	0.00	0.00
1401 Kindes- und Erwachsenenschutz	60'500	0	45'000	0	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Maisprach Buchungsperiode 2015

	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	56'500	33'400	60'500	33'400	33'400
150	Feuerwehr	56'500	33'400	60'500	33'400	33'400
1500	Feuerwehr	56'500	33'400	60'500	33'400	33'400
16	Militär und Bevölkerungsschutz	24'600	5'950	36'700	5'600	5'600
161	Militär	4'100	0	14'900	0	0.00
1611	Schiesswesen	4'100	0	14'900	0	0.00
162	Bevölkerungsschutz	20'500	5'950	21'800	5'600	5'600
1620	Bevölkerungsschutz	19'500	5'950	20'800	5'600	5'600
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	1'000	0	1'000	0	0.00
2	BILDUNG	1'360'988	33'300	1'465'970	14'000	14'000
21	Obligatorische Schule	1'360'988	33'300	1'465'970	14'000	14'000
211	Kindergarten	158'600	0	147'300	0	0.00
2110	Kindergarten	158'600	0	147'300	0	0.00
212	Primarschule	605'930	8'800	710'150	0	0.00
2120	Primarschule	605'930	8'800	710'150	0	0.00
214	Musikschule	106'200	0	107'000	0	0.00
2140	Musikschule	106'200	0	107'000	0	0.00
217	Schulliegenschaften	409'008	20'500	432'720	10'000	10'000
2170	Schulliegenschaften	409'008	20'500	432'720	10'000	10'000
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	19'400	4'000	17'100	4'000	4'000
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	19'400	4'000	17'100	4'000	4'000
219	Übrige obligatorische Schule	61'850	0	51'700	0	0.00
2190	Schulleitung und Schullrat	61'850	0	51'700	0	0.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Maisprach Buchungsperiode 2015

	Einwohnergemeinde	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	53'600	800	95'500	500		
31	Kulturerbe	7'000		7'000			
311	Museen und Kulturförderung	1'000		1'000			
3110	Museen und Kulturförderung	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	6'000		6'000			
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	6'000	0	6'000	0	0.00	0.00
32	Kultur allgemein	17'100	800	17'500	500		
322	Konzert und Theater	2'500		2'000			
3220	Konzert und Theater	2'500	0	2'000	0	0.00	0.00
329	Kultur, sonstiges	14'600	800	15'500	500		
3290	Kultur, sonstiges	14'600	800	15'500	500	0.00	0.00
34	Sport und Freizeit	29'500		71'000			
341	Sport	29'500		71'000			
3410	Übriger Sport	29'500	0	71'000	0	0.00	0.00
4	GESUNDHEIT	273'050	42'000	277'050	50'000		
41	Kranken- und Pflegeheime	140'000		140'000			
412	Kranken- und Pflegeheime	140'000		140'000			
4120	Kranken- und Pflegeheime	140'000	0	140'000	0	0.00	0.00
42	Ambulante Krankenpflege	80'000		74'000			
421	Ambulante Krankenpflege	80'000		74'000			

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Maisprach Buchungsperiode 2015

	Einwohnergemeinde	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege	80'000	0	74'000	0	0.00	0.00
43	Gesundheitsprävention	53'050	42'000	63'050	50'000		
433	Schulgesundheitsdienst	53'050	42'000	63'050	50'000		
4330	Schulgesundheitsdienst	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	52'050	42'000	62'050	50'000	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	361'050	61'500	274'900	62'000		
52	Invalidität			61'750			
522	Ergänzungsleistungen IV			61'750			
5220	Ergänzungsleistungen IV	0	0	61'750	0	0.00	0.00
53	Alter und Hinterlassene	250'850	1'500	103'100	1'500		
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	1'000	1'500	1'500	1'500		
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	1'000	1'500	0	1'500	0.00	0.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	249'850		102'600			
5320	Ergänzungsleistungen AHV	249'850	0	102'600	0	0.00	0.00
535	Leistungen an Alter			500			
5350	Leistungen an Alter	0	0	500	0	0.00	0.00
54	Familie und Jugend	2'000		2'000			
545	Leistungen an Familien	2'000		2'000			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	2'000	0	2'000	0	0.00	0.00
56	Soziales Wohnungswesen	1'000		1'000			
560	Soziales Wohnungswesen	1'000		1'000			

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Maisprach Buchungsperiode 2015

	Einwohnergemeinde	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600	Soziales Wohnungswesen	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	107'200	60'000	107'050	60'500		
572	Sozialhilfe	55'600	0	55'050	0	0.00	0.00
5720	Sozialhilfe	55'600	0	55'050	0	0.00	0.00
573	Asylwesen	51'000	60'000	51'000	60'500		
5730	Asylwesen	51'000	60'000	51'000	60'500	0.00	0.00
579	Übriges Sozialwesen	600	0	1'000	0		
5790	Übriges Sozialwesen	600	0	1'000	0	0.00	0.00
6	VERKEHR						
61	Strassenverkehr						
615	Gemeindestrassen/Werkhof	340'617	22'100	355'560	47'100	0.00	0.00
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	338'617	22'100	353'560	47'100	0.00	0.00
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	338'617	22'100	353'560	47'100	0.00	0.00
62	Öffentlicher Verkehr	2'000	0	2'000	0	0.00	0.00
623	Agglomerationsverkehr						
6230	Agglomerationsverkehr	2'000	0	2'000	0	0.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
71	Wasserversorgung						
710	Wasserversorgung	446'700	385'250	445'830	389'650	0.00	0.00
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	170'550	170'550	186'850	186'850	0.00	0.00
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	170'550	170'550	186'850	186'850	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Maisprach Buchungsperiode 2015

Einwohnergemeinde	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72 Abwasserbeseitigung	195'900	195'900	179'500	179'500		
720 Abwasserbeseitigung	195'900	195'900	179'500	179'500		
7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	195'900	195'900	179'500	179'500	0.00	0.00
73 Abfallwirtschaft	14'550	11'800	13'100	9'300		
730 Abfallwirtschaft	14'550	11'800	13'100	9'300		
7300 Abfallbewirtschaftung	14'550	11'800	13'100	9'300	0.00	0.00
75 Arten- und Landschaftsschutz	27'100		31'000			
750 Arten- und Landschaftsschutz	27'100		31'000			
7500 Arten- und Landschaftsschutz	27'100	0	31'000	0	0.00	0.00
76 Tierhaltung und übriger Umweltschutz	12'500	7'000	7'000	14'000		
761 Luftreinhaltung und Klimaschutz	5'500			7'000		
7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz	5'500	0	0	7'000	0.00	0.00
762 Tierhaltung	7'000	7'000	7'000	7'000		
7620 Hundehaltung	7'000	7'000	7'000	7'000	0.00	0.00
77 Friedhof und Bestattung	13'200		15'700			
771 Friedhof und Bestattung	13'200		15'700			
7710 Friedhof und Bestattung	13'200	0	15'700	0	0.00	0.00
79 Raumordnung	12'900		12'680			
790 Raumordnung	12'900		12'680			
7900 Raumplanung	12'900	0	12'680	0	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Maisprach Buchungsperiode 2015

Einwohnergemeinde		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	87'650	62'630	86'650	93'530		
81	Landwirtschaft	4'200		4'700			
814	Produktionsverbesserungen	4'200	0	4'700	0		0.00
8140	Produktionsverbesserungen	4'200	0	4'700	0	0.00	0.00
82	Forstwirtschaft	17'700	11'500	16'200	38'500		
820	Forstwirtschaft	17'700	11'500	16'200	38'500		
8200	Forstwirtschaft	17'700	11'500	16'200	38'500	0.00	0.00
83	Jagd und Fischerei	750	3'780	750	3'780		
830	Jagd und Fischerei	750	3'780	750	3'780		
8300	Jagd und Fischerei	750	3'780	750	3'780	0.00	0.00
87	Energie	64'500	47'350	64'500	51'250		
873	Übrige Energie	64'500	47'350	64'500	51'250		
8730	Übrige Energie	0	250	0	250	0.00	0.00
8731	Fernwärmebetriebe	64'500	47'100	64'500	51'000	0.00	0.00
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	500		500			
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	500		500			
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	500	0	500	0	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	128'300	2'841'000	144'000	2'910'000		
91	Steuern	11'500	2'395'000	11'500	2'426'000		
910	Steuern	11'500	2'395'000	11'500	2'426'000		
9100	Steuern aktuelles Jahr	0	2'304'000	0	2'335'000	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Maisprach Buchungsperiode 2015

Einwohnergemeinde	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101 Steuern Vorjahre	5'500	85'000	5'500	85'000	0.00	0.00
9102 Zinsdienst Steuern	6'000	6'000	6'000	6'000	0.00	0.00
93 Finanz- und Lastenausgleich	42'750	369'300	42'700	408'300		
930 Finanz- und Lastenausgleich	42'750	369'300	42'700	408'300		
9300 Finanz- und Lastenausgleich	42'750	369'300	42'700	408'300	0.00	0.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	74'050	76'700	89'800	75'700		
961 Zinsen	56'650	1'500	32'300	500		
9610 Zinsen	56'650	1'500	32'300	500	0.00	0.00
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	15'900	75'200	55'500	75'200		
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	15'900	75'200	55'500	75'200	0.00	0.00
969 Übriges Finanzvermögen	1'500	0	2'000	0		
9690 Übriges Finanzvermögen	1'500	0	2'000	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Maisprach Buchungsperiode 2015

Einwohnergemeinde	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
EINWOHNERGEMEINDE	289'800	289'800	403'500	403'500		
2 BILDUNG	0	0	0	0	0.00	0.00
6 Verkehr	70'000	70'000	0	0	0.00	0.00
7 UMWELT- UND RAUMPLANUNG	124'800	95'000 29'800	308'500	95'000 213'500	0.00	0.00
9 ABSCHLUSS	95'000 99'800	194'800	95'000 213'500	308'500	0.00	0.00

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Maisprach Buchungsperiode 2015

Einwohnergemeinde	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Verkehr	70'000				
61	Strassenverkehr	70'000				
615	Gemeindestrassen/Werkhof	70'000				
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	70'000				
5010.00	Strassen/Verkehrswege	40'000	0		0.00	
5060.00	Strassensanierung Bad	30'000	0		0.00	
	Mobilien					
	Gemeindefahrzeug					
7	UMWELT- UND RAUMLANUNG	124'800	308'500	95'000	95'000	
71	Wasserversorgung	72'300	241'000	30'000	30'000	
710	Wasserversorgung	72'300	241'000	30'000	30'000	
7101	Wasserversorgung Spezialfinanz	72'300	241'000	30'000	30'000	
5030.00	Wasserversorgung Tiefbau	40'000	40'000			0.00
5030.01	Ersatz WL Obermattstrasse	0	136'000			0.00
5030.02	Ersatz Transportleitung	0	50'000			0.00
5290.00	Leitungskataster Anpassung	0	15'000			0.00
5290.01	GWP Generelles Wasser- Versorgungsprojekt	32'300	0			0.00
6371.00	Anschlussbeiträge			30'000		0.00
72	Abwasserbeseitigung	40'000	55'000	65'000	65'000	
720	Abwasserbeseitigung	40'000	55'000	65'000	65'000	
7201	Abwasserbeseitigung Spezialfin	40'000	55'000	65'000	65'000	
5030.00	Kanalisationswesen Tiefbau	40'000	40'000			0.00
5290.00	Leitungskataster (Anpassung)	0	15'000			0.00

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Maisprach Buchungsperiode 2015

Einwohnergemeinde	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6371.00 Anschlussbeiträge		65'000		65'000		0.00
79 Raumordnung	12'500		12'500			
790 Raumordnung	12'500		12'500			
7900 Raumplanung	12'500		12'500			
5290.00 Revision Zonenplan Landschaft	12'500		12'500			0.00
9 ABSCHLUSS	95'000	194'800	95'000	308'500		
99 Investitionsrechnung	95'000	194'800	95'000	308'500		
999 Aktivierungen und Passivierung	95'000	194'800	95'000	308'500		
9990 Aktivierungen und Passivierung	95'000	194'800	95'000	308'500		
5901.00 Passivierung Wasserversorgung	30'000		30'000			0.00
5902.00 Passivierung Abwasser	65'000		65'000			0.00
6900.00 Aktivierung Allg. Haushalt		82'500		12'500		0.00
6901.00 Aktivierung Wasserversorgung		72'300		241'000		0.00
6902.00 Aktivierung Abwasser		40'000		55'000		0.00