



# **B U D G E T 2 0 1 6**

- **Erfolgsrechnung**
- **Investitionsrechnung**

## **Aufgaben- und Finanzplan 2016 – 2020**

Datum des Ausdrucks: 29. Oktober 2015

(Druckvorlage Gemeindeversammlung)

# INHALTSVERZEICHNIS BUDGET 2016 / AUFGABEN- UND FINANZPLAN 2016 – 2020

	<u>Seite</u>		<u>Seite</u>
Inhaltsverzeichnis	2	Budget – Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	75
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	3	Budget – Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	76
Bericht des Gemeinderates Muttenz zum Budget	4	Budget – funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	77
Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Erfolgsrechnung	8	Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	83
Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Investitionsrechnung	16	Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	86
Finanzkennzahlen	19	Bericht des Gemeinderates zum Aufgaben- und Finanzplan 2016 – 2020	87
Ergebnisübersicht Budget	20	Aufgaben- & Finanzplan Einwohnergemeinde (steuerfinanziert)	92
Budget – Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	21	Aufgaben- & Finanzplan Multimedienetz MMN (Spezialfinanzierung)	96
Budget – Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	22	Aufgaben- & Finanzplan Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	98
Budget – funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung		Aufgaben- & Finanzplan Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	101
Allgemeine Verwaltung	30	Aufgaben- & Finanzplan Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	104
Öffentliche Sicherheit	33	Bericht der Rechnungsprüfungskommission Muttenz	106
Bildung	38		
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	44		
Gesundheit	51		
Soziale Sicherheit	53		
Verkehr	58		
Umweltschutz und Raumordnung	60		
Volkswirtschaft	68		
Finanzen und Steuern	71		

## **Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte**

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeindefinanzrechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

### **Erfolgsrechnung**

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

### **Investitionsrechnung**

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

### **Abschreibungen**

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von

HRM2, d.h. vor dem 01.01.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive Abschreibungssätze. Diese betragen im Jahre 2014 10% und sinken dann in der Regel jährlich jeweils um 0.5%. Nach 18 Jahren ist das „alte“ Verwaltungsvermögen vollständig abgeschrieben.

### **Allgemeiner Haushalt**

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

### **Spezialfinanzierungen (SF)**

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Diese müssen deshalb für jede Spezialfinanzierung kostendeckend festgelegt werden und jeweils einen auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt gewährleisten. Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Multimedienetz). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen „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 allgemeinen Haushalts.

## Bericht des Gemeinderates zum Budget 2016

### Kurzfassung

Das Budget der Erfolgsrechnung 2016 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 380'039.00.

Trotz massiv höheren gebundenen Aufwendungen im Jahr 2016 übersteigt der Gesamtaufwand den Budgetwert 2015 um nur 0.2 Mio. Der Gesamtertrag ist im Jahr 2016 um CHF 0.3 Mio. geringer als im Budget 2015.

Die Nettoinvestitionen betragen insgesamt CHF 26.8 Mio. Davon sind CHF 7.4 Mio. für die Spezialfinanzierungen geplant. Der Selbstfinanzierungsgrad des Gesamthaushalts beträgt 16%; für den allgemeinen Haushalt (steuerfinanziert) liegt er mit 12% noch tiefer. Dies bedeutet, dass die anstehenden Investitionen nur mit rund CHF 4.3 Mio. selbstfinanziert werden können. Die Restfinanzierung bedarf einer erneuten Aufnahme von Fremdkapital.

Der Neubau des Schulhauses Gründen ist der grösste Brocken in der Investitionsrechnung. Dazu kommen die Ausgaben für die Fertigstellung der Trinkwasseraufbereitungsanlage sowie die jährlichen Investitionen in den Erhalt des Strassennetzes, die öffentliche Beleuchtung sowie die Erneuerung der Wasserleitungen und die Erhaltungsmassnahmen Kanalisation. Des Weiteren ist im Jahr 2016 auch die bereits bewilligte Realisierung der Ableitung Dorfbach geplant.

Neben den bereits bewilligten Investitionskrediten wurden die neuen Investitionsvorhaben aufgrund der finanziellen Lage auf das Notwendigste beschränkt. Der Gemeinderat hält nach wie vor an seiner kommunizierten Strategie im Umgang mit den kommenden grossen finanziellen Belastungen fest. Trotz der erheblichen Investitionen und der wachsenden Flut an Aufgaben (Lasten aus Pflegefinanzierung, Fürsorge, Flüchtlingswesen, Bildung und vieles mehr), welche zum Teil auch vom Kanton auf die Gemeinden verschoben werden, bleibt das Ziel mittelfristig wieder einen ausgeglichenen Haushalt zu erreichen und damit verbunden ein nahezu 100prozentiger Selbstfinanzierungsgrad. Aus diesem Grund soll die Höhe der Investitionen in den kommenden Jahren plafoniert werden. Dies hat zur Folge, dass im Investitionsprogramm einige Investitionen zeitlich aufgeschoben wurden. Die detaillierten Informationen dazu sind aus dem Aufgaben- und Finanzplan ersichtlich.

Das Jahr 2016 wird aufgrund der Veränderungen im Finanzausgleich, den Verschiebungen im Bereich der Ergänzungsleistungen AHV und IV sowie der massiven Erhöhung in der Pflegefinanzierung und der zu erwartenden Zunahme im Sozialbereich als „Konsolidierungsjahr“ betrachtet. Die gemäss

Sparpaket 2014 Plus definierten Sparmassnahmen bezüglich Einsparungen im Personalaufwand wurden im Frühjahr 2015 erreicht. Weitere mittel- und langfristige Sparmassnahmen in anderen Bereichen sind noch in Bearbeitung resp. Abklärung. Um mittelfristig einen ausgeglichenen Haushalt zu erreichen, werden im Jahr 2016 auf gesamter Gemeindeebene weitere Kosteneinsparungen und zusätzliche Ertragsgenerierungen geprüft. Es werden sowohl Leistungsabbau als auch die Erhöhung des Steuerfusses für natürliche Personen einer vertieften Prüfung unterzogen.

### Sonderfaktoren

Im Budget 2016 sind nachfolgende Sonderfaktoren berücksichtigt:

#### Aufwand

- Erhöhung des Gemeindebeitrags durch steigende Pflegenormkosten CHF 0.7 Mio.
- Erhöhung der Ergänzungsleistungen AHV / Wegfall Ergänzungsleistungen IV aufgrund der Gesetzesänderung per 01.01.2016 CHF 0.9 Mio. (siehe auch Ertrag)
- Erhöhung der Sozialhilfebeiträge aufgrund von Fallzunahmen CHF 0.5 Mio.

#### Ertrag

- Kompensationsleistung Kanton für Übernahme EL AHV CHF 0.9 Mio. (siehe auch Aufwand)
- Rückerstattung der Kantonsentlastung EL für die Jahre 2011/2012 CHF 0.8 Mio.

Den der Gemeinde auferlegten wiederkehrenden neuen Belastungen von rund CHF 2.1 Mio. steht eine Kompensationsleistung des Kantons von CHF 0.9 Mio. gegenüber. Diese Sonderfaktoren werden auch die künftigen Planjahre der Gemeinde belasten.

Bei der Rückerstattung der Kantonsentlastung aus der Pflegefinanzierung der Jahre 2011 und 2012 handelt es sich um eine einmalige Rückerstattung, auf welcher die Gemeinde MuttENZ wie auch andere Gemeinden beharren. Im Rahmen des Sparprogramms des Kantons will dieser jedoch auf die Rückerstattung verzichten.

Das Eigenkapital der Gemeinde beträgt per 31.12.2014 CHF 12.5 Mio. Der budgetierte Aufwandüberschuss kann mit dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden. Um diese solide Substanz nicht zu gefährden ist mittelfristig jedoch ein ausgeglichener Finanzhaushalt zwingend.

## Erfolgsrechnung

Ergebnisübersicht (siehe Seite 20)

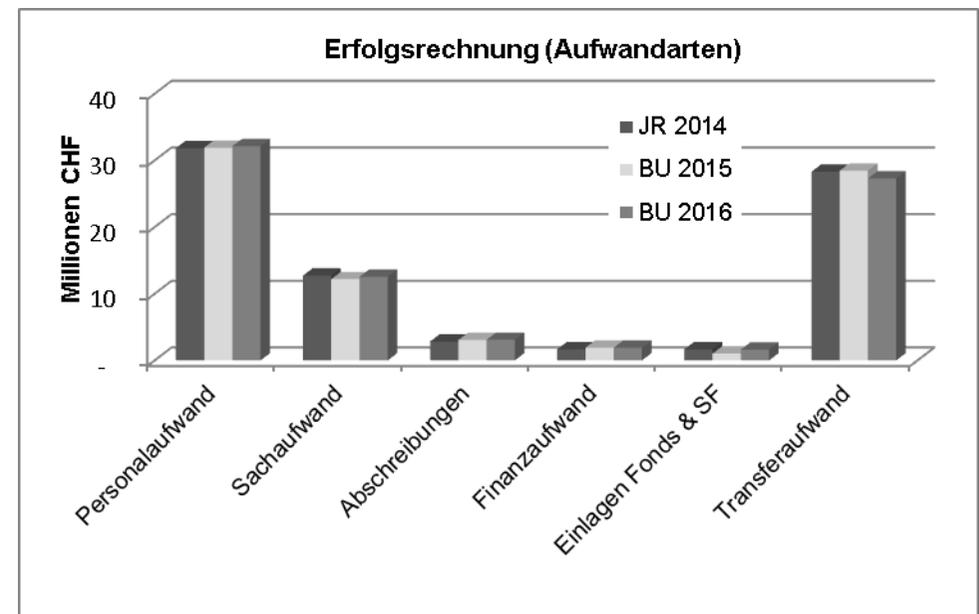
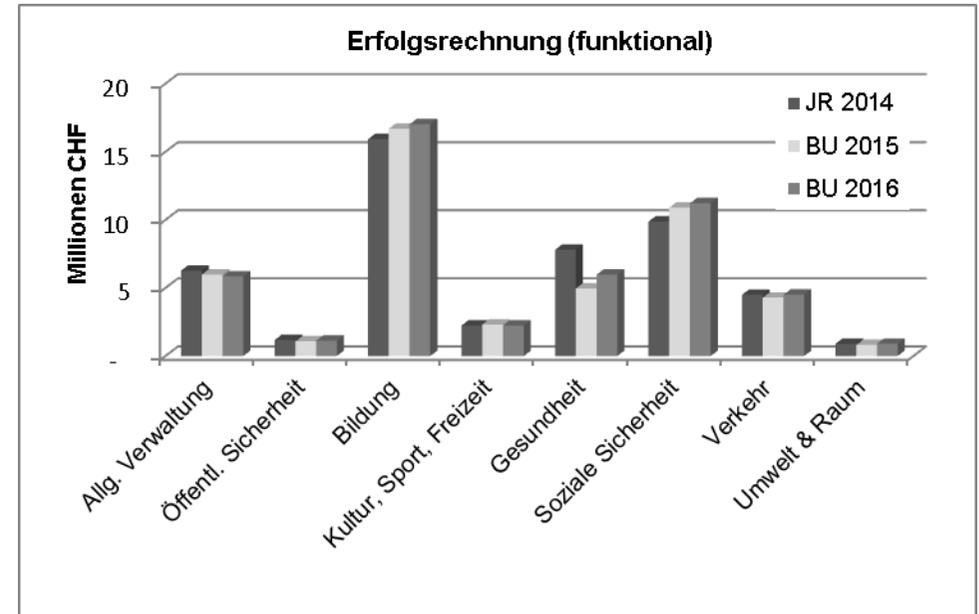
Das betriebliche Ergebnis weist einen Aufwandüberschuss von CHF 2.1 Mio. auf. Gegenüber dem Vorjahr hat es sich um rund CHF 0.4 Mio. verschlechtert. Der Ertragsüberschuss aus Finanzierung verschlechtert sich um gut CHF 0.1 Mio. auf CHF 1.7 Mio. Das operative Ergebnis liegt mit knapp CHF 0.4 Mio. rund CHF 0.5 Mio. unter dem Budget 2015.

Nach Funktionen (siehe Seite 21)

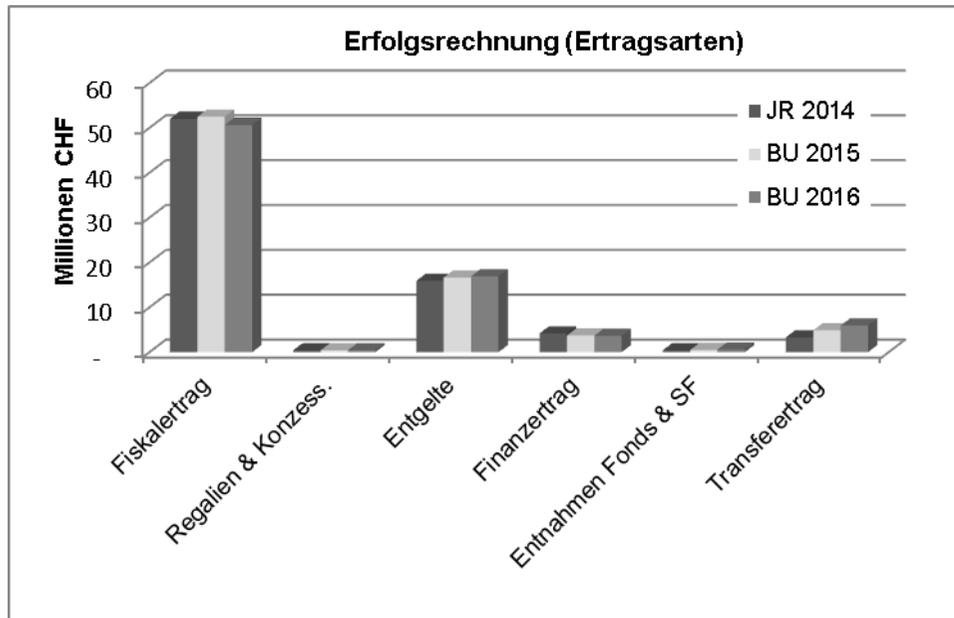
Wie bereits in den vergangenen Jahren sind ergebnisrelevante Veränderungen vor allem in der Bildung, Gesundheit und der Sozialen Sicherheit zu verzeichnen. In allen drei Funktionen sind die Ausgaben gebundener Natur und können nicht beeinflusst werden. In den Bereichen Bildung und Soziale Sicherheit werden jedoch Kompensationszahlungen des Kantons geleistet, welche in der Funktion Finanzen und Steuern (Transferertrag) enthalten sind. Einen moderaten Anstieg verzeichnet der Bereich Öffentliche Sicherheit. Dank Einsparungen im Bereich der Allgemeinen Verwaltung sowie Kultur, Sport, Freizeit und Kirche können die Mehraufwendungen kompensiert werden. Im gegenüberliegenden Diagramm (Erfolgsrechnung funktional) ist die Entwicklung der einzelnen Funktionen im Vergleich zum Vorjahresbudget sowie auch erstmalig der Jahresrechnung ersichtlich. Die Abweichungen zum Vorjahresbudget werden ab Seite 8ff detaillierter begründet.

Nach Arten (siehe Seite 22ff)

Das Ziel der Einsparungen im Personalaufwand der Verwaltung gemäss Sparpaket 2014 Plus wurde im Frühjahr 2015 erreicht. Die im Budget 2016 ersichtliche Erhöhung ist vor allem auf die Verschiebung der 6. Primarklasse vom Kanton auf die Gemeinde und den damit verbundenen steigenden Lohnkosten des Lehrpersonals zurückzuführen. Der Sach- und Betriebsaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um knapp CHF 0.4 Mio. erhöht. Der Abschreibungsaufwand entspricht in etwa dem Vorjahresniveau, wobei die Abschreibung der Investitionsbeiträge im Transferaufwand enthalten ist. Der Finanzaufwand reduziert sich gegenüber dem Vorjahresbudget leicht. Dies ist einerseits auf die Rücknahme der Vergütungszinsen für Steuern zurückzuführen und andererseits musste das Fremdkapital für die Investitionen 2015 nur moderat erhöht werden. Der Transferaufwand reduziert sich im Jahr 2016 um rund CHF 1.2 Mio.; Grund dafür ist das per 01.01.2016 neu geltende Finanzausgleichsgesetz. Die Entwicklung der Aufwandseite kann dem Diagramm (Erfolgsrechnung Aufwandarten) entnommen werden.



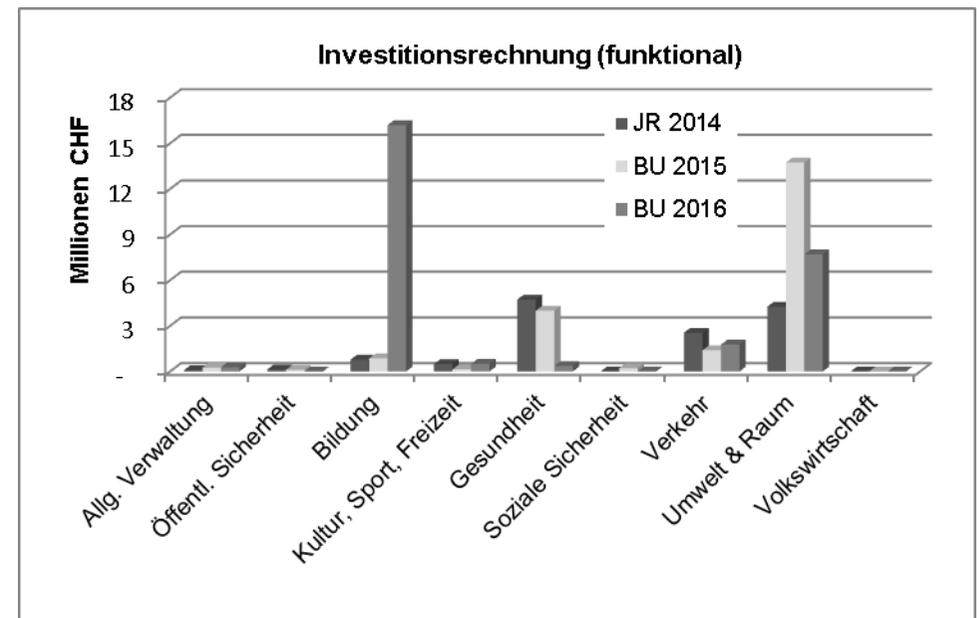
Gegenüber dem Vorjahresbudget nimmt auf der Ertragsseite der Fiskalertrag deutlich ab. Diese Reduktion ist einerseits auf die zu optimistische Budgetierung der Steuererträge und der tatsächlich erzielten Jahresergebnisse in den letzten beiden Jahren zurückzuführen. Andererseits wird trotz des wirtschaftlichen Umfeldes mit einem geringen Wachstum sowohl bei den natürlichen als auch bei den juristischen Personen gerechnet. Verglichen mit dem Ergebnis der Jahresrechnung, in welchem rund CHF 2.5 Mio. Steuern aus Vorjahren enthalten sind, reduziert sich der Fiskalertrag um knapp CHF 1.4 Mio. Der Transferertrag erhöht sich um CHF 1.1 Mio. auf knapp CHF 6.0 Mio. Dies ist auf die Kompensationszahlungen des Kantons für den Übergang der 6. Primarschulklassen an die Gemeinde sowie die Teilrevision des Ergänzungsleistungsgesetzes zur AHV und IV, welches voraussichtlich per 01.01.2016 in Kraft gesetzt wird, zurückzuführen. Die übrigen Ertragsarten verharren in etwa auf Vorjahresniveau. Das nachfolgende Diagramm visualisiert die Entwicklung auf der Ertragsseite:



### Investitionen

Im Jahr 2016 sind die Investitionen massgeblich durch die bereits von der Gemeindeversammlung bewilligten Kredite Neubau Schulhaus Gründen (CHF 16.0 Mio.), Sanierung Neubrunnweg (CHF 0.8 Mio.), 1. Tranche öffentliche Beleuchtung (CHF 0.6 Mio.), Fertigstellung der Trinkwasseraufberei-

tungsanlage (CHF 5.0 Mio.) sowie der Ableitung Dorfbach inkl. Neuanlage Einlauf-/Geschlebefang und Ersatzrechen (CHF 1.6 Mio.) geprägt. Die neuen Investitionsvorhaben wie die Sanierung der Brauchwasserverteilung Hallenbad (CHF 0.5 Mio.) sowie die jährlichen Investitionen in die Strassenbauten (CHF 0.4 Mio.), Ersatz von Wasserleitungen (CHF 0.9 Mio.) und Instandsetzungsmassnahmen für die Kanalisation (CHF 0.8 Mio.) bilden weitere Schwergewichte. Alle Investitionsvorhaben sind ab Seite 16ff detaillierter erläutert. Die nachfolgende Grafik zeigt die Investitionen im Überblick:



### Finanzkennzahlen

Gemäss § 30 der Gemeinderechnungsverordnung sind mit dem Budget die vom Statistischen Amt BL berechneten Finanzkennzahlen zu publizieren (siehe Seite 19). Entscheidend für die Finanzpolitik sind letztlich das über die Jahre kumulierte Ergebnis, welches bei einem gesunden Finanzhaushalt ausgeglichen sein sollte sowie die langfristige Selbstfinanzierung der Investitionen zu 100%.

Beim Budget 2016 beträgt der Selbstfinanzierungsgrad des Gesamthaushalts tiefe 16%. Das heisst, die geplanten Nettoinvestitionen von CHF 26.8 Mio. können nur mit rund CHF 4.3 Mio. selber finanziert werden. Das restliche Kapital (CHF 22.5 Mio.) für die Finanzierung muss über die Aufnahme von

neuem Fremdkapital beschafft werden. Die Beurteilung dieser Kennzahl sollte jedoch unbedingt aufgrund einer mehrjährigen Periode erfolgen. Weitere wichtige Kennzahlen werden nur mit der Jahresrechnung berechnet, da mit dem Budget keine Planbilanz erstellt wird.

## **Spezialfinanzierungen**

### Multimediantz

Bei der Spezialfinanzierung Multimediantz wird trotz Gebührenreduktion per 01.01.2016 mit einem Ertragsüberschuss von rund CHF 0.3 Mio. gerechnet. Dadurch erhöht sich das Eigenkapital und die Nettoschuld sinkt entsprechend. Die geplanten Investitionsausgaben und -einnahmen sind gleich hoch, so dass mittelfristig die Gegenfinanzierung gegeben ist. Jährlich können Investitionssumme und Anschlussbeiträge jedoch abweichen.

### Wasserversorgung

Der Souverän hat an der Gemeindeversammlung vom 18.06.2015 das neue Wasserreglement der Gemeinde genehmigt. Damit werden im Jahr 2016 neben den normalen Wasserbezugsgebühren (Mengengebühr) erstmals die Grundgebühren pro Wasseranschluss (Hausanschluss) unter Berücksichtigung der normierten Durchflussmenge berechnet. Der Wasserpreis erhöht sich per 01.01.2016 um CHF 0.20 auf CHF 1.40/m<sup>3</sup>. Dank dieser angepassten Gebührenstruktur resultiert im Jahr 2016 ein Mehrertrag von knapp CHF 1.4 Mio.; der Ertragsüberschuss wird vollumfänglich dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung gutgeschrieben.

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 5.9 Mio.; ausser der Investition für den Ersatz eines Glasfaserkabels sind bereits sämtliche Investitionen in früheren Budgets bewilligt worden. Die Fertigstellung der Trinkwasseraufbereitungsanlage bildet das Schwergewicht der Investitionen. Dank des geplanten Ertragsüberschusses resultiert ein Selbstfinanzierungsgrad von 32%; damit können die anfallenden Investitionen zu fast einem Drittel aus eigenen Mitteln finanziert werden.

### Abwasserbeseitigung

In der Abwasserbeseitigung wird mit einem Mehraufwand von knapp CHF 0.3 Mio. gerechnet. Dieser Aufwandüberschuss wird über eine Entnahme aus dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung kompensiert, was über das hohe Eigenkapital problemlos aufgefangen werden kann.

Die Investitionen betragen rund CHF 2.3 Mio., wovon für die bereits bewilligten Investitionsvorhaben Ableitung Dorfbach und Neuanlage Einlauf- und Geschiefefang Dorfbach, welche voraussichtlich im Jahr 2016 realisiert

werden sollen, rund CHF 1.5 Mio. anfallen. Für die jährlichen Kanalisationserhaltungsmassen sind CHF 0.8 Mio. geplant. Mit den Anschlussbeiträgen von rund CHF 0.8 Mio. betragen die Investitionen netto CHF 1.5 Mio.

### Abfallbeseitigung

Die Kehrichtgebühren bleiben auch im Jahr 2016 unverändert bei CHF 1.80 pro Sack. Der Mehraufwand beträgt rund CHF 0.3 Mio.; dieser Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung entnommen. Dadurch kann das Eigenkapital weiterhin moderat abgebaut werden.

Im Jahr 2016 sind für die Abfallbeseitigung keine Investitionen geplant.

## **Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Erfolgsrechnung 2016**

### **Allgemeine Erläuterungen**

#### Abschreibungen

Mit HRM2 wurden neue Abschreibungsregeln (siehe auch Erläuterung Seite 3) eingeführt.

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird im Jahr 2016 zu 9.0% des Buchwerts am 31.12.2013 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 7.5% auf dem Buchwert per 31.12.2013. (Fix-degressive Abschreibungssätze gemäss Anhang II der Gemeinderechnungsverordnung)

Neues Verwaltungsvermögen, welches im Jahr 2015 in Betrieb genommen wird, ist im Jahr 2016 erstmals nach den Abschreibungssätzen gemäss Anhang I der Gemeinderechnungsverordnung linear aufgrund der Nutzungsdauer abzuschreiben.

#### Interne Verrechnungen

Gemäss § 18 der Gemeinderechnungsverordnung sind verwaltungsinterne Leistungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Die internen Verrechnungen für Personalaufwand entfallen, weil die Lohn- und Sozialversicherungskosten direkt aus der Lohnbuchhaltung in die entsprechenden Aufgabenstellen verbucht werden, sofern für eine Aufgabenstelle mindestens ein Pensum von 20% geleistet wird.

Für die internen Verrechnungen für Kapitaldienste wurde der Durchschnitt des langfristigen Fremdkapitals und den marktüblichen Zinsen für langfristige Festgelder oder Obligationen angewendet. Der Durchschnittszinssatz beträgt 1.3%.

#### Kontobereinigungen

Aufgrund der Umstellung vom HRM1 auf HRM2 haben sich in der Kontendetaillierung viele Änderungen ergeben. Die Budgets der Jahre 2014 und 2015 wurden noch ohne Vorjahreswerte der Jahresrechnung erstellt. Auf Basis der erstmaligen Jahresrechnung 2014 nach HRM2 haben sich nun noch einige Korrekturen in Sachen Kontenzuweisung ergeben. Diese basiert auf der Kontierungsanleitung gemäss Kapitel 3 des Finanzhandbuchs für Baselbieter Einwohnergemeinden (BL Finanzhandbuch). Im Budget 2016 werden bisherige falsche Kontenzuweisungen bereinigt; die daraus resultierenden Abweichungen sind in den entsprechenden Erläuterungen kommentiert.

#### Personalaufwand – Sparmassnahmen Kanton

Der Regierungsrat hat am 08.07.2015 die „Finanzstrategie zur Erreichung eines nachhaltig ausgeglichenen Staatshaushaltes“ vorgestellt. Eine daraus resultierende Massnahme ist die Reduktion des Personalaufwandes. Bereits im Jahr 2016 ist vorgesehen, dass sämtliche Frankenbeträge ab 01.01. um 1% reduziert werden. Davon betroffen sind alle Mitarbeitenden, welche in eine der regulären Lohnklassen 1 bis 28 des kantonalen Lohnsystems eingereiht sind. Ausserhalb der kantonalen Verwaltung trifft dies einerseits auf die Lehrpersonen der Gemeinden zu und andererseits die Angestellten der Gemeinde Muttenz. Das geltende kommunale Personalreglement richtet sich gemäss §41, Abs. 3, nach den Bestimmungen des kantonalen Personaldekrets. Der Landrat wird im Herbst 2015 über die Umsetzung der vorgeschlagenen Massnahme „Lohnkürzung um 1%“ entscheiden. Da im Zeitpunkt der Budgeterstellung die Landrat-Entscheidung noch offen ist, ist die Lohnkürzung im Budget 2016 weder beim Lehr- noch beim Gemeindepersonal berücksichtigt.

Nachfolgend werden alle Abweichungen des Budgets gegenüber dem Vorjahresbudget von +/- CHF 20'000.00 und > 10% erläutert. In der funktionalen Gliederung der Erfolgsrechnung (Seite 30ff) sind diese Positionen nach der Kontonummer mit einem \* gekennzeichnet.

### **0120 Exekutive**

#### 0120.3052 Pensionskassen

Die PK-Beiträge des Gemeinderates wurden 2015 zu tief budgetiert. Der Systemwechsel vom Leistungs- auf das Beitragsprimat führte zudem zu höheren Kosten. Des Weiteren müssen im Jahr 2016 durch den Wechsel im Gemeinderat per 01.07.2015 zusätzliche PK-Beiträge entrichtet werden.

### **0220 Allgemeine Dienste**

#### 0220.3000 Behörden und Kommissionen

Die Behördenentschädigungen sind jeweils in den entsprechenden Funktionen einzureihen. Die Entschädigung für den Aufwand der Bau- und Planungskommission wurde im Jahr 2015 in der Funktion 0120 (Exekutive) budgetiert. Gemäss BL Finanzhandbuch sind die Kosten über die Funktion 0220 zu verrechnen.

#### 0220.3030 Temporäre Arbeitskräfte

Allfälliger Aufwand für temporäre Arbeitskräfte kann im jetzigen Zeitpunkt nicht definiert werden. Befristete Arbeitseinsätze erfolgen in der Regel aufgrund von krankheits- oder unfallbedingten Ausfällen. Diese werden direkt in der jeweiligen Funktion verrechnet und sind über Rückerstattungen aus EO oder Taggeldzahlungen aus Versicherungsleistungen (Unfall- oder Krankentaggeld) ebenfalls in der jeweiligen Funktion grösstenteils gedeckt.

#### 0220.3052 Pensionskassen

Aufgrund der Primat-Umstellung per 01.01.2015 konnte der Risikobeitrag pro Mitarbeitenden im Zeitpunkt der Budgeterstellung 2015 noch nicht der jeweiligen Funktion zugewiesen werden und wurde pauschal berücksichtigt. Für das Budget 2016 sind die Risikobeiträge in der jeweiligen Funktion enthalten. Die grösste Verschiebung ergibt sich in die Funktion 6150. (Siehe auch 6150.3052)

#### 0220.3118 Immaterielle Anlagen

Jährliche Mehrkosten für die neue Geschäftsverwaltungs-Software, für weitere Wartungskosten zusätzlicher Software und für jährliche Zertifikatsgebühren von Hardwarekomponenten, die ersetzt werden müssen.

#### 0220.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Der Abschreibungsbetrag für das Jahr 2015 wurde zu tief budgetiert, da eine Umwidmung vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen bei der Umstellung von HRM1 auf HRM2 im Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht definitiv war. Zudem erhöht sich das Budget infolge der erstmaligen Abschreibungen aus den Investitionen (EDV-Ausbau und Geschäftsverwaltungs-Software).

#### 0220.4260 Rückerstattung Dritter

Das Budget für Rückerstattungen der EO oder Taggeldzahlungen aus Versicherungsleistungen (Unfall- und Krankentaggeld) basiert auf Schätzungen aus den Vorjahren. Der Betrag wurde an das Ergebnis der Jahresrechnung 2014 angepasst.

### **1110 Polizei**

#### 1110.4270 Bussen

Aufgrund der Erfahrung in den vergangenen Perioden und dem laufenden Jahr kann mit einem höheren Ertrag gerechnet werden.

### **1400 Allgemeines Rechtswesen**

#### 1400.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Die Abweichung ist auf die nicht budgetierten Erträge aus der Vermietung von Marktständen und Festbankgarnituren im Budget 2015 zurückzuführen.

### **1401 Kindes- und Erwachsenenschutz**

#### 1401.3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände

Das Budget 2016 entspricht dem von der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) kommunizierten Betrag. Da das Jahr 2016 kein Berichtsjahr ist, fällt der Aufwand für die KESB tiefer aus.

### **1500 Feuerwehr**

#### 1500.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Der Mehraufwand resultiert aus der Ersatzbeschaffung von Atemschutzmasken. Die derzeit vorhandenen Masken müssten 2016 einer Revision unterzogen werden, was Unterhaltskosten verursachen würde. Die Kosten für Revision und Ersatzbeschaffung unterscheiden sich lediglich um rund CHF 1'500.00, weshalb die Ersatzbeschaffung budgetiert wird.

### **1620 Zivilschutz (allgemein)**

#### 1620.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Im budgetierten Betrag 2015 wurden in den Lohnkosten neben der Entschädigung auch die Material- und Verpflegungsspesen pro Zivildienstleistenden mitberücksichtigt. Material- und Verpflegungsspesen müssen im Sinne der Transparenz jedoch getrennt budgetiert werden.

#### 1620.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

In den planmässigen Abschreibungen ist die erstmalige Abschreibung der Investition (2014/2015) in die Ersatzbeschaffung Material Bevölkerungsschutz enthalten.

### **2110 Kindergarten**

#### 2110.3052 Pensionskassen

Die Budgetierung der PK-Beiträge für die Lehrpersonen konnte 2015 aufgrund der Umstellung vom Leistungs- auf das Beitragsprimat nur anhand einer Schätzung gemacht werden. Der Kanton hat keine Personaldaten für die korrekte Ermittlung der Beiträge zur Verfügung gestellt. Aufgrund der höheren Planbeiträge (insbesondere ab Alter 50) sowie dem Funktionsklassenwechsel der Kindergarten-Lehrkräfte per 01.01.2016 erhöhen sich die PK-Beiträge.

## **2120 Primarschule**

### 2120.3040 Erziehungszulagen

Die Mitarbeitenden haben Anspruch auf eine Erziehungszulage, wenn grundsätzlich ein Anrecht auf Familienzulagen gemäss Bundesgesetz über Familienzulagen besteht. Bei den Erziehungszulagen handelt es sich um eine monatliche Zulage gemäss Lohntabelle (Anhang II zum Personaldekret SGS 150.1), welche im Verhältnis zum Beschäftigungsgrad ausgerichtet wird. Mit jedem Personalwechsel kann sich dieser Betrag ändern und ist deshalb im Voraus nicht genau budgetierbar.

### 2120.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten

Die Sozialversicherungsabgaben wurden im Jahr 2015 zu hoch budgetiert.

### 2120.3052 Pensionskassen

Die Budgetierung der PK-Beiträge für die Lehrpersonen konnte 2015 aufgrund der Umstellung vom Leistungs- auf das Beitragsprimat nur anhand einer Schätzung gemacht werden. Der Kanton hat keine Personaldaten für die korrekte Ermittlung der Beiträge zur Verfügung gestellt. Aufgrund der höheren Planbeiträge (insbesondere ab Alter 50) erhöhen sich die PK-Beiträge massiv. Zudem müssen aufgrund der Verschiebung des 6. Primarschuljahres vom Kanton auf die Gemeinde erstmalig die Beiträge für das ganze Jahr 2016 berücksichtigt werden. Im Budgetbetrag 2015 wurden nur 5/12 berücksichtigt (August bis Dezember). Die Aufgabenverschiebung wird vom Kanton mit einer Kompensationsleistung entschädigt. (Siehe auch Konto 9300.4612)

### 2120.3104 Lehrmittel

Im Budgetbetrag 2015 ist die Lehrmittel-Beschaffung der 6. Primarschulklasse enthalten. Diese wurden vollumfänglich im Jahr 2015 zu Beginn des Schuljahres 2015/16 angeschafft. Des Weiteren müssen Anschaffungen für die Schul- und Lehrerbibliothek gemäss BL Finanzhandbuch zentral in der Funktion 2192 budgetiert werden. (Siehe auch Konto 2192.3104)

### 2120.3130 Dienstleistungen Dritter

Die vom Kanton verfügbaren Gutschriften zu Gunsten des Präventionspools wurden bisher in den Löhnen der Lehrkräfte verrechnet resp. budgetiert (Konto 3020). Die Gutschrift erfolgt in die privatrechtliche Zweckbindung Schulpool für Prävention Kindergarten und Primarschule.

### 2120.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

In den planmässigen Abschreibungen ist die erstmalige Abschreibung der ICT-Investitionen (2014/2015) enthalten.

### 2120.3635 Beiträge an private Unternehmungen

Im Budgetjahr 2016 ist nur noch für eine/n Schüler/in der Beitrag für den Besuch einer privaten Schule budgetiert.

## **2170 Schulliegenschaften**

### 2170.3052 Pensionskassen

Die PK-Beiträge sind abhängig von der Lohnsumme einerseits und andererseits altersabhängig. Ebenso ist in dieser Funktion die Zuweisung der Risikobeiträge für die grössere Abweichung verantwortlich. (Siehe auch Konto 0220.3052)

### 2170.3120 Ver- und Entsorgung

Siehe Konto 2171.3120

### 2170.3130 Dienstleistungen Dritter

Für das Jahr 2016 sind keine Umzüge geplant. Im Budgetbetrag 2015 sind die Umzugskosten aufgrund der geplanten Schulraumbauten enthalten.

### 2170.3131 Planungen & Projektierungen Dritter

Im Jahr 2016 sind keine externen Planungs- und Projektierungsvergaben geplant.

### 2170.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Im Budget des Jahres 2015 war die Miete der Turnhalle Gründen bis Juni vorgesehen. Wegen des Entscheids, die Primarschule Gründen weiterzuführen, wird die Turnhalle weiterhin genutzt. Gemäss Gemeinderatsbeschluss soll diese Nutzung jedoch im Dezember 2015 enden. Der Turnunterricht findet dann in der Turnhalle Kriegacker statt.

### 2170.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Die planmässigen Abschreibungen von altem Verwaltungsvermögen (vor Umstellung auf HRM2) sind fix-degressiv und nehmen jährlich entsprechend ab. Die Abschreibungen für die neuen Investitionen (Schulhaus-Sanierungen resp. -Neubauten) können erst nach Fertigstellung der Projekte getätigt werden.

## **2171 Schulliegenschaften Sekundar**

### 2171.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Nach Fertigstellung des Umbaus im Primarschulhaus Hinterzweien ist die maschinelle (und damit schnellere) Reinigung der Böden möglich. Hierzu soll eine Reinigungsmaschine angeschafft werden.

#### 2171.3120 Ver- und Entsorgung

Ab Sommer 2015 wird das bisherige Sekundarschulhaus Margelacker von der Primarschule genutzt. Die Ver- und Entsorgung ist neu in der Funktion 2170 budgetiert. (Siehe auch Konto 2170.3120)

#### 2171.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Ab Sommer 2015 wird das bisherige Sekundarschulhaus Margelacker von der Primarschule genutzt. Dementsprechend gehen alle Ausgaben neu zu Lasten der Konten 2170.xxxx.

#### 2171.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV

Diese Position beinhaltet die Mietzinseinnahmen sowie die Einnahmen für die Bewirtschaftung der Sekundarschulen durch die Gemeinde (Dienstleistungsvereinbarungen). Die Reduktion ergibt sich aus dem Auszug der Sekundarschule aus der Schulanlage Margelacker im Sommer 2015.

### **2190 Schulleitung und Schulrat**

#### 2190.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Mit Beschluss Nr. 327 vom 02.07.15 hat der Gemeinderat die Aufstockung des Schulsekretariats um weitere 25 Stelleprozent befürwortet, um den zunehmenden Arbeitsaufwand aufgrund der steigenden Anzahl Klassen bewältigen zu können. Die Wahlbehörde hat am 01.09.2015 dem Antrag zugestimmt.

### **2192 Volksschule Sonstiges**

#### 2192.3104 Lehrmittel

Im Budgetbetrag sind Beträge für die Schulbibliothek von Lehrpersonen und Schüler/innen enthalten. Diese wurden bisher in den jeweiligen Funktionen Kindergarten (2110) und Primarschule (2120) budgetiert. Gemäss BL Finanzhandbuch müssen Aufwendungen für die Schulbibliotheken in der Funktion 2192 budgetiert werden. (Siehe auch Konten 2110.3104 und 2120.3104)

#### 2192.3130 Dienstleistungen Dritter

Der schulpsychologische Dienst ist seit 01.07.2015 direkt beim Kanton angesiedelt, weshalb die Gemeinde keine Beiträge mehr ausrichten muss. (Siehe auch Konto 2192.4611)

#### 2192.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Das Honorar für die Schulsozialarbeit war im Jahr 2015 im Budgetbetrag 2120.3020 (Löhne Lehrkräfte) enthalten. Gemäss BL Finanzhandbuch müssen Aufwendungen für Schulsozialarbeit in der Funktion 2192 budgetiert werden.

#### 2192.4611 Entschädigung vom Kanton

Die Entschädigung des Kantons für den schulpsychologischen Dienst entfällt. (Siehe auch Konto 2192.3130)

### **3120 Denkmalpflege und Heimatschutz**

#### 3120.3900 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen

Gemäss BL Finanzhandbuch dürfen Bau, Unterhalt und Wasserverbrauch von öffentlichen Brunnen nicht der SF Wasserversorgung zugeordnet werden. Aus diesem Grund erfolgt im Budgetjahr 2016 erstmals die Verrechnung des Wasserverbrauchs auf Basis der Betriebstage und des geschätzten Wasserdurchflusses für öffentliche Brunnen. (Siehe auch Konto 7101.4900)

### **3220 Konzert und Theater**

#### 3220.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Bisher hat die Gemeinde Muttenz die Lohnadministration der Dirigenten der Jugendmusikschule Muttenz übernommen und im Gegenzug eine Rückerstattung erhalten. Seit August 2015 werden die Löhne direkt durch die Jugendmusikschule ausbezahlt. Aus diesem Grund entfallen Lohn- und Sozialversicherungsaufwendungen sowie die Rückerstattung. (Siehe auch Konten 3220.3050, 3220.3052, 3220.3053 und 3220.4260).

#### 3220.4260 Rückerstattungen Dritter

Siehe Konto 3220.3010

### **3321 Multimedienetz MMN (SF)**

#### 3321.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Die Einlagen oder Entnahmen ins Eigenkapital der Spezialfinanzierungen sind abhängig vom Ergebnis. Für 2016 ist in der Spezialfinanzierung Multimedia-netz trotz Reduktion der Gebühren und damit verbundenen Mindereinnahmen ein Ertragsüberschuss geplant, welcher vollumfänglich dem Eigenkapital der SF Multimedienetz gutgeschrieben wird. (Siehe auch Konto 3321.4240)

#### 3321.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Nach der befristeten Gebührenerhöhung von 2011 bis 2015 werden diese im Jahr 2016 wieder auf CHF 12.00 pro Anschluss reduziert, was zu Mindereinnahmen führt. Trotz Gebührenreduktion ist ein Ertragsüberschuss geplant. (Siehe auch Konto 3321.3510)

### **3412 Hallenbad**

#### 3412.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV

Die Einnahmen für die diversen Bahn- und Beckenbenutzungen wurden in den vergangenen zwei Jahren auf dem falschen Konto budgetiert. (Siehe auch Konto 3412.4472)

#### 3412.4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV

Siehe Konto 3412.4470

### **3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen**

#### 3414.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Der Unterhaltsaufwand auf den diversen Sportplätzen kann aufgrund des im Jahr 2014 angeschafften Aerifiziergerätes reduziert werden.

### **3420 Freizeit**

#### 3420.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Grundstücke werden nach HRM2 nicht abgeschrieben. Für die Parkanlage Holderstüdeli sowie das Areal Lutzertgarten wurden im Jahr 2015 Abschreibungen budgetiert.

### **3421 Jugendhaus**

#### 3421.4260 Rückerstattungen Dritter

Aufgrund einer bereits heute bekannten krankheitsbedingten längeren Absenz werden im Jahr 2016 Rückerstattungen aus Versicherungsleistungen (Krankentaggeldentschädigung) erfolgen.

### **4120 Kranken- und Pflegeheime**

#### 4120.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Die planmässigen Abschreibungen für Investitionsbeträge erfolgen gemäss BL Finanzhandbuch in der Kostenart 3660. (Siehe auch Konto 4120.3660)

#### 4120.3614 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen

Gemäss Vernehmlassung vom September 2015 werden die Pflegekostenbeiträge ab 01.01.2016 von bisher CHF 61.11 auf CHF 68.25 pro Stunde festgesetzt. Diese Erhöhung wirkt sich massiv auf das Gemeindebudget aus.

#### 4120.3660 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge

Im Jahr 2016 wird erstmals die Abschreibung der Investitionsbeiträge (aus den Jahren 2012 bis 2015) an den Neubau des Alters- und Pflegeheim zum

Park budgetiert. Dies begründet die grosse Abweichung zum Budgetbetrag aus dem Jahr 2015.

#### 4120.4450 Erträge aus Darlehen VV

Im Budgetbetrag 2015 sind fälschlicherweise die Zinsen für das PK-Darlehen der Spitex enthalten; diese hätten korrekterweise in der Funktion 4210 budgetiert werden müssen (das Darlehen wurde im Jahr 2014 abgeschlossen).

### **4210 Ambulante Krankenpflege**

#### 4210.3637 Beiträge an private Haushalte

Die Übergangsregelung für die Konvenienzentschädigungen der Hebammen läuft per Ende 2015 aus.

### **4331 Kinder- und Jugendzahnpflege**

#### 4331.3130 Dienstleistungen Dritter

Die Honorare für konservierende und orthopädische Zahnbehandlungen sind gemäss BL Finanzhandbuch über die Kostenart 3132 zu budgetieren. (Siehe auch Konto 4331.3132)

#### 4331.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Siehe Konto 4331.3130

### **5320 Ergänzungsleistungen AHV**

#### 5320.3631 Beiträge an Kanton

Mit der Teilrevision des Ergänzungsleistungsgesetzes zur AHV und IV / Neuaufteilung der Ergänzungsleistungen (EL), welches voraussichtlich per 01.01.2016 in Kraft gesetzt wird, erhöhen sich die Beiträge EL AHV für die Gemeinden. Die demographische Entwicklung wird sich stark auf die Kosten auswirken, weshalb der Kanton – um die fiskalische Äquivalenz nicht zu verletzen – eine Kompensationszahlung ausrichtet. (Siehe auch Konto 9300.4631)

### **5441 Kinder- und Jugendheime**

#### 5441.3120 Ver- und Entsorgung

Die Kosten für Strom, Heizöl und Wasser/Abwasser waren für das Jahr 2015 zu tief budgetiert. Die Budgetierung für das Jahr 2016 orientiert sich nun an den effektiven Verbrauchszahlen der Vorjahre und berücksichtigt zudem die Teuerung.

## **5720 Sozialhilfe**

### 5720.4260 Rückerstattungen Dritter

Die Rückerstattungen Dritter sind schwierig zu budgetieren und tendenziell aufgrund der verschärften IV und ALV Gesetzgebung sinkend (siehe auch Rechnung 2014).

## **5722 Sozialhilfe Asylbereich**

### 5722.3637 Beiträge an private Haushalte

Aufgrund von steigenden Asylzahlen und vermehrten anerkannten Flüchtlingen ist mit einer Erhöhung des Aufwands und der Rückerstattungen sowie den Entschädigungen zu rechnen. (Siehe auch Konto 5722.4260 und 5722.4611)

### 5722.4260 Rückerstattungen Dritter

Siehe Konto 5722.3637

### 5722.4611 Entschädigungen vom Kanton

Siehe Konto 5722.3637

## **5730 Asylwesen**

### 5730.3144 Unterhalt Hochbaute, Gebäude

Der günstige Wohnraum für Asylsuchende schlägt sich in höheren Bereitstellungs- resp. Unterhaltskosten nieder.

### 5730.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Aufgrund von steigenden Asylzahlen muss mehr Wohnraum angemietet werden.

### 5730.3637 Beiträge an private Haushalte

Siehe Konto 5722.3637

### 5730.4480 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften

Im Budget 2015 hat sich in der Berechnung der Mietzinsrückerstattungen ein Fehler eingeschlichen, weshalb ein zu hoher Betrag budgetiert wurde. Die Rückerstattungen entsprechen dem effektiven Aufwand für die Miete von Wohnungen. (Siehe auch Konto 5730.3160)

### 5730.4611 Entschädigungen vom Kanton

Siehe Konto 5722.3637

## **6150 Gemeindestrassen/Werkhof**

### 6150.3052 Pensionskassen

In den PK-Beiträgen ist im Budgetjahr 2016 auch der Risikobeitrag enthalten. Im Budget 2015 wurde dieser mangels vorhandener Angaben pauschal in der Funktion 0220 budgetiert. Die grösste Verschiebung ergibt sich aufgrund der Anzahl Mitarbeitende von der Funktion 0220 auf die Funktion 6150. (Siehe auch Konto 0220.3052)

### 6150.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Im Budgetjahr 2016 sind keine Planungen und Projektierungen durch Dritte geplant.

### 6150.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Im Jahr 2016 sind einzelne Ausgaben für die Zaunerneuerung im Werkhof, die Reparatur des Salzsilos, den Ersatz der Werkstatttüre zur Wasserversorgung, die Sanierung der Warmwasseraufbereitung und den Einbau eines Sonnenschutzes an den Südfenstern der Büros geplant.

### 6150.4260 Rückerstattungen Dritter

Rückerstattungen der EO oder Taggeldzahlungen aus Versicherungsleistungen (Unfall- und Krankentaggeld) basieren auf Schätzungen aus den Vorjahren. Infolge Anspruchswechsel vom Krankentaggeld hin zur IV-Leistung eines Mitarbeiters Ende Dezember 2014 wurde der Budgetbetrag 2015 zu hoch angesetzt.

### 6150.4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen

Die interne Verrechnung ist im Budgetjahr 2016 obsolet, da die Mitarbeiterkosten direkt in den Lohnaufwänden der jeweiligen Funktion berücksichtigt sind. (Siehe auch Konto 7201.3910)

## **7101 Wasserversorgung (SF)**

### 7101.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial

Bisher wurde die Energiekosten fälschlicherweise über die Kostenart Betriebs- und Verbrauchsmaterial budgetiert. Korrekterweise werden diese in der dafür vorgesehenen Kostenart 3120 geplant. (Siehe auch Konto 7101.3120)

### 7101.3120 Ver- und Entsorgung

Die Kosten für Ver- und Entsorgung wurden bisher in der Kostenart 3101 budgetiert (siehe auch Konto 7101.3101). Im Jahr 2016 fallen bereits höhere Energiekosten infolge der Inbetriebnahme von Teilen der Trinkwasseraufbereitungsanlage an.

#### 7101.3130 Dienstleistungen Dritter

Für Analysen der Trinkwasseraufbereitungsanlage fallen mehr Untersuchungen an, was zu höheren Kosten führt.

#### 7101.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Im Budgetjahr 2016 sind weniger Planungen und Projektierungen durch Dritte geplant.

#### 7101.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Für die juristische Beratung in Sachen Anspruch aus dem Trinkwasserschutzfonds wurde ein Betrag eingestellt.

#### 7101.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Aufgrund der neuen Gebührenstruktur per 01.01.2016 resultiert ein Ertragsüberschuss, welcher vollumfänglich dem Eigenkapital der Wasserversorgung gutgeschrieben wird.

#### 7101.3940 Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand

Mit dem Baufortschritt erhöht sich die Nettoschuld, weshalb die kalkulatorischen Zinsen ansteigen. Siehe auch allgemeine Erläuterungen zu den Internen Verrechnungen (Seite 8).

#### 7101.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Das vom Soverän an der Gemeindeversammlung vom 18.06.2015 genehmigte neue Wasserreglement hat eine Gebühreanpassung zur Folge. Der Mehrertrag resultiert einerseits aus der Grundgebühr und andererseits aus der Mengengebühr, welche per 01.01.2016 um CHF 0.20 auf 1.40/m<sup>3</sup> erhöht wurde.

#### 7101.4900 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen

Der Ertrag resultiert aus den internen Aufwandverrechnungen für den Wasserbezug der Feuerwehr (siehe Konto 1500.3900), den Verbrauch der öffentlichen Brunnen (siehe Konto 3120.3900) und des Werkhofs (siehe Konto 6150.3900).

### **7201 Abwasserbeseitigung (SF)**

#### 7201.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Diese Position beinhaltet einmalige Aufwendungen für die Erstellung eines Versickerungsanlagenkatasters entsprechend den Anforderungen der kantonalen Gewässerschutzverordnung (kGSchV).

#### 7201.3910 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen

Die internen Verrechnungen für Mitarbeiterkosten entfallen, da diese direkt in den Löhnen für Betriebs- und Verwaltungspersonal berücksichtigt sind. (Siehe auch Konto 6150.4910)

#### 7201.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Der Aufwandüberschuss wird mit der Entnahme aus dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung ausgeglichen.

### **7300 Abfallbewirtschaftung**

#### 7300.3130 Dienstleistungen Dritter

Die Einsätze der Reinigungsperson auf dem Gemeindegebiet Muttenz sowie die Zivildienstleistenden werden neu direkt über die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (Funktion 7301) verrechnet.

### **7301 Abfallbeseitigung (SF)**

#### 7301.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Die Umwidmung der Kompostierungsanlage Robrinese (Hardacker) vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen war in der Budgetierungsphase noch nicht definitiv, weshalb im Budget 2015 kein Betrag eingestellt wurde. Zudem wird im Jahr 2016 erstmals die Abschreibung der Investition Auskauf Kompostierungsanlage (2014/2015) budgetiert.

#### 7301.4250 Verkäufe

Die Preise für Altpapier und Altmetall sind gesunken, was sich negativ auf den Verkaufserlös auswirkt.

#### 7301.4510 Rückerstattungen Dritter

Der Aufwandüberschuss wird mit der Entnahme aus dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung ausgeglichen.

### **7900 Raumplanung**

#### 7900.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

In diesem Budgetbetrag ist die gesetzlich vorgeschriebene digitale Aufarbeitung der Bau- und Strassenlinienpläne (2. und letzte Tranche) enthalten sowie die Planung Engwicklung Polyfeld. Die Aufwendungen für die Entwicklung Polyfeld werden dem Fonds des Eigenkapitals entnommen. (Siehe auch Konto 7900.4511)

#### 7900.4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals

Neben der Entnahme für die Entwicklung Polyfeld sind auch Entnahmen für die Honorare aus Führungen geplant. (Siehe auch Konto 7900.3132)

## **8730 Übrige Energie**

### 8730.3637 Beiträge an private Haushalte

Aufgrund der geringeren Anzahl Gesuche um Fördergelder für erneuerbare Energien in den vergangenen Jahren wurde der Budgetbetrag 2016 reduziert.

## **8900 Sonstige gewerbliche Betriebe**

### 8900.3130 Dienstleistungen Dritter

Die Aufwendungen entstehen im Zusammenhang mit verschiedenen Deponieuntersuchungen. Die Kosten werden jeweils per Jahresende mit der Rückstellung Untersuchung Deponien verrechnet. Rückstellungen dürfen jedoch nicht budgetiert werden.

### 8900.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Für die juristische Beratung in Sachen weiteres Vorgehen Deponien wurde gegenüber dem Jahr 2015 ein tieferer Betrag eingestellt.

## **8901 Kompostieranlage Hardacker**

### 8901.3130 Dienstleistungen Dritter

Im Budgetbetrag 2015 sind irrtümlicherweise nur die Kosten für ein halbes Jahr gemäss neuem Betriebskonzept berücksichtigt. (Siehe auch Konto 8901.4470)

### 8901.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV

Siehe Konto 8901.3130

## **9101 Steuern Vorjahre**

### 9101.3183 Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Personen

Die tatsächlichen Forderungsverluste basieren jeweils auf Schätzungen aus Vorjahren. Im Jahr 2014 mussten gegenüber den Vorjahren grössere Abschreibungen getätigt werden. Aufgrund der aktuellen Werte für das Jahr 2015 ist auch im Jahr 2016 mit höheren tatsächlichen Forderungsverlusten zu rechnen. Die abgeschriebenen Forderungen (Verlustscheine) werden jedoch zur weiteren Bearbeitung im Auftrag der Gemeinde an ein Inkasso-Unternehmen übergeben. (Siehe auch Konto 9101.4293)

### 9101.4293 Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Personen

Seit Mitte 2014 werden die Verlustscheine (abgeschriebene Forderungen) laufend zur Weiterbearbeitung an die Intrum Justitia ausgelagert. Aufgrund deren Interventionen bei den säumigen Zahlern werden abgeschriebene Forderungen zum Teil bezahlt. Erste Zahlungseingänge waren Ende 2014 zu verzeichnen, weshalb für das Budget 2015 noch kein Betrag eingesetzt

wurde. Aufgrund der effektiven Rückzahlungen im Jahr 2015 wurde der Budgetbetrag für das Jahr 2016 geschätzt.

## **9102 Zinsendienst Steuern**

### 9102.3403 Vergütungszinsen / Skonti Steuern

Ende Dezember 2014 hat der Gemeinderat per 01.01.2015 die Vergütungszinsen von 0.5% auf 0.25% reduziert sowie die Verzugszinsen auf 6% erhöht. (Siehe auch Konto 9102.4403)

## **9300 Finanz- und Lastenausgleich**

### 9300.3622 Horizontaler Finanzausgleich

Am 21.04.2015 hat der Regierungsrat dem Landrat eine Vorlage zur Revision des Finanzausgleichsgesetzes überwiesen. Es ist aufgrund der Vernehmlassungsantworten davon auszugehen, dass die Gesetzesanpassung per 01.01.2016, und wie von der Regierung vorgeschlagen, vorgenommen werden kann. Aufgrund des tieferen Ausgleichsniveaus reduzieren sich die Aufwendungen der Gemeinde Muttenz für den horizontalen Finanzausgleich.

### 9300.3623 Finanzierung Ausgleichsfonds

Gemäss neuer Gesetzgebung werden aus dem Ausgleichsfonds die Übergangs- und Härtebeiträge ausgerichtet. Geöffnet wird der Fonds über einen Pro-Kopf-Beitrag der Gemeinden. Dieser Betrag fällt für die Gemeinde Muttenz im Budgetjahr 2016 höher aus als für das Jahr 2015.

### 9300.4621 Sonderlastenabgeltungen

Bereits mit dem Finanzausgleich 2015 wurden der Gemeinde keine Sonderlastenabgeltungen Sozialhilfe mehr ausgerichtet, weshalb davon auszugehen ist, dass die Kriterien für eine Sonderlastenabgeltung auch im Jahr 2016 nicht erfüllt sind.

### 9300.4631 Beiträge von Kantonen

Neben den Kompensationszahlungen für die Verschiebung der 6. Primarschulklasse vom Kanton an die Gemeinden sowie der EL AHV an die Gemeinden wurde auch die Rückerstattung des Betrags aus der Kantonsentlastung „Pflegefiananzierung der Jahre 2011 und 2012“ budgetiert.

## **9610 Zinsen**

### 9610.4940 Int. Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand

Aufgrund der höheren kalkulatorischen Zinsaufwände für die Spezialfinanzierungen Multimediantz und Wasserversorgung resultiert gegenüber dem Budget des Jahres 2016 ein höherer Ertrag.

## **9630 Liegenschaften des Finanzvermögens (FV)**

### 9630.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen

Es fallen tiefere Unterhaltsaufgaben an als im Vorjahr. Im Budgetbetrag 2015 war zudem der Ersatz einer Heizung enthalten.

### 9630.3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV

Sach- und Gebäudeversicherungsprämien wurden bisher in der Kostenart 3134 budgetiert. Gemäss BL Finanzhandbuch müssen die Versicherungsprämien für Liegenschaften im Finanzvermögen im übrigen Liegenschaftsaufwand budgetiert werden. Im Weiteren sind die Liegenschaften Hofackerstrasse 14 und Hauptstrasse 14 im Budget 2015 noch nicht berücksichtigt.

### 9630.4439 Übriger Liegenschaftsertrag FV

Die Einnahmen aus Nebenkosten wurden bisher nicht gesondert budgetiert. Diese müssen jedoch aufgrund des Bruttonprinzips separat ausgewiesen werden.

## **9631 Liegenschaft Mittenza (FV)**

### 9631.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Im Jahr 2015 sollen unter Beizug von externen Fachleuten Vorschläge für den weiteren Umgang mit der Liegenschaft ausgearbeitet werden. Dieser Aufwand wiederholt sich im Budgetjahr 2016 nicht.

### 9631.3132 Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten

Im Hinblick auf den Entscheid der Gemeindeversammlung zum weiteren Vorgehen sind externe Beratungen erforderlich.

### 9631.3134 Sachversicherungsprämien

Gemäss BL Finanzhandbuch werden die Gebäudeversicherungsprämien von Liegenschaften im Finanzvermögen in der Kostenart 3439 budgetiert. (Siehe auch Konto 9631.3439)

### 9631.3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV

Die Erhöhung des Aufwandes ist auf die Berücksichtigung der Gebäudeversicherungsprämien in dieser Kostenart zurückzuführen. (Siehe auch Konto 9631.3134)

## **Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Budgets der Investitionsrechnung 2016**

Nachfolgend werden alle Investitionsvorhaben des Jahres 2016 erläutert.

### **0220 Allgemeine Dienste**

#### 0220.5040.01 Verwaltung/Geschäftshaus Liftsanierung

Der Personenlift im Geschäftshaus wurde vor ca. 45 Jahren eingebaut und entspricht nicht mehr den sicherheitstechnischen Anforderungen. Er läuft ausserdem nicht mehr störungsfrei. Es ist vorgesehen, innerhalb des bestehenden Liftschachts und mit möglichst geringfügigen baulichen Veränderungen die Motorisierung, die Steuerung und die Kabine zu erneuern. Der Lift ist für 6 Personen ausgelegt, verfügt über 5 Haltestellen (wie bisher) und wird mit einem Kommunikationssystem für die Alarmierung ausgerüstet.

#### 0220.5060.16 Ausbau Hard- und Software EDV 2016

Dieser Kredit ist vorgesehen für Hardwareersatz und technische Erweiterungen sowie die laufende Erneuerung der IT-Infrastruktur. Damit kann der Betrieb und die Instandhaltung der EDV-Anlage sichergestellt werden. Entgegen den vergangenen Jahren wurde der Investitionskredit jedoch aus finanzpolitischen Gründen um gut 10% gekürzt.

#### 0220.6320.01 Investitionsbeitrag Gemeinde Birsfelden

Die Gemeinde Birsfelden beteiligt sich an den gemeinsamen Kosten für den EDV-Ausbau. (Siehe auch Erläuterung Konto 0220.5060.16)

### **2170 Schulliegenschaften KG/PS**

#### 2170.5040.02 SH Gründen, Neubau, Projektierung

Genehmigung Sondervorlage GV 19.03.2015: Die Arbeiten für den Neubau des Schulhauses Gründen haben bereits im Sommer 2015 begonnen. Im Schuljahr 2017/2018 sollte das neue Schulhaus Gründen bezugsbereit sein.

#### 2170.5040.04 SH Breite, Sanierung/Umbau, Projektierung

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Aufgrund der politischen Diskussionen wurden unter Einbezug der umliegenden Gemeindeliegenschaften im Jahr 2015 mögliche Varianten für das Schulhaus und die Turnhalle erarbeitet. Der Entscheid darüber muss der Gemeindeversammlung zu gegebener Zeit zum Beschluss unterbreitet werden. Parallel dazu wurde wegen der finanziellen Lage ein etappiertes Vorgehen bei der Sanierung des Schulhauses geprüft. Mit dem eingestellten Betrag soll die Planung der ersten Sanierungsphase eingeleitet werden.

## **3321 Multimediantz (SF)**

### 3321.5030.03 MMN Leitungszetzerweiterung 2016

Die Leitungszetzerweiterungen (Anschluss von Neubauten und Leistungszehöhungen bestehender Anschlüsse) sind mittelfristig gegenfinanziert mit den Anschlussbeiträgen. (Siehe auch Konto 3321.6372.74)

### 3321.6372.74 MMN Anschlussbeiträge

Die Anschlussbeiträge erlauben eine Gegenfinanzierung der Leitungszetzerweiterungen. (Siehe auch Konto 3321.5030.03)

## **3412 Hallenbad**

### 3412.5030.01 Hallenbad, Sanierung Brauchwasserverteilung

Nachdem im Frühling 2015 in den Duschen mehrfach sehr hohe Legionellenwerte nachgewiesen wurden, mussten neben der vorübergehenden permanenten Chlorierung des Warm- und des Kaltwasser im Sommer 2015 erste Sofortmassnahmen ergriffen werden. Für eine nachhaltige Sanierung ist aber der Ersatz aller Leitungen für das Duschwarm- und -kaltwasser notwendig. Für die Planung, die Sanitärinstallationen und die baulichen Nebenarbeiten wird derzeit ein Betrag von ca. CHF 500'000 geschätzt. Dabei muss beachtet werden, dass weitere Ausgaben für Sanierungsarbeiten, welche nicht im Zusammenhang mit diesem Leitungszet stehen, nicht berücksichtigt wurden und in den Folgejahren separat budgetiert werden müssen.

## **4120 Kranken- und Pflegeheime**

### 4120.5660.02 Alters- und Pflegeheim zum Park, Vorfahrt/Unterführung

Genehmigung Sondervorlage GV 13.12.2011: Mit der Fertigstellung des Neubaus des Alters- und Pflegeheims zum Park können im Jahr 2016 auch die Schluss- und Umgebungsarbeiten der neuen Vorfahrt/Unterführung fertiggestellt werden.

## **6150 Gemeindestrassen / Werkhof**

### 6150.5010.02 Neubrunnweg, Sanierung, Projektierung und Ausführung

Genehmigung Kredit GV 13.12.2011: Die Aufnahme der Planung für die Korrektur im Abschnitt Baumgartenweg bis Alpweg ist im Jahr 2015 erfolgt. Die Sanierungsarbeiten werden voraussichtlich bis Ende 2016 abgeschlossen sein.

### 6150.5010.09 Öffentliche Beleuchtung

Genehmigung Sondervorlage GV 18.06.2015: Für die vom Souverän genehmigte Sondervorlage für die etappenweise Erneuerung der öffentlichen Beleuchtung soll im Jahr 2016 die erste Etappe ausgeführt werden.

### 6150.5010.16 Gemeindestrasse Werterhaltung 2016

Der Werterhalt der Gemeindestrassen wird jährlich nach Dringlichkeit der Fahrbahnzustandserhebungen 2009 und den neu entstandenen Winterschäden festgelegt. Das kommunale Strassennetz ist ein wichtiger Teil des Gemeindevermögens. Rechtzeitige Unterhalts- und Erhaltungsmaßnahmen verlängern die Lebensdauer des Strassenkörpers wesentlich.

## **7101 Wasserversorgung ( SF)**

### 7101.5030.02 Neubrunnweg, Ersatz Wasserleitung

Genehmigung Kredit GV 11.12.2012: Die Realisierung des Bauvorhabens (Abschnitt Pfaffenmattweg bis Alpweg) erfolgt parallel mit den Strassensanierungsarbeiten. (Siehe auch Konto 6150.5010.02)

### 7101.5030.03 Trinkwasseraufbereitungsanlage

Genehmigung Sondervorlage GV 13.12.2011: Die Realisierung der Trinkwasseraufbereitungsanlage sollte bis Ende 2016 abgeschlossen sein.

### 7101.5030.04 Netztrenner Industrie

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Der in zwei Etappen geplante Einbau von Netztrenner in die bestehenden Schächte, um Verschmutzungen oder Versalzungen zu verhindern, konnte im Jahr 2015 nur teilweise ausgeführt werden. Die Arbeiten werden bis Ende 2016 fertiggestellt.

### 7101.5030.05 Schutzzonenausscheidung GWP Birsland

Genehmigung Kredit GV 09.12.2014: Die Arbeiten für die Erstellung des Schutzzonendossiers haben bereits im Jahr 2015 begonnen. Die Fertigstellung ist per Ende 2016 geplant.

### 7101.5030.06 Glasfaserkabel, Ersatz

Die Signalleitungen mit Kupferlitzen werden durch ein Glasfaserkabel ersetzt, damit der Datenaustausch zwischen der neuen Trinkwasseraufbereitungsanlage und dem Prozessleitsystem 1+2 im Werkhof und Gemeindehaus erfolgen kann.

### 7101.5030.16 Ersatz Wasserleitungen 2016

Der Kredit beinhaltet die jährliche Tranche für den Ersatz von Wasserleitungen (Planung und Bauleitung der Leitungen sowie die Montage der Wasserleitungsrohre, welche in Eigenleistung erfolgt) und den Ersatz der

Transportwasserleitung Neubrunnweg (Abschnitt Baselstrasse bis Pfaffenmattweg; Jahrgang 1932).

7101.6371.71 Anschlussbeiträge Wasserversorgung  
Anschlussbeiträge von privaten Haushalten

## **7201 Abwasserbeseitigung ( SF)**

7201.5030.01 Neuanlage Einlauf-/Geschiebefang Dorfbach

Genehmigung Kredit GV 11.12.2012: Die Fertigstellung des Bauvorhabens erfolgt voraussichtlich im Jahr 2016. (Siehe auch Konto 7201.5030.02 und 7410.5020.01).

7201.5030.02 Ableitung Dorfbach

Genehmigung Sondervorlage GV 14.10.2010: Der Abschluss des Bauvorhabens mit dem Neubau der Ableitung in der Hüslimattstrasse erfolgt voraussichtlich bis Ende 2016. (Siehe auch Konto 7201.5030.01 und 7410.5020.01).

7201.5030.16 Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2016

Basierend auf kantonalen gesetzlichen Grundlagen wurde von der Gemeindeversammlung am 17.10.2005 die Umsetzung des Generellen Entwässerungsplans (GEP) beschlossen. Daraus erfolgen jährlich konkrete Baumassnahmen wie die Erhaltungsmassnahmen bei Gemeindekanalisationen.

7201.6371.72 Abwasser Vorteilsbeiträge

Anschlussbeiträge von privaten Haushalten

## **7410 Gewässerverbauungen**

7410.5020.01 Hochwasserschutz Dorfbach, Rechen, Ersatzbeschaffung

Genehmigung Kredit GV 07.12.2010: Die Realisierung des Bauvorhabens erfolgt voraussichtlich im Jahr 2016. (Siehe auch Konten 7201.5030.01 und 7201.5030.02)

## **7500 Arten- und Landschaftsschutz**

7500.5000.02 Aufwertungsprojekt Lebensraum Rebberg-Zinggibrunn

Gemäss Zonenreglement fördert und unterstützt die Gemeinde den ökologischen Ausgleich für Kernflächen im Rebberg, welche die bestockten Rebflächen durchbrechen und dazu beitragen, das Mosaik unterschiedlicher Lebensräume am Wartenberg zu erhalten. Der örtliche Naturschutzverein hat in den vergangenen Jahren einiges an Vorarbeit zur Aufwertung des Gebiets Rebberg-Zinggibrunn geleistet und diese in einem Konzept

festgehalten. Mit einer Beteiligung der Gemeinde an diesen Aufwertungsarbeiten können Synergien genutzt und gleichzeitig Pendenzen hinsichtlich des Zonenreglements Landschaft aufgearbeitet werden.

Einwohnergemeinde Muttenz		FINANZKENNZAHLEN			
Kennzahl	Budget 2016		Budget 2015	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> - Gesamthaushalt - Steuerfinanzierter Bereich - SF Wasserversorgung - SF Abwasserbeseitigung - SF Abfallbeseitigung - SF Multimedianeitz	<b>16%</b> <b>12%</b> <b>32%</b> <b>0%</b> <b>0%</b> <b>&gt;100%</b>		18% 32% 9% 0% 0% >100%		Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad etwa 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage eine Rolle spielen. >100% Hochkonjunktur 80%-100% Normalfall 50%-80% Abschwung
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>1%</b>	Gut	1%		<4% Gut 4%-10% Genügend >10% Schlecht
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>6%</b>	Tragbare Belastung	5%		<5% Geringe Belastung 5%-15% Tragbare Belastung >15% Hohe Belastung
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>6%</b>	Schlecht	5%		>20% Gut 10%-20% Mittel <10% Schlecht
<b>Investitionsanteil</b>	<b>39%</b>	Starke bis sehr starke Investitionstätigkeit	29%		<10% Schwache Investitionstätigkeit 10%-20% Mittlere Investitionstätigkeit 20%-40% Starke Investitionstätigkeit >40% Sehr starke Investitionstätigkeit

Legende: SF = Spezialfinanzierung

**Ergebnisübersicht**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>79'288'604.00</b>	<b>78'908'565.00</b>	<b>79'138'767.00</b>	<b>79'243'660.00</b>	<b>79'758'257.79</b>	<b>78'232'026.27</b>
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		2'122'194.00		1'712'417.00		5'253'344.15
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'742'155.00		1'817'310.00		2'512'232.83	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		380'039.00				2'741'111.32
Ertragsüberschuss			104'893.00			
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss					1'214'879.80	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		380'039.00				1'526'231.52
Ertragsüberschuss			104'893.00			
	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>28'459'000.00</b>	<b>1'657'000.00</b>	<b>21'912'000.00</b>	<b>1'207'000.00</b>	<b>14'229'304.65</b>	<b>1'202'163.55</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen		26'802'000.00		20'705'000.00		13'027'141.10
Abnahme der Nettoinvestitionen						

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2016 - 31.12.2016

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>79'288'604.00</b>	<b>78'908'565.00</b>	<b>79'138'767.00</b>	<b>79'243'660.00</b>	<b>79'758'257.79</b>	<b>78'232'026.27</b>
	Aufwandüberschuss		380'039.00				1'526'231.52
	Ertragsüberschuss			104'893.00			
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>6'805'555.00</b>	<b>960'120.00</b>	<b>6'969'124.00</b>	<b>986'920.00</b>	<b>7'298'568.40</b>	<b>1'030'340.86</b>
	Nettoaufwand		5'845'435.00		5'982'204.00		6'268'227.54
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>2'313'764.00</b>	<b>1'187'775.00</b>	<b>2'176'160.00</b>	<b>1'103'300.00</b>	<b>2'290'265.17</b>	<b>1'125'887.92</b>
	Nettoaufwand		1'125'989.00		1'072'860.00		1'164'377.25
2	<b>BILDUNG</b>	<b>18'991'755.00</b>	<b>1'979'500.00</b>	<b>18'844'411.00</b>	<b>2'157'500.00</b>	<b>18'355'146.41</b>	<b>2'433'842.57</b>
	Nettoaufwand		17'012'255.00		16'686'911.00		15'921'303.84
3	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>4'412'760.00</b>	<b>2'182'500.00</b>	<b>4'819'866.00</b>	<b>2'503'900.00</b>	<b>4'875'136.55</b>	<b>2'636'219.80</b>
	Nettoaufwand		2'230'260.00		2'315'966.00		2'238'916.75
4	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>6'653'180.00</b>	<b>681'900.00</b>	<b>5'655'320.00</b>	<b>706'500.00</b>	<b>8'524'924.65</b>	<b>731'237.80</b>
	Nettoaufwand		5'971'280.00		4'948'820.00		7'793'686.85
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>16'148'345.00</b>	<b>4'933'000.00</b>	<b>16'145'882.00</b>	<b>5'253'440.00</b>	<b>14'465'151.72</b>	<b>4'592'860.34</b>
	Nettoaufwand		11'215'345.00		10'892'442.00		9'872'291.38
6	<b>VERKEHR</b>	<b>5'310'670.00</b>	<b>809'300.00</b>	<b>5'245'435.00</b>	<b>960'500.00</b>	<b>6'088'145.76</b>	<b>1'591'212.69</b>
	Nettoaufwand		4'501'370.00		4'284'935.00		4'496'933.07
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>10'213'150.00</b>	<b>9'309'270.00</b>	<b>8'940'656.00</b>	<b>8'130'800.00</b>	<b>8'684'898.01</b>	<b>7'783'828.52</b>
	Nettoaufwand		903'880.00		809'856.00		901'069.49
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>391'535.00</b>	<b>484'400.00</b>	<b>299'750.00</b>	<b>493'400.00</b>	<b>234'864.60</b>	<b>571'427.69</b>
	Nettoertrag	92'865.00		193'650.00		336'563.09	
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>8'047'890.00</b>	<b>56'380'800.00</b>	<b>10'042'163.00</b>	<b>56'947'400.00</b>	<b>8'941'156.52</b>	<b>55'735'168.08</b>
	Nettoertrag	48'332'910.00		46'905'237.00		46'794'011.56	

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>79'288'604.00</b>	<b>78'908'565.00</b>	<b>79'138'767.00</b>	<b>79'243'660.00</b>	<b>79'758'257.79</b>	<b>78'232'026.27</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>380'039.00</b>				<b>1'526'231.52</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>			<b>104'893.00</b>			
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>79'288'604.00</b>		<b>79'138'767.00</b>		<b>79'758'257.79</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>32'134'360.00</b>		<b>31'902'165.00</b>		<b>31'839'459.35</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>578'000.00</b>		<b>572'480.00</b>		<b>582'134.35</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	578'000.00		572'480.00		582'134.35	
<b>301</b>	<b>Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonals</b>	<b>13'594'200.00</b>		<b>13'617'900.00</b>		<b>13'900'818.25</b>	
3010	Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals	13'594'200.00		13'617'900.00		13'900'818.25	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>12'110'300.00</b>		<b>12'026'600.00</b>		<b>10'991'450.50</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	12'110'300.00		12'026'600.00		10'991'450.50	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>180'000.00</b>		<b>214'000.00</b>		<b>191'185.99</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	180'000.00		214'000.00		191'185.99	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>435'300.00</b>		<b>407'250.00</b>		<b>398'128.80</b>	
3040	Erziehungszulagen	429'300.00		401'250.00		398'128.80	
3049	Übrige Zulagen	6'000.00		6'000.00			
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>4'910'550.00</b>		<b>4'713'625.00</b>		<b>5'171'605.31</b>	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'666'500.00		1'710'800.00		1'617'062.75	
3052	Pensionskassen	2'584'400.00		2'347'550.00		2'928'557.15	
3053	Unfallversicherungen	255'250.00		248'850.00		240'811.35	
3054	Familienausgleichskasse	354'050.00		352'600.00		333'367.66	
3055	Krankentaggeldversicherungen	50'350.00		53'825.00		51'806.40	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>					<b>292'028.00</b>	
3062	Teuerungszulagen auf Renten					292'028.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>326'010.00</b>		<b>350'310.00</b>		<b>312'108.15</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	198'700.00		205'100.00		153'319.15	

**Erfolgsrechnung**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091	Personalrekrutierung	34'000.00		34'000.00		20'595.30	
3099	Sonstiger Personalaufwand	93'310.00		111'210.00		138'193.70	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>12'535'144.00</b>		<b>12'178'425.00</b>		<b>12'722'277.85</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'551'795.00</b>		<b>1'786'939.00</b>		<b>1'572'310.14</b>	
3100	Büromaterial	156'700.00		148'000.00		113'227.14	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	593'900.00		803'300.00		738'484.36	
3102	Drucksachen, Publikationen	149'450.00		148'250.00		141'917.54	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	10'900.00		8'250.00		11'413.80	
3104	Lehrmittel	345'345.00		380'639.00		271'672.76	
3105	Lebensmittel	162'500.00		165'500.00		156'980.54	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	133'000.00		133'000.00		138'614.00	
<b>311</b>	<b>Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>432'260.00</b>		<b>346'128.00</b>		<b>452'593.30</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	40'000.00		55'710.00		81'425.75	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	298'050.00		225'983.00		321'194.60	
3112	Dienstkleider	37'300.00		30'900.00		30'365.90	
3113	Hardware	11'400.00		11'335.00		4'425.90	
3118	Immateriellen Anlagen	45'510.00		22'200.00		15'181.15	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>1'968'000.00</b>		<b>1'572'900.00</b>		<b>1'621'064.20</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	1'968'000.00		1'572'900.00		1'621'064.20	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>4'597'194.00</b>		<b>4'554'668.00</b>		<b>4'898'499.73</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'021'830.00		3'630'925.00		3'762'755.14	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	332'300.00		420'000.00		593'965.25	
3132	Honor.ext.Berater, Gutachter, Fachexp.	922'050.00		152'300.00		231'106.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	64'890.00		56'660.00		25'320.34	
3134	Sachversicherungsprämien	221'230.00		267'486.00		276'003.00	
3137	Steuern und Gebühren	34'894.00		27'297.00		9'350.00	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt</b>	<b>2'102'400.00</b>		<b>2'094'800.00</b>		<b>1'955'016.90</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	55'700.00		65'000.00		68'995.80	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	727'000.00		712'000.00		591'998.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	721'500.00		745'900.00		717'896.95	

**Erfolgsrechnung**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	592'200.00		566'400.00		576'125.90	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'000.00		5'500.00			
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>920'905.00</b>		<b>916'750.00</b>		<b>884'454.62</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00		11'000.00		730.85	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	562'250.00		581'300.00		519'530.47	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	57'000.00		55'500.00		36'546.55	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	275'655.00		244'450.00		309'880.55	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	23'000.00		24'500.00		17'766.20	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.</b>	<b>529'250.00</b>		<b>500'300.00</b>		<b>759'755.95</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	524'250.00		494'200.00		756'965.05	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000.00		6'100.00		2'790.90	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigung</b>	<b>181'840.00</b>		<b>169'490.00</b>		<b>108'339.80</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	65'340.00		53'940.00		52'201.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	116'500.00		115'550.00		56'138.75	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>205'000.00</b>		<b>190'000.00</b>		<b>386'478.70</b>	
3182	Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-17'000.00	
3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	200'000.00		180'000.00		402'262.70	
3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	5'000.00		10'000.00		1'216.00	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>46'500.00</b>		<b>46'450.00</b>		<b>83'764.51</b>	
3199	Übriger Betriebsaufwand	46'500.00		46'450.00		83'764.51	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'091'670.00</b>		<b>3'053'500.00</b>		<b>2'838'314.20</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>3'091'670.00</b>		<b>3'053'500.00</b>		<b>2'838'314.20</b>	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'091'670.00		3'053'500.00		2'838'314.20	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1'889'290.00</b>		<b>1'910'650.00</b>		<b>1'676'611.16</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>1'348'640.00</b>		<b>1'390'800.00</b>		<b>1'100'534.16</b>	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	5'000.00				13'841.67	

**Erfolgsrechnung**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	90'000.00		172'000.00		149'703.05	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	1'253'640.00		1'218'800.00		936'989.44	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>540'650.00</b>		<b>519'850.00</b>		<b>576'077.00</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	196'000.00		232'000.00		330'036.40	
3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	64'050.00		59'150.00		61'189.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	280'600.00		228'700.00		184'851.60	
<b>35</b>	<b>Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>	<b>1'621'330.00</b>		<b>1'025'447.00</b>		<b>1'665'215.66</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>	<b>1'621'330.00</b>		<b>1'025'447.00</b>		<b>1'665'215.66</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'618'930.00		1'025'447.00		741'484.46	
3511	Einlagen in Fonds des EK	2'400.00				923'731.20	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>27'282'510.00</b>		<b>28'453'580.00</b>		<b>28'291'805.52</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>6'574'400.00</b>		<b>6'027'400.00</b>		<b>5'916'615.50</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton	2'247'000.00		2'388'000.00		2'180'261.50	
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	482'400.00		529'400.00		519'882.10	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	3'845'000.00		3'110'000.00		3'216'471.90	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>5'290'000.00</b>		<b>7'215'000.00</b>		<b>6'075'604.00</b>	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	4'940'000.00		6'900'000.00		5'761'340.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	350'000.00		315'000.00		314'264.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>14'845'350.00</b>		<b>15'211'180.00</b>		<b>13'283'558.77</b>	
3631	Beiträge an Kanton	4'713'550.00		5'186'100.00		3'560'826.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'900.00		3'300.00		23'651.20	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	40'000.00		53'500.00		28'710.70	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'356'900.00		2'551'280.00		2'391'029.79	
3637	Beiträge an private Haushalte	7'729'000.00		7'414'000.00		7'276'340.58	
<b>364</b>	<b>Wertberichtigungen Darlehen VV</b>					<b>2'900'000.00</b>	
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV					2'900'000.00	

**Erfolgsrechnung**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>572'760.00</b>				<b>116'027.25</b>	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	572'760.00				116'027.25	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnung</b>	<b>734'300.00</b>		<b>615'000.00</b>		<b>724'574.05</b>	
<b>390</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	<b>119'400.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>9'074.05</b>	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	119'400.00		12'000.00		9'074.05	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>110'000.00</b>		<b>214'000.00</b>		<b>264'500.00</b>	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	110'000.00		214'000.00		264'500.00	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>115'000.00</b>		<b>115'000.00</b>		<b>115'000.00</b>	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
<b>394</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen u.Finanzaufwand</b>	<b>389'900.00</b>		<b>274'000.00</b>		<b>336'000.00</b>	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	389'900.00		274'000.00		336'000.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>78'908'565.00</b>		<b>79'243'660.00</b>		<b>78'232'026.27</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>50'650'000.00</b>		<b>52'460'000.00</b>		<b>52'018'280.72</b>
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>41'000'000.00</b>		<b>43'150'000.00</b>		<b>41'193'322.52</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		33'400'000.00		35'600'000.00		33'216'373.55
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		4'400'000.00		4'550'000.00		4'749'174.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'200'000.00		3'000'000.00		3'227'774.17
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>9'650'000.00</b>		<b>9'310'000.00</b>		<b>10'824'958.20</b>
4010	Ertragsteuern juristische Personen		4'950'000.00		4'560'000.00		5'932'387.85
4011	Kapitalsteuern jur. Person		4'700'000.00		4'750'000.00		4'892'570.35
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzession</b>		<b>433'100.00</b>		<b>441'100.00</b>		<b>431'462.94</b>
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>6'100.00</b>		<b>6'100.00</b>		<b>6'107.00</b>
4100	Regalien		6'100.00		6'100.00		6'107.00

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>427'000.00</b>		<b>435'000.00</b>		<b>425'355.94</b>
4120	Konzessionen		427'000.00		435'000.00		425'355.94
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>16'912'540.00</b>		<b>16'649'900.00</b>		<b>15'911'419.14</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>510'000.00</b>		<b>510'000.00</b>		<b>471'207.40</b>
4200	Ersatzabgaben		510'000.00		510'000.00		471'207.40
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>291'700.00</b>		<b>300'200.00</b>		<b>382'273.31</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		291'700.00		300'200.00		382'273.31
<b>422</b>	<b>Spital- und Heimtaxen, Kostgelder</b>		<b>1'228'100.00</b>		<b>1'168'500.00</b>		<b>1'199'654.80</b>
4220	Taxen und Kostgelder		1'228'100.00		1'168'500.00		1'199'654.80
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>789'000.00</b>		<b>819'000.00</b>		<b>740'599.40</b>
4231	Kursgelder		789'000.00		819'000.00		740'599.40
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>		<b>10'647'940.00</b>		<b>9'995'800.00</b>		<b>9'533'476.04</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'647'940.00		9'995'800.00		9'533'476.04
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>335'300.00</b>		<b>363'600.00</b>		<b>365'934.96</b>
4250	Verkäufe		335'300.00		363'600.00		365'934.96
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>2'759'500.00</b>		<b>3'240'800.00</b>		<b>2'900'974.76</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		2'759'500.00		3'240'800.00		2'900'974.76
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>301'000.00</b>		<b>252'000.00</b>		<b>291'302.67</b>
4270	Bussen		301'000.00		252'000.00		291'302.67
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>50'000.00</b>				<b>25'995.80</b>
4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Personen		50'000.00				25'995.80
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>3'631'445.00</b>		<b>3'727'960.00</b>		<b>4'188'843.99</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>510'000.00</b>		<b>496'600.00</b>		<b>566'440.24</b>
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000.00		25'600.00		94'418.19

**Erfolgsrechnung**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						70'211.10
4403	Verzugszinsen Steuern		500'000.00		471'000.00		401'810.95
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>1'507'500.00</b>		<b>1'385'300.00</b>		<b>1'656'894.70</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'472'000.00		1'385'300.00		1'621'273.45
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		35'500.00				35'621.25
<b>445</b>	<b>Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV</b>		<b>176'525.00</b>		<b>206'200.00</b>		<b>179'878.00</b>
4450	Erträge aus Darlehen VV		176'525.00		206'200.00		179'878.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>1'146'420.00</b>		<b>1'164'420.00</b>		<b>1'533'756.05</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'014'420.00		1'122'920.00		1'460'610.80
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		132'000.00		41'500.00		66'773.25
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						6'372.00
<b>448</b>	<b>Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>		<b>291'000.00</b>		<b>475'440.00</b>		<b>251'875.00</b>
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		291'000.00		475'440.00		251'875.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen</b>		<b>591'280.00</b>		<b>471'800.00</b>		<b>417'886.46</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds Fremdkapital</b>		<b>5'850.00</b>		<b>500.00</b>		<b>9'246.45</b>
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		5'850.00		500.00		9'246.45
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK</b>		<b>585'430.00</b>		<b>471'300.00</b>		<b>408'640.01</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		562'230.00		471'300.00		264'740.01
4511	Entnahmen aus Fonds des EK		23'200.00				143'900.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>5'955'900.00</b>		<b>4'877'900.00</b>		<b>3'324'679.17</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>2'278'400.00</b>		<b>2'087'400.00</b>		<b>2'290'032.15</b>
4610	Entschädigungen vom Bund		16'700.00		16'700.00		16'700.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'924'500.00		1'755'300.00		1'889'334.90
4612	Entsch. von Gemeinden u. Gemeindezweckver.		317'200.00		297'400.00		363'425.65
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		20'000.00		18'000.00		20'571.60

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				<b>99'000.00</b>		<b>98'806.00</b>
4621	Sonderlastenabgeltungen				99'000.00		98'806.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>3'667'500.00</b>		<b>2'683'500.00</b>		<b>921'514.30</b>
4630	Beiträge vom Bund		10'000.00		20'000.00		39'134.80
4631	Beiträge von Kantonen		3'653'500.00		2'638'500.00		231'533.95
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				15'000.00		75'215.55
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						575'630.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		4'000.00		10'000.00		
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>10'000.00</b>		<b>8'000.00</b>		<b>14'326.72</b>
4699	Rückverteilungen		10'000.00		8'000.00		14'326.72
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>						<b>1'214'879.80</b>
<b>484</b>	<b>Ausserordentliche Finanzerträge</b>						<b>1'214'879.80</b>
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						1'214'879.80
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>734'300.00</b>		<b>615'000.00</b>		<b>724'574.05</b>
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>119'400.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>9'074.05</b>
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		119'400.00		12'000.00		9'074.05
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>110'000.00</b>		<b>214'000.00</b>		<b>264'500.00</b>
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		110'000.00		214'000.00		264'500.00
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>115'000.00</b>		<b>115'000.00</b>		<b>115'000.00</b>
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		115'000.00
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand</b>		<b>389'900.00</b>		<b>274'000.00</b>		<b>336'000.00</b>
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		389'900.00		274'000.00		336'000.00

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>79'288'604.00</b>	<b>78'908'565.00</b>	<b>79'138'767.00</b>	<b>79'243'660.00</b>	<b>79'758'257.79</b>	<b>78'232'026.27</b>
	Aufwandüberschuss		380'039.00				1'526'231.52
	Ertragsüberschuss			104'893.00			
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>6'805'555.00</b>	<b>960'120.00</b>	<b>6'969'124.00</b>	<b>986'920.00</b>	<b>7'298'568.40</b>	<b>1'030'340.86</b>
	Nettoaufwand		5'845'435.00		5'982'204.00		6'268'227.54
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>715'860.00</b>		<b>680'270.00</b>		<b>681'371.65</b>	
	Nettoaufwand		715'860.00		680'270.00		681'371.65
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>207'950.00</b>		<b>182'500.00</b>		<b>153'631.54</b>	
	Nettoaufwand		207'950.00		182'500.00		153'631.54
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>207'950.00</b>		<b>182'500.00</b>		<b>153'631.54</b>	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	95'000.00		93'000.00		62'431.50	
0110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals					6'000.00	
0110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'000.00		800.00		2'358.25	
0110.3053	Unfallversicherungen	100.00				102.35	
0110.3054	Familienausgleichskasse	1'800.00		1'300.00		496.30	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00				27.70	
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'100.00		1'000.00		282.60	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	25'500.00		15'000.00		10'672.80	
0110.3118	Immateriellen Anlagen			500.00			
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		44'000.00		42'440.54	
0110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	23'000.00		22'000.00		22'744.80	
0110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00					
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	900.00		900.00			
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		6'074.70	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>507'910.00</b>		<b>497'770.00</b>		<b>527'740.11</b>	
	Nettoaufwand		507'910.00		497'770.00		527'740.11
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>507'910.00</b>		<b>497'770.00</b>		<b>527'740.11</b>	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	365'000.00		380'000.00		404'474.10	
0120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	25'000.00		24'000.00		23'999.45	
0120.3052 *	Pensionskassen	54'000.00		33'000.00		17'907.45	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3053	Unfallversicherungen	4'000.00		500.00		3'766.45	
0120.3054	Familienausgleichskasse	5'700.00		5'400.00		5'078.35	
0120.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00				99.00	
0120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		10'000.00		797.40	
0120.3100	Büromaterial	4'000.00		3'600.00		2'536.20	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	13'910.00		15'070.00		2'780.15	
0120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	5'000.00				16'249.95	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	1'900.00		1'000.00		498.00	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	24'300.00		25'200.00		28'747.96	
0120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					20'805.65	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste Nettoaufwand</b>	<b>6'089'695.00</b>	<b>960'120.00</b>	<b>6'288'854.00</b>	<b>986'920.00</b>	<b>6'617'196.75</b>	<b>1'030'340.86</b>
			<b>5'129'575.00</b>		<b>5'301'934.00</b>		<b>5'586'855.89</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste Nettoaufwand</b>	<b>6'089'695.00</b>	<b>955'320.00</b>	<b>6'288'854.00</b>	<b>982'120.00</b>	<b>6'617'196.75</b>	<b>1'025'540.86</b>
			<b>5'134'375.00</b>		<b>5'306'734.00</b>		<b>5'591'655.89</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>6'089'695.00</b>	<b>955'320.00</b>	<b>6'288'854.00</b>	<b>982'120.00</b>	<b>6'617'196.75</b>	<b>1'025'540.86</b>
0220.3000 *	Behörden und Kommissionen	30'000.00					
0220.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	3'929'000.00		3'986'700.00		4'066'257.95	
0220.3030 *	Temporäre Arbeitskräfte			25'000.00			
0220.3040	Erziehungszulagen	66'700.00		76'500.00		71'421.00	
0220.3049	Übrige Zulagen	6'000.00		6'000.00			
0220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	254'800.00		256'700.00		255'960.10	
0220.3052 *	Pensionskassen	421'000.00		625'500.00		568'835.75	
0220.3053	Unfallversicherungen	48'200.00		47'100.00		46'280.95	
0220.3054	Familienausgleichskasse	53'100.00		55'900.00		53'758.60	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	16'100.00		17'700.00		17'036.40	
0220.3062	Teuerungszulagen auf Renten					292'028.00	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	90'000.00		90'000.00		88'090.15	
0220.3091	Personalrekrutierung	30'000.00		30'000.00		17'404.35	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	54'710.00		64'710.00		98'261.25	
0220.3100	Büromaterial	66'000.00		58'000.00		59'708.30	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500.00		11'000.00		5'665.80	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	67'000.00		75'000.00		69'387.10	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500.00		4'500.00		4'820.45	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3110	Büromöbel und -geräte	11'100.00		26'100.00		11'667.05	
0220.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	17'000.00		9'000.00		2'064.20	
0220.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		718.65	
0220.3118 *	Immateriellen Anlagen	44'010.00		17'000.00		615.00	
0220.3120	Ver- und Entsorgung	118'000.00		122'000.00		121'741.80	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	179'060.00		188'625.00		154'931.51	
0220.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					1'004.40	
0220.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	10'500.00		7'500.00		49'353.30	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	33'590.00		27'360.00		12'263.35	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	14'800.00		14'259.00		12'632.25	
0220.3137	Steuern und Gebühren	500.00		500.00		500.00	
0220.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'700.00		53'700.00		30'039.50	
0220.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	26'000.00		27'800.00		23'251.35	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	41'500.00		41'500.00		27'874.15	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	204'605.00		191'700.00		282'855.85	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	11'800.00		11'800.00		12'670.35	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		1'805.75	
0220.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	185'920.00		114'700.00		131'400.00	
0220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					24'892.14	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		176'000.00		189'000.00		209'423.11
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00				675.00
0220.4250	Verkäufe		1'500.00		2'200.00		2'624.10
0220.4260 *	Rückerstattungen Dritter		67'800.00		104'000.00		66'360.55
0220.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'620.00		20'620.00		34'094.00
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		315'000.00		311'000.00		287'995.95
0220.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		243'900.00		227'300.00		243'296.55
0220.4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		20'000.00		18'000.00		20'571.60
0220.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		110'000.00		110'000.00		160'500.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>		<b>4'800.00</b>		<b>4'800.00</b>		<b>4'800.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>4'800.00</b>		<b>4'800.00</b>		<b>4'800.00</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>		<b>4'800.00</b>		<b>4'800.00</b>		<b>4'800.00</b>
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'800.00		4'800.00		4'800.00

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>2'313'764.00</b>	<b>1'187'775.00</b>	<b>2'176'160.00</b>	<b>1'103'300.00</b>	<b>2'290'265.17</b>	<b>1'125'887.92</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'125'989.00</b>		<b>1'072'860.00</b>		<b>1'164'377.25</b>
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>659'960.00</b>	<b>312'500.00</b>	<b>632'305.00</b>	<b>266'500.00</b>	<b>666'342.19</b>	<b>302'832.67</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>347'460.00</b>		<b>365'805.00</b>		<b>363'509.52</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>659'960.00</b>	<b>312'500.00</b>	<b>632'305.00</b>	<b>266'500.00</b>	<b>666'342.19</b>	<b>302'832.67</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>347'460.00</b>		<b>365'805.00</b>		<b>363'509.52</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>659'960.00</b>	<b>312'500.00</b>	<b>632'305.00</b>	<b>266'500.00</b>	<b>666'342.19</b>	<b>302'832.67</b>
1110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	435'600.00		432'800.00		452'056.40	
1110.3040	Erziehungszulagen	6'100.00		8'400.00		6'723.60	
1110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	28'200.00		28'000.00		28'919.95	
1110.3052	Pensionskassen	50'100.00		39'500.00		42'651.60	
1110.3053	Unfallversicherungen	5'100.00		4'700.00		4'718.80	
1110.3054	Familienausgleichskasse	5'900.00		6'100.00		6'047.60	
1110.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		2'000.00		2'060.45	
1110.3099	Sonstiger Personalaufwand			1'000.00			
1110.3100	Büromaterial	8'100.00		7'700.00		7'213.75	
1110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		8'000.00		6'837.25	
1110.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		497.00	
1110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	100.00		1'405.00			
1110.3112	Dienstkleider	3'100.00		4'400.00		1'299.65	
1110.3118	Immateriellen Anlagen			500.00		13'458.40	
1110.3120	Ver- und Entsorgung			300.00		184.50	
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	43'700.00		27'700.00		32'964.99	
1110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00					
1110.3134	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'900.00		2'265.10	
1110.3137	Steuern und Gebühren	1'300.00		1'300.00		2'540.00	
1110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'200.00		11'200.00		14'101.50	
1110.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					2'836.95	
1110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'300.00		3'900.00			
1110.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'100.00			
1110.3170	Reisekosten und Spesen	900.00		1'000.00		1'278.70	
1110.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	27'360.00		28'900.00		30'400.00	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110.3611	Entschädigungen an Kanton	18'000.00		9'000.00		7'286.00	
1110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		11'000.00		11'000.00		12'110.00
1110.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00				360.00
1110.4260	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		4'500.00		410.00
1110.4270 *	Bussen		300'000.00		251'000.00		289'952.67
<b>14</b>	<b>Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen Nettoaufwand</b>	<b>396'980.00</b>	<b>94'500.00 302'480.00</b>	<b>426'400.00</b>	<b>66'000.00 360'400.00</b>	<b>435'729.00</b>	<b>93'019.45 342'709.55</b>
<b>140</b>	<b>Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen Nettoaufwand</b>	<b>396'980.00</b>	<b>94'500.00 302'480.00</b>	<b>426'400.00</b>	<b>66'000.00 360'400.00</b>	<b>435'729.00</b>	<b>93'019.45 342'709.55</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>162'880.00</b>	<b>94'500.00</b>	<b>151'900.00</b>	<b>61'500.00</b>	<b>175'374.35</b>	<b>93'019.45</b>
1400.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	40'300.00		39'900.00		46'993.65	
1400.3040	Erziehungszulagen	700.00				599.75	
1400.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700.00		2'700.00		2'869.40	
1400.3052	Pensionskassen	4'100.00		3'600.00		3'826.30	
1400.3053	Unfallversicherungen	500.00		500.00		436.65	
1400.3054	Familienausgleichskasse	600.00		600.00		607.65	
1400.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		191.35	
1400.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		400.00		600.00	
1400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		955.10	
1400.3102	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		2'064.95	
1400.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		70.00	
1400.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	15'000.00		20'000.00		10'206.50	
1400.3118	Immateriellen Anlagen			1'700.00			
1400.3120	Ver- und Entsorgung	4'100.00		700.00		1'829.90	
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		4'200.00		7'430.40	
1400.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	36'800.00		24'000.00		37'387.05	
1400.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		1'500.00		1'425.60	
1400.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		730.85	
1400.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					5'589.25	
1400.3170	Reisekosten und Spesen					360.00	
1400.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	46'080.00		48'600.00		51'200.00	
1400.4120	Konzessionen		9'000.00		9'000.00		7'918.95

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		47'500.00		43'000.00		44'640.00
1400.4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		34'000.00		5'000.00		35'860.50
1400.4611	Entschädigungen vom Kanton		4'000.00		4'500.00		4'600.00
<b>1401</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>234'100.00</b>		<b>274'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>260'354.65</b>	
1401.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00				85.20	
1401.3130	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		500.00		500.00	
1401.3612 *	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	230'000.00		274'000.00		259'769.45	
1401.4260	Rückerstattungen Dritter				4'500.00		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>862'020.00</b>	<b>752'000.00</b>	<b>770'305.00</b>	<b>749'000.00</b>	<b>849'615.73</b>	<b>697'288.90</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>110'020.00</b>		<b>21'305.00</b>		<b>152'326.83</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>862'020.00</b>	<b>752'000.00</b>	<b>770'305.00</b>	<b>749'000.00</b>	<b>849'615.73</b>	<b>697'288.90</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>110'020.00</b>		<b>21'305.00</b>		<b>152'326.83</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>	<b>862'020.00</b>	<b>752'000.00</b>	<b>770'305.00</b>	<b>749'000.00</b>	<b>849'615.73</b>	<b>697'288.90</b>
1500.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	461'300.00		442'300.00		469'425.75	
1500.3040	Erziehungszulagen	2'400.00		2'400.00		2'372.40	
1500.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	22'600.00		14'800.00		18'592.60	
1500.3052	Pensionskassen	3'700.00		3'100.00		3'028.60	
1500.3053	Unfallversicherungen	500.00		1'600.00		1'561.40	
1500.3054	Familienausgleichskasse	600.00		600.00		1'720.95	
1500.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		217.40	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		11'500.00		9'818.00	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	18'500.00		10'500.00		13'593.35	
1500.3100	Büromaterial	2'000.00		3'000.00		2'539.49	
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'100.00		15'600.00		40'277.45	
1500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00					
1500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		750.00		975.00	
1500.3111 *	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	72'150.00		25'050.00		13'212.60	
1500.3112	Dienstkleider	3'000.00		3'500.00		2'182.95	
1500.3118	Immateriellen Anlagen	1'500.00		2'000.00		1'107.75	
1500.3120	Ver- und Entsorgung	12'500.00		10'500.00		14'545.85	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	29'550.00		27'550.00		30'473.49	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3134	Sachversicherungsprämien	10'730.00		8'855.00		8'980.25	
1500.3137	Steuern und Gebühren					60.00	
1500.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'400.00		10'400.00		18'558.50	
1500.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	55'550.00		55'900.00		72'998.45	
1500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		4'000.00		4'128.75	
1500.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00			
1500.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	106'740.00		112'700.00		118'600.00	
1500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		644.75	
1500.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	10'000.00					
1500.4200	Ersatzabgaben		500'000.00		500'000.00		471'207.40
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		130'000.00		120'000.00		101'959.50
1500.4250	Verkäufe		10'000.00		5'000.00		21'650.00
1500.4270	Bussen		500.00		1'000.00		960.00
1500.4631	Beiträge von Kantonen		111'500.00		123'000.00		101'512.00
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>394'804.00</b>	<b>28'775.00</b>	<b>347'150.00</b>	<b>21'800.00</b>	<b>338'578.25</b>	<b>32'746.90</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>366'029.00</b>		<b>325'350.00</b>		<b>305'831.35</b>
<b>161</b>	<b>Militär</b>	<b>28'200.00</b>	<b>3'725.00</b>	<b>30'647.00</b>	<b>600.00</b>	<b>29'718.75</b>	<b>4'371.75</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>24'475.00</b>		<b>30'047.00</b>		<b>25'347.00</b>
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>28'200.00</b>	<b>3'725.00</b>	<b>30'647.00</b>	<b>600.00</b>	<b>29'718.75</b>	<b>4'371.75</b>
1611.3134	Sachversicherungsprämien	3'200.00		2'647.00		3'246.75	
1611.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00		28'000.00		26'472.00	
1611.4260	Rückerstattungen Dritter		3'200.00				3'246.75
1611.4450	Erträge aus Darlehen VV		525.00		600.00		1'125.00
<b>162</b>	<b>Bevölkerungsschutz</b>	<b>366'604.00</b>	<b>25'050.00</b>	<b>316'503.00</b>	<b>21'200.00</b>	<b>308'859.50</b>	<b>28'375.15</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>341'554.00</b>		<b>295'303.00</b>		<b>280'484.35</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz (allgemein)</b>	<b>315'294.00</b>	<b>25'050.00</b>	<b>265'743.00</b>	<b>21'200.00</b>	<b>247'708.60</b>	<b>28'375.15</b>
1620.3010 *	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	150'800.00		170'800.00		146'301.05	
1620.3040	Erziehungszulagen	4'800.00		2'400.00		4'743.60	
1620.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	9'500.00		5'800.00		6'890.20	
1620.3052	Pensionskassen	9'500.00		8'100.00		7'459.65	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3053	Unfallversicherungen	1'100.00		2'100.00		2'095.05	
1620.3054	Familienausgleichskasse	2'100.00		1'300.00		1'440.85	
1620.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		413.50	
1620.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'800.00					
1620.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00					
1620.3100	Büromaterial	7'500.00		7'400.00		5'319.45	
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		5'500.00		3'683.15	
1620.3110	Büromöbel und -geräte					639.35	
1620.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'100.00		2'128.00		11'826.05	
1620.3112	Dienstkleider	2'500.00					
1620.3120	Ver- und Entsorgung	4'300.00		2'500.00		2'769.65	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	16'900.00		16'900.00		13'127.65	
1620.3134	Sachversicherungsprämien	4'200.00		5'018.00		5'029.80	
1620.3137	Steuern und Gebühren	2'494.00		2'497.00		2'497.00	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'200.00		1'200.00		3'504.15	
1620.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000.00		1'500.00			
1620.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	15'100.00		23'100.00		27'968.45	
1620.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'700.00		4'600.00			
1620.3170	Reisekosten und Spesen	10'000.00		500.00			
1620.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	23'800.00		1'900.00		2'000.00	
1620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		3'000.00		1'395.40
1620.4260	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'033.30
1620.4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		5'850.00		500.00		9'246.45
1620.4610	Entschädigungen vom Bund		16'700.00		16'700.00		16'700.00
<b>1621</b>	<b>Gemeindeführungsstab</b>	<b>51'310.00</b>		<b>50'760.00</b>		<b>61'150.90</b>	
1621.3000	Behörden und Kommissionen					28'271.75	
1621.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	16'000.00		16'000.00		9'822.00	
1621.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		1'334.45	
1621.3053	Unfallversicherungen	100.00				128.05	
1621.3054	Familienausgleichskasse	200.00		200.00		282.25	
1621.3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00				39.55	
1621.3100	Büromaterial	500.00		500.00			
1621.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'500.00		2'500.00		4'366.70	
1621.3130	Dienstleistungen Dritter	26'000.00		25'600.00		9'980.00	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1621.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00		2'906.15	
1621.3170	Reisekosten und Spesen	3'860.00		3'860.00		4'020.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>18'991'755.00</b>	<b>1'979'500.00</b>	<b>18'844'411.00</b>	<b>2'157'500.00</b>	<b>18'355'146.41</b>	<b>2'433'842.57</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>17'012'255.00</b>		<b>16'686'911.00</b>		<b>15'921'303.84</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>18'945'955.00</b>	<b>1'927'500.00</b>	<b>18'795'511.00</b>	<b>2'105'500.00</b>	<b>18'304'253.61</b>	<b>2'379'409.57</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>17'018'455.00</b>		<b>16'690'011.00</b>		<b>15'924'844.04</b>
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>3'223'095.00</b>	<b>13'600.00</b>	<b>2'920'049.00</b>	<b>6'400.00</b>	<b>2'906'663.11</b>	<b>15'014.15</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'209'495.00</b>		<b>2'913'649.00</b>		<b>2'891'648.96</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>3'223'095.00</b>	<b>13'600.00</b>	<b>2'920'049.00</b>	<b>6'400.00</b>	<b>2'906'663.11</b>	<b>15'014.15</b>
2110.3020	Löhne der Lehrkräfte	2'542'000.00		2'325'000.00		2'235'139.36	
2110.3030	Temporäre Arbeitskräfte	50'000.00		50'000.00		61'685.70	
2110.3040	Erziehungszulagen	27'000.00		25'000.00		27'951.25	
2110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	166'000.00		152'000.00		147'851.85	
2110.3052 *	Pensionskassen	266'000.00		189'000.00		256'370.65	
2110.3053	Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'533.55	
2110.3054	Familienausgleichskasse	35'000.00		32'000.00		30'934.55	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		11'500.00		1'638.20	
2110.3091	Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00			
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'200.00		400.00	
2110.3100	Büromaterial	500.00		5'000.00		209.20	
2110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		1'800.00		114.70	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'150.00		1'070.20	
2110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					76.90	
2110.3104	Lehrmittel	58'395.00		56'739.00		56'839.60	
2110.3110	Büromöbel und -geräte	12'700.00		8'910.00		58'855.80	
2110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00			
2110.3120	Ver- und Entsorgung	1'200.00		1'200.00			
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	11'700.00		13'500.00		12'060.55	
2110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'000.00		1'000.00		577.50	
2110.3140	Unterhalt an Grundstücken	12'700.00		20'000.00			
2110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		4'500.00		303.75	

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00					
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'100.00		6'150.00		1'949.80	
2110.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	6'800.00		6'400.00		9'100.00	
2110.4260	Rückerstattungen Dritter						7'514.15
2110.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		13'600.00		6'400.00		
2110.4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						7'500.00
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>9'453'490.00</b>	<b>108'800.00</b>	<b>9'204'535.00</b>	<b>107'800.00</b>	<b>8'575'607.78</b>	<b>116'930.60</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>9'344'690.00</b>		<b>9'096'735.00</b>		<b>8'458'677.18</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>9'453'490.00</b>	<b>108'800.00</b>	<b>9'204'535.00</b>	<b>107'800.00</b>	<b>8'575'607.78</b>	<b>116'930.60</b>
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte	7'263'400.00		7'199'600.00		6'480'670.28	
2120.3030	Temporäre Arbeitskräfte	105'000.00		105'000.00		104'503.56	
2120.3040 *	Erziehungszulagen	124'300.00		77'000.00		81'702.25	
2120.3050 *	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	445'000.00		491'000.00		437'337.30	
2120.3052 *	Pensionskassen	775'000.00		585'000.00		986'285.00	
2120.3053	Unfallversicherungen	11'500.00		11'000.00		9'986.45	
2120.3054	Familienausgleichskasse	101'400.00		95'000.00		88'486.70	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'000.00		47'000.00		20'044.10	
2120.3091	Personalrekrutierung	2'000.00		2'000.00		1'187.25	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	7'000.00		10'000.00		10'573.45	
2120.3100	Büromaterial	34'500.00		26'900.00		15'204.80	
2120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'450.00		1'000.00		960.80	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	2'500.00					
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					431.80	
2120.3104 *	Lehrmittel	232'550.00		296'000.00		184'895.80	
2120.3110	Büromöbel und -geräte	7'700.00		7'000.00		2'081.70	
2120.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'600.00		7'000.00		8'871.45	
2120.3113	Hardware	11'400.00		11'335.00		4'425.90	
2120.3130 *	Dienstleistungen Dritter	39'100.00		15'700.00		26'559.85	
2120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'475.65	
2120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'000.00		7'500.00		2'892.99	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		10'000.00			
2120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'000.00		11'500.00		5'764.10	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00		10'000.00		1'706.70	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		10'000.00		3'654.80	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	105'000.00		104'000.00		48'105.10	
2120.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	64'990.00		12'000.00		1'100.00	
2120.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	9'600.00				22'200.00	
2120.3635 *	Beiträge an private Unternehmungen	25'500.00		50'000.00		24'500.00	
2120.4260	Rückerstattungen Dritter		50'000.00		50'000.00		70'746.60
2120.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		28'800.00		17'800.00		18'400.00
2120.4631	Beiträge von Kantonen		30'000.00		40'000.00		27'784.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>2'655'650.00</b>	<b>802'500.00</b>	<b>2'913'542.00</b>	<b>853'500.00</b>	<b>2'833'643.92</b>	<b>752'567.32</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'853'150.00</b>		<b>2'060'042.00</b>		<b>2'081'076.60</b>
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>2'655'650.00</b>	<b>802'500.00</b>	<b>2'913'542.00</b>	<b>853'500.00</b>	<b>2'833'643.92</b>	<b>752'567.32</b>
2140.3000	Behörden und Kommissionen	16'500.00		16'500.00		12'067.50	
2140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	84'600.00		74'700.00		93'338.00	
2140.3020	Löhne der Lehrkräfte	1'922'500.00		2'128'000.00		1'900'238.17	
2140.3030	Temporäre Arbeitskräfte	25'000.00		34'000.00		24'816.73	
2140.3040	Erziehungszulagen	23'200.00		30'600.00		23'809.30	
2140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	131'750.00		151'000.00		130'455.85	
2140.3052	Pensionskassen	212'300.00		201'700.00		397'067.80	
2140.3053	Unfallversicherungen	3'500.00		4'800.00		3'658.10	
2140.3054	Familienausgleichskasse	27'400.00		30'100.00		27'295.90	
2140.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		374.35	
2140.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'600.00		6'600.00		5'885.70	
2140.3091	Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00		2'003.70	
2140.3099	Sonstiger Personalaufwand	5'500.00		18'400.00		3'782.55	
2140.3100	Büromaterial	2'500.00		2'600.00		2'627.50	
2140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'150.00		5'150.00		2'732.85	
2140.3104	Lehrmittel	27'000.00		27'000.00		28'934.66	
2140.3110	Büromöbel und -geräte	3'000.00		2'000.00		2'854.70	
2140.3120	Ver- und Entsorgung	17'700.00		17'200.00		16'558.75	
2140.3130	Dienstleistungen Dritter	14'500.00		15'100.00		12'530.06	
2140.3133	Informatik-Nutzungsaufwand					660.00	
2140.3134	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'942.00		1'932.20	
2140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'800.00		19'100.00		16'770.80	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	23'200.00		22'500.00		18'450.35	
2140.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'650.00		4'150.00		2'115.50	
2140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		2'000.00		80.00	
2140.3170	Reisekosten und Spesen					1'541.30	
2140.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		23'720.95	
2140.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	86'000.00		96'000.00		77'340.65	
2140.4231	Kursgelder		750'000.00		780'000.00		696'899.40
2140.4260	Rückerstattungen Dritter		18'500.00		18'500.00		31'383.57
2140.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		30'000.00		45'000.00		24'284.35
2140.4637	Beiträge von privaten Haushalten		4'000.00		10'000.00		
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'598'820.00</b>	<b>859'500.00</b>	<b>2'657'185.00</b>	<b>951'000.00</b>	<b>2'863'466.80</b>	<b>1'262'840.60</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'739'320.00</b>		<b>1'706'185.00</b>		<b>1'600'626.20</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'534'820.00</b>	<b>99'500.00</b>	<b>2'484'785.00</b>	<b>101'000.00</b>	<b>2'746'669.30</b>	<b>111'863.65</b>
2170.3000	Behörden und Kommissionen					2'034.50	
2170.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'141'500.00		1'043'200.00		1'105'078.40	
2170.3040	Erziehungszulagen	19'000.00		23'800.00		23'721.00	
2170.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	73'800.00		67'500.00		69'114.25	
2170.3052 *	Pensionskassen	84'300.00		63'200.00		56'375.70	
2170.3053	Unfallversicherungen	13'400.00		11'300.00		11'358.05	
2170.3054	Familienausgleichskasse	15'500.00		14'700.00		14'452.60	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'400.00		2'288.10	
2170.3100	Büromaterial	500.00		500.00		341.35	
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'000.00		46'000.00		52'786.95	
2170.3110	Büromöbel und -geräte					2'233.55	
2170.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'000.00		8'000.00		26'542.90	
2170.3120 *	Ver- und Entsorgung	389'500.00		317'000.00		268'712.35	
2170.3130 *	Dienstleistungen Dritter	60'300.00		95'100.00		79'027.55	
2170.3131 *	Planungen und Projektierungen Dritter			20'000.00			
2170.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'400.00		5'400.00			
2170.3134	Sachversicherungsprämien	45'800.00		45'485.00		46'044.75	
2170.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	196'500.00		189'800.00		195'757.15	
2170.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	18'100.00		12'900.00		19'604.10	
2170.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000.00		6'500.00		4'586.95	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3160	* Miete und Pacht Liegenschaften			53'000.00		329'948.60	
2170.3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		3'360.50	
2170.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	394'020.00		456'000.00		433'300.00	
2170.4260	Rückerstattungen Dritter		14'000.00		14'000.00		10'534.40
2170.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		55'500.00		67'500.00		66'540.40
2170.4472	Benützunggebühren Liegenschaften VV		30'000.00		19'500.00		34'788.85
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Sekundar</b>	<b>64'000.00</b>	<b>760'000.00</b>	<b>172'400.00</b>	<b>850'000.00</b>	<b>116'797.50</b>	<b>1'150'976.95</b>
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		30'000.00		15'184.30	
2171.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	25'500.00		2'000.00		399.00	
2171.3120	* Ver- und Entsorgung	5'500.00		77'500.00		75'055.85	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		14'200.00		7'871.40	
2171.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude			32'700.00		12'669.45	
2171.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'000.00		11'000.00		2'499.40	
2171.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen			5'000.00		3'118.10	
2171.4470	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		760'000.00		850'000.00		1'150'976.95
<b>218</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung Nettoaufwand</b>	<b>161'500.00</b>	<b>63'100.00</b>	<b>146'500.00</b>	<b>58'500.00</b>	<b>142'464.90</b>	<b>54'984.00</b>
			<b>98'400.00</b>		<b>88'000.00</b>		<b>87'480.90</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>161'500.00</b>	<b>63'100.00</b>	<b>146'500.00</b>	<b>58'500.00</b>	<b>142'464.90</b>	<b>54'984.00</b>
2180.3102	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		2'000.00		1'447.20	
2180.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
2180.3130	Dienstleistungen Dritter	159'400.00		144'000.00		141'017.70	
2180.4220	Steuern und Kostgelder		63'100.00		58'500.00		54'984.00
<b>219</b>	<b>Übrige Obligatorische Schule Nettoaufwand</b>	<b>853'400.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>953'700.00</b>	<b>128'300.00</b>	<b>982'407.10</b>	<b>177'072.90</b>
			<b>773'400.00</b>		<b>825'400.00</b>		<b>805'334.20</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>626'650.00</b>		<b>589'100.00</b>		<b>559'568.60</b>	<b>1'255.10</b>
2190.3000	Behörden und Kommissionen	27'000.00		27'000.00		28'645.00	
2190.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	136'100.00		113'800.00		104'138.25	
2190.3020	Löhne der Lehrkräfte	342'600.00		333'000.00		333'710.84	
2190.3040	Erziehungszulagen	7'300.00		4'100.00		4'230.35	
2190.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	31'000.00		34'100.00		29'801.05	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3052	Pensionskassen	55'400.00		43'400.00		38'154.75	
2190.3053	Unfallversicherungen	2'100.00		2'500.00		1'463.85	
2190.3054	Familienausgleichskasse	6'500.00		6'100.00		6'252.16	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		406.40	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'750.00		7'500.00		2'078.40	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		7'373.00	
2190.3100	Büromaterial	9'000.00		10'500.00		3'244.55	
2190.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					70.00	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	800.00		1'500.00			
2190.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00					
2190.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager			1'000.00			
2190.4260	Rückerstattungen Dritter						1'255.10
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>226'750.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>364'600.00</b>	<b>128'300.00</b>	<b>422'838.50</b>	<b>175'817.80</b>
2192.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	81'700.00		81'500.00		80'788.65	
2192.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	5'400.00		5'300.00		5'215.80	
2192.3052	Pensionskassen	10'300.00		9'400.00		8'445.30	
2192.3053	Unfallversicherungen	1'000.00		900.00		846.00	
2192.3054	Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'091.15	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		371.90	
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00					
2192.3102	Drucksachen, Publikationen	350.00					
2192.3104 *	Lehrmittel	27'400.00		900.00		1'002.70	
2192.3130 *	Dienstleistungen Dritter	78'000.00		265'000.00		325'077.00	
2192.3132 *	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	20'000.00					
2192.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		80'000.00		128'300.00		175'817.80
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>45'800.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>48'900.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>50'892.80</b>	<b>54'433.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>6'200.00</b>		<b>3'100.00</b>		<b>3'540.20</b>	
<b>299</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>45'800.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>48'900.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>50'892.80</b>	<b>54'433.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>6'200.00</b>		<b>3'100.00</b>		<b>3'540.20</b>	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>45'800.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>48'900.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>50'892.80</b>	<b>54'433.00</b>
2990.3020	Löhne der Lehrkräfte	39'800.00		41'000.00		41'691.85	
2990.3030	Temporäre Arbeitskräfte					180.00	
2990.3040	Erziehungszulagen			1'800.00		1'713.60	
2990.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'700.00		2'800.00		2'691.30	
2990.3053	Unfallversicherungen	500.00		500.00		435.65	
2990.3054	Familienausgleichskasse	600.00		600.00		563.40	
2990.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					750.00	
2990.3099	Sonstiger Personalaufwand					2'867.00	
2990.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
2990.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'200.00		1'200.00			
2990.4231	Kursgelder		39'000.00		39'000.00		43'700.00
2990.4631	Beiträge von Kantonen		13'000.00		13'000.00		10'733.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>4'412'760.00</b>	<b>2'182'500.00</b>	<b>4'819'866.00</b>	<b>2'503'900.00</b>	<b>4'875'136.55</b>	<b>2'636'219.80</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'230'260.00</b>		<b>2'315'966.00</b>		<b>2'238'916.75</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>221'220.00</b>		<b>122'238.00</b>		<b>126'343.10</b>	<b>13'090.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>221'220.00</b>		<b>122'238.00</b>		<b>113'253.10</b>
<b>311</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>120'020.00</b>		<b>111'038.00</b>		<b>109'724.40</b>	<b>13'090.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>120'020.00</b>		<b>111'038.00</b>		<b>96'634.40</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>120'020.00</b>		<b>111'038.00</b>		<b>109'724.40</b>	<b>13'090.00</b>
3110.3000	Behörden und Kommissionen	5'500.00		5'500.00		6'721.25	
3110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	51'300.00		51'300.00		51'939.85	
3110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'800.00		1'800.00		2'824.35	
3110.3052	Pensionskassen	2'800.00		2'800.00		2'246.40	
3110.3053	Unfallversicherungen	300.00		300.00		346.65	
3110.3054	Familienausgleichskasse	400.00		400.00		590.90	
3110.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		137.15	
3110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		80.00	
3110.3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		223.65	
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00		834.95	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.3102	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		793.05	
3110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'500.00		2'500.00			
3110.3120	Ver- und Entsorgung	1'900.00		1'900.00		1'711.85	
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	5'400.00		5'300.00		13'479.25	
3110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'000.00		11'000.00		1'000.00	
3110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'800.00		2'800.00			
3110.3134	Sachversicherungsprämien	700.00		738.00		737.90	
3110.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		4'000.00		10'310.05	
3110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'900.00		6'900.00		6'084.65	
3110.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'700.00				6'412.50	
3110.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	17'820.00		7'600.00			
3110.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					3'000.00	
3110.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	200.00		200.00		250.00	
3110.4260	Rückerstattungen Dritter						3'090.00
3110.4631	Beiträge von Kantonen						10'000.00
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>101'200.00</b>		<b>11'200.00</b>		<b>16'618.70</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>101'200.00</b>		<b>11'200.00</b>		<b>16'618.70</b>
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>101'200.00</b>		<b>11'200.00</b>		<b>16'618.70</b>	
3120.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			1'000.00		10'748.70	
3120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'200.00		5'200.00		5'870.00	
3120.3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00			
3120.3900 *	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	91'000.00					
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>570'595.00</b>	<b>20'400.00</b>	<b>589'235.00</b>	<b>43'400.00</b>	<b>570'856.45</b>	<b>42'557.75</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>550'195.00</b>		<b>545'835.00</b>		<b>528'298.70</b>
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>190'010.00</b>	<b>19'200.00</b>	<b>176'500.00</b>	<b>19'200.00</b>	<b>161'620.50</b>	<b>17'200.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>170'810.00</b>		<b>157'300.00</b>		<b>144'420.50</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>190'010.00</b>	<b>19'200.00</b>	<b>176'500.00</b>	<b>19'200.00</b>	<b>161'620.50</b>	<b>17'200.00</b>
3210.3110	Büromöbel und -geräte					1'328.40	
3210.3120	Ver- und Entsorgung	900.00		900.00		815.45	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	3'500.00				3'400.50	
3210.3134	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'600.00		2'517.20	
3210.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'400.00		16'400.00		9'489.30	
3210.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	45'110.00		34'000.00		28'100.00	
3210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	122'600.00		122'600.00		115'969.65	
3210.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'200.00		19'200.00		17'200.00
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>290'000.00</b>		<b>318'500.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>341'485.20</b>	<b>23'000.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>290'000.00</b>		<b>295'500.00</b>		<b>318'485.20</b>
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>290'000.00</b>		<b>318'500.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>341'485.20</b>	<b>23'000.00</b>
3220.3010 *	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals			33'000.00			
3220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			2'200.00		2'130.60	
3220.3052	Pensionskassen			2'400.00		1'878.00	
3220.3053	Unfallversicherungen			400.00		345.60	
3220.3054	Familienausgleichskasse			500.00		445.80	
3220.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	180'000.00		180'000.00		181'170.00	
3220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	110'000.00		100'000.00		155'515.20	
3220.4260 *	Rückerstattungen Dritter				23'000.00		23'000.00
<b>329</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>90'585.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>94'235.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>67'750.75</b>	<b>2'357.75</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>89'385.00</b>		<b>93'035.00</b>		<b>65'393.00</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>90'585.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>94'235.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>67'750.75</b>	<b>2'357.75</b>
3290.3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		3'850.00	
3290.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals					1'500.00	
3290.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00		400.00		541.70	
3290.3053	Unfallversicherungen	50.00				26.75	
3290.3054	Familienausgleichskasse	100.00		100.00		113.25	
3290.3120	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'500.00		2'731.75	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	5'350.00		5'500.00		1'984.90	
3290.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		232.45	
3290.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000.00		26'500.00			
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'800.00		6'500.00		4'034.55	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00			
3290.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	49'885.00		44'735.00		52'735.40	
3290.4250	Verkäufe		1'200.00		1'200.00		1'278.00
3290.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.						1'079.75
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>1'326'000.00</b>	<b>1'326'000.00</b>	<b>1'703'000.00</b>	<b>1'703'000.00</b>	<b>1'721'416.05</b>	<b>1'721'416.05</b>
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>1'326'000.00</b>	<b>1'326'000.00</b>	<b>1'703'000.00</b>	<b>1'703'000.00</b>	<b>1'721'416.05</b>	<b>1'721'416.05</b>
<b>3321</b>	<b>Multimedianeetz</b>	<b>1'326'000.00</b>	<b>1'326'000.00</b>	<b>1'703'000.00</b>	<b>1'703'000.00</b>	<b>1'721'416.05</b>	<b>1'721'416.05</b>
3321.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	102'900.00		103'000.00		104'113.85	
3321.3040	Erziehungszulagen	4'400.00		4'400.00		4'351.20	
3321.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'800.00		6'800.00		6'889.35	
3321.3052	Pensionskassen	13'500.00		11'800.00		9'852.00	
3321.3053	Unfallversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'350.70	
3321.3054	Familienausgleichskasse	1'400.00		1'500.00		1'440.70	
3321.3055	Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		491.00	
3321.3100	Büromaterial			1'000.00			
3321.3120	Ver- und Entsorgung	48'000.00		45'000.00		40'875.20	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	512'500.00		502'500.00		467'195.43	
3321.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	64'200.00		64'200.00		142'662.55	
3321.3134	Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'040.00		2'860.60	
3321.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	50'000.00		50'000.00		51'061.20	
3321.3170	Reisekosten und Spesen	100.00				54.60	
3321.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	218'050.00		225'500.00		235'300.00	
3321.3510 *	Einlagen in Spezialfinanzierungen	251'650.00		622'860.00		584'432.92	
3321.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'500.00		3'500.00		3'410.70	
3321.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	10'000.00		12'000.00		9'074.05	
3321.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3321.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	4'000.00		14'000.00		26'000.00	
3321.4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'308'000.00		1'683'000.00		1'703'310.50
3321.4260	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		17'000.00		15'003.55
3321.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		3'102.00

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>2'294'945.00</b>	<b>836'100.00</b>	<b>2'405'393.00</b>	<b>757'500.00</b>	<b>2'456'520.95</b>	<b>859'156.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'458'845.00</b>		<b>1'647'893.00</b>		<b>1'597'364.95</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>1'725'545.00</b>	<b>760'600.00</b>	<b>1'758'702.00</b>	<b>735'100.00</b>	<b>1'868'046.00</b>	<b>826'443.80</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>964'945.00</b>		<b>1'023'602.00</b>		<b>1'041'602.20</b>
<b>3410</b>	<b>Übriger Sport</b>	<b>123'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>119'900.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>158'673.75</b>	<b>8'635.00</b>
3410.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals					12'442.00	
3410.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					423.60	
3410.3053	Unfallversicherungen					25.60	
3410.3054	Familienausgleichskasse					88.60	
3410.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		1'000.00			
3410.3631	Beiträge an Kanton	100'000.00		100'000.00		135'278.50	
3410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	18'000.00		18'900.00		10'415.45	
3410.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		9'000.00		9'000.00		8'635.00
<b>3412</b>	<b>Hallenbad</b>	<b>1'016'105.00</b>	<b>741'600.00</b>	<b>1'044'540.00</b>	<b>719'100.00</b>	<b>1'102'887.60</b>	<b>802'741.60</b>
3412.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	349'800.00		384'200.00		355'730.35	
3412.3040	Erziehungszulagen	4'800.00		4'800.00		5'086.90	
3412.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	22'400.00		24'600.00		22'833.55	
3412.3052	Pensionskassen	35'200.00		28'400.00		30'251.45	
3412.3053	Unfallversicherungen	4'100.00		4'100.00		3'705.80	
3412.3054	Familienausgleichskasse	4'700.00		5'400.00		4'774.60	
3412.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'200.00		1'236.80	
3412.3100	Büromaterial	1'000.00		1'100.00		413.00	
3412.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	47'000.00		36'000.00		28'577.25	
3412.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'500.00		4'696.85	
3412.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	19'500.00		29'500.00		24'312.00	
3412.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		1'084.10	
3412.3120	Ver- und Entsorgung	266'000.00		251'000.00		283'622.95	
3412.3130	Dienstleistungen Dritter	2'675.00		2'300.00		1'698.15	
3412.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					11'642.85	
3412.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	10'000.00		5'000.00		5'508.00	
3412.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'800.00		1'800.00			

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3412.3134	Sachversicherungsprämien	10'700.00		10'840.00		10'765.95	
3412.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'500.00		59'500.00		116'604.40	
3412.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	60'300.00		59'300.00		51'327.65	
3412.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		315.00	
3412.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	124'830.00		131'800.00		138'700.00	
3412.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		645'000.00		662'000.00		623'914.55
3412.4250	Verkäufe						671.55
3412.4470 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'600.00		57'100.00		92'218.50
3412.4472 *	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		70'000.00				
3412.4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						6'372.00
3412.4611	Entschädigungen vom Kanton						79'565.00
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>586'440.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>594'262.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>606'484.65</b>	<b>15'067.20</b>
3414.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	204'900.00		204'000.00		201'127.00	
3414.3040	Erziehungszulagen	4'800.00		4'800.00		4'744.20	
3414.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	13'400.00		18'100.00		12'704.55	
3414.3052	Pensionskassen	17'600.00		14'000.00		16'083.10	
3414.3053	Unfallversicherungen	6'800.00		6'800.00		6'576.20	
3414.3054	Familienausgleichskasse	2'800.00		2'900.00		2'657.20	
3414.3055	Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		772.20	
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'000.00		5'653.05	
3414.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	14'500.00		14'500.00		57'206.65	
3414.3120	Ver- und Entsorgung	64'900.00		54'000.00		60'365.50	
3414.3130	Dienstleistungen Dritter	8'800.00		9'600.00		8'440.60	
3414.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'800.00		1'800.00			
3414.3134	Sachversicherungsprämien	3'600.00		3'762.00		3'351.40	
3414.3143 *	Unterhalt übrige Tiefbauten	93'000.00		122'000.00		114'611.15	
3414.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'500.00		22'100.00		1'714.50	
3414.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'200.00		9'000.00		10'437.35	
3414.3170	Reisekosten und Spesen					40.00	
3414.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	110'040.00		103'100.00		100'000.00	
3414.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				7'000.00		
3414.4260	Rückerstattungen Dritter						5'405.30
3414.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		10'000.00				9'661.90

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>569'400.00</b>	<b>75'500.00</b>	<b>646'691.00</b>	<b>22'400.00</b>	<b>588'474.95</b>	<b>32'712.20</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>493'900.00</b>		<b>624'291.00</b>		<b>555'762.75</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>212'340.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>268'221.00</b>		<b>211'634.40</b>	<b>1'640.00</b>
3420.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	65'600.00		65'600.00		63'345.10	
3420.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'400.00		4'400.00		4'089.40	
3420.3052	Pensionskassen	4'800.00		5'300.00		4'759.20	
3420.3053	Unfallversicherungen	800.00		700.00		663.20	
3420.3054	Familienausgleichskasse	900.00		1'000.00		855.05	
3420.3055	Krankentaggeldversicherungen	250.00				246.35	
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			650.00			
3420.3120	Ver- und Entsorgung	36'700.00		36'700.00		30'769.45	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		5'000.00		5'000.00	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	300.00		271.00		266.45	
3420.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	900.00		7'900.00		12'571.95	
3420.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		13'500.00		4'016.25	
3420.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	990.00		43'500.00		1'100.00	
3420.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	68'200.00		68'700.00		68'913.00	
3420.3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		15'039.00	
3420.4250	Verkäufe		1'700.00				1'640.00
<b>3421</b>	<b>Jugendhaus</b>	<b>357'060.00</b>	<b>73'800.00</b>	<b>378'470.00</b>	<b>22'400.00</b>	<b>376'840.55</b>	<b>31'072.20</b>
3421.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	229'100.00		246'200.00		258'615.85	
3421.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'900.00		16'100.00		16'228.50	
3421.3052	Pensionskassen	20'200.00		18'000.00		20'889.85	
3421.3053	Unfallversicherungen	2'700.00		2'700.00		2'579.15	
3421.3054	Familienausgleichskasse	3'100.00		3'500.00		3'393.20	
3421.3055	Krankentaggeldversicherungen	900.00		1'000.00		987.35	
3421.3100	Büromaterial	300.00		500.00		181.80	
3421.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		6'700.00		3'074.95	
3421.3102	Drucksachen, Publikationen	3'600.00		4'100.00		2'781.55	
3421.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		500.00		230.20	
3421.3105	Lebensmittel	3'500.00		3'500.00		2'470.75	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'600.00		1'600.00		1'710.00	
3421.3120	Ver- und Entsorgung	13'100.00		12'500.00		11'829.60	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	14'600.00		14'800.00		15'449.35	
3421.3134	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'950.00		1'911.60	
3421.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'800.00		8'800.00		3'693.65	
3421.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'500.00		4'500.00		1'365.40	
3421.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		858.35	
3421.3170	Reisekosten und Spesen	120.00		120.00		217.30	
3421.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		2'000.00		225.45	
3421.3199	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		4'291.70	
3421.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	3'240.00		3'400.00		3'600.00	
3421.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3421.3637	Beiträge an private Haushalte					255.00	
3421.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		1'633.00
3421.4250	Verkäufe		2'400.00		2'400.00		1'246.50
3421.4260 *	Rückerstattungen Dritter		56'400.00		5'000.00		14'505.20
3421.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		13'000.00		13'000.00		13'687.50
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>6'653'180.00</b>	<b>681'900.00</b>	<b>5'655'320.00</b>	<b>706'500.00</b>	<b>8'524'924.65</b>	<b>731'237.80</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>5'971'280.00</b>		<b>4'948'820.00</b>		<b>7'793'686.85</b>
<b>41</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>4'020'260.00</b>	<b>99'500.00</b>	<b>2'817'900.00</b>	<b>123'500.00</b>	<b>2'892'970.90</b>	<b>95'584.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'920'760.00</b>		<b>2'694'400.00</b>		<b>2'797'386.90</b>
<b>412</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>4'020'260.00</b>	<b>99'500.00</b>	<b>2'817'900.00</b>	<b>123'500.00</b>	<b>2'892'970.90</b>	<b>95'584.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'920'760.00</b>		<b>2'694'400.00</b>		<b>2'797'386.90</b>
<b>4120</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>4'020'260.00</b>	<b>99'500.00</b>	<b>2'817'900.00</b>	<b>123'500.00</b>	<b>2'892'970.90</b>	<b>95'584.00</b>
4120.3130	Dienstleistungen Dritter					1'625.00	
4120.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	27'500.00		117'900.00			
4120.3614 *	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	3'400'000.00		2'665'000.00		2'775'318.65	
4120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	20'000.00		35'000.00			
4120.3660 *	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	572'760.00				116'027.25	
4120.4260	Rückerstattungen Dritter		5'000.00				
4120.4450 *	Erträge aus Darlehen VV		94'500.00		123'500.00		95'584.00

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'990'250.00</b>	<b>81'500.00</b>	<b>2'195'750.00</b>	<b>82'100.00</b>	<b>4'870'135.55</b>	<b>83'169.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'908'750.00</b>		<b>2'113'650.00</b>		<b>4'786'966.55</b>
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'990'250.00</b>	<b>81'500.00</b>	<b>2'195'750.00</b>	<b>82'100.00</b>	<b>4'870'135.55</b>	<b>83'169.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'908'750.00</b>		<b>2'113'650.00</b>		<b>4'786'966.55</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'990'250.00</b>	<b>81'500.00</b>	<b>2'195'750.00</b>	<b>82'100.00</b>	<b>4'870'135.55</b>	<b>83'169.00</b>
4210.3130	Dienstleistungen Dritter			250.00		19'670.00	
4210.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	250.00					
4210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	11'000.00					
4210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'889'000.00		2'083'500.00		1'856'305.55	
4210.3637 *	Beiträge an private Haushalte	90'000.00		112'000.00		94'160.00	
4210.3640	Wertberichtigungen Darlehen VV					2'900'000.00	
4210.4450	Erträge aus Darlehen VV		81'500.00		82'100.00		83'169.00
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>642'670.00</b>	<b>500'900.00</b>	<b>641'670.00</b>	<b>500'900.00</b>	<b>761'818.20</b>	<b>552'484.80</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>141'770.00</b>		<b>140'770.00</b>		<b>209'333.40</b>
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenmissbrauch</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>8'653.60</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>8'653.60</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenmissbrauch</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>8'653.60</b>	
4310.3631	Beiträge an Kanton	2'500.00		2'500.00		8'653.60	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>635'450.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>634'450.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>748'369.15</b>	<b>551'584.80</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>135'450.00</b>		<b>134'450.00</b>		<b>196'784.35</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>1'000.00</b>				<b>1'080.00</b>	
4330.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'000.00				1'080.00	
<b>4331</b>	<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>634'450.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>634'450.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>747'289.15</b>	<b>551'584.80</b>
4331.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	29'500.00		29'500.00		29'500.00	
4331.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331.3052	Pensionskassen	2'150.00		2'150.00		2'150.00	
4331.3053	Unfallversicherungen	300.00		300.00		300.00	
4331.3054	Familienausgleichskasse	400.00		400.00		400.00	
4331.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		100.00	
4331.3130 *	Dienstleistungen Dritter			600'000.00		712'839.15	
4331.3132 *	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	600'000.00					
4331.4260	Rückerstattungen Dritter		400'000.00		400'000.00		470'079.85
4331.4631	Beiträge von Kantonen		100'000.00		100'000.00		81'504.95
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>4'720.00</b>	<b>900.00</b>	<b>4'720.00</b>	<b>900.00</b>	<b>4'795.45</b>	<b>900.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'820.00</b>		<b>3'820.00</b>		<b>3'895.45</b>
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>4'720.00</b>	<b>900.00</b>	<b>4'720.00</b>	<b>900.00</b>	<b>4'795.45</b>	<b>900.00</b>
4340.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	4'300.00		4'300.00		4'300.00	
4340.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	300.00		300.00		277.60	
4340.3054	Familienausgleichskasse					58.05	
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	120.00				39.80	
4340.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			120.00		120.00	
4340.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		900.00		900.00		900.00
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>16'148'345.00</b>	<b>4'933'000.00</b>	<b>16'145'882.00</b>	<b>5'253'440.00</b>	<b>14'465'151.72</b>	<b>4'592'860.34</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>11'215'345.00</b>		<b>10'892'442.00</b>		<b>9'872'291.38</b>
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>					<b>1'219'788.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>						<b>1'219'788.00</b>
<b>522</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>					<b>1'219'788.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>						<b>1'219'788.00</b>
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>					<b>1'219'788.00</b>	
5220.3631	Beiträge an Kanton					1'219'788.00	
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>4'212'250.00</b>		<b>4'685'680.00</b>		<b>1'806'828.18</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>4'212'250.00</b>		<b>4'685'680.00</b>		<b>1'806'828.18</b>

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>531</b>	<b>Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV Nettoaufwand</b>	<b>60'000.00</b>		<b>63'000.00</b>		<b>58'284.40</b>	
			<b>60'000.00</b>		<b>63'000.00</b>		<b>58'284.40</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV</b>	<b>60'000.00</b>		<b>63'000.00</b>		<b>58'284.40</b>	
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	60'000.00		63'000.00		58'284.40	
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV Nettoaufwand</b>	<b>4'135'000.00</b>		<b>4'607'500.00</b>		<b>1'724'682.00</b>	
			<b>4'135'000.00</b>		<b>4'607'500.00</b>		<b>1'724'682.00</b>
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>4'135'000.00</b>		<b>4'607'500.00</b>		<b>1'724'682.00</b>	
5320.3631 *	Beiträge an Kanton	4'135'000.00		4'607'500.00		1'724'682.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an Alter Nettoaufwand</b>	<b>17'250.00</b>		<b>15'180.00</b>		<b>23'861.78</b>	
			<b>17'250.00</b>		<b>15'180.00</b>		<b>23'861.78</b>
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>17'250.00</b>		<b>15'180.00</b>		<b>23'861.78</b>	
5350.3000	Behörden und Kommissionen	4'000.00		7'280.00		4'080.00	
5350.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	250.00				33.20	
5350.3053	Unfallversicherungen	50.00				6.90	
5350.3054	Familienausgleichskasse	50.00				7.50	
5350.3102	Drucksachen, Publikationen	5'000.00				10'535.38	
5350.3170	Reisekosten und Spesen					100.00	
5350.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	7'900.00		7'900.00		9'098.80	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend Nettoaufwand</b>	<b>2'658'670.00</b>		<b>2'624'972.00</b>		<b>2'650'036.71</b>	
			<b>1'227'000.00</b>		<b>1'188'000.00</b>		<b>1'189'712.65</b>
			<b>1'431'670.00</b>		<b>1'436'972.00</b>		<b>1'460'324.06</b>
<b>544</b>	<b>Jugendschutz Nettoaufwand</b>	<b>2'656'670.00</b>		<b>2'622'972.00</b>		<b>2'646'036.71</b>	
			<b>1'227'000.00</b>		<b>1'188'000.00</b>		<b>1'189'712.65</b>
			<b>1'429'670.00</b>		<b>1'434'972.00</b>		<b>1'456'324.06</b>
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz, allgemein</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'098.95</b>	
5440.3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		3'098.95	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5441</b>	<b>Kinder- und Jugendheime</b>	<b>2'653'670.00</b>	<b>1'227'000.00</b>	<b>2'619'972.00</b>	<b>1'188'000.00</b>	<b>2'642'937.76</b>	<b>1'189'712.65</b>
5441.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'873'100.00		1'873'500.00		1'886'633.85	
5441.3040	Erziehungszulagen	14'700.00		15'900.00		15'876.60	
5441.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	121'600.00		121'700.00		119'450.75	
5441.3052	Pensionskassen	115'400.00		102'800.00		101'835.00	
5441.3053	Unfallversicherungen	22'000.00		20'200.00		19'361.60	
5441.3054	Familienausgleichskasse	25'500.00		26'400.00		24'976.40	
5441.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'200.00		6'700.00		6'514.35	
5441.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'800.00		14'000.00		23'572.20	
5441.3099	Sonstiger Personalaufwand					460.50	
5441.3100	Büromaterial	5'900.00		3'700.00		2'728.25	
5441.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'200.00		61'000.00		54'384.06	
5441.3102	Drucksachen, Publikationen			3'200.00		4'329.36	
5441.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00					
5441.3105	Lebensmittel	159'000.00		162'000.00		154'509.79	
5441.3110	Büromöbel und -geräte	4'000.00		11'700.00		692.55	
5441.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'000.00		5'000.00		19'729.70	
5441.3120 *	Ver- und Entsorgung	74'900.00		54'500.00		73'917.65	
5441.3130	Dienstleistungen Dritter	10'240.00		9'300.00		27'353.70	
5441.3134	Sachversicherungsprämien	4'700.00		4'812.00		4'731.90	
5441.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		2'000.00			
5441.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'800.00		63'300.00		50'108.85	
5441.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'000.00		9'500.00		3'546.55	
5441.3170	Reisekosten und Spesen	18'360.00		18'360.00		17'065.75	
5441.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'400.00		2'400.00		5'858.40	
5441.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	28'770.00		24'000.00		25'300.00	
5441.3611	Entschädigungen an Kanton	4'000.00		4'000.00			
5441.4220	Steuern und Kostgelder		1'165'000.00		1'110'000.00		1'144'670.80
5441.4260	Rückerstattungen Dritter		14'000.00		30'000.00		15'201.85
5441.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'000.00		48'000.00		29'840.00
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>4'000.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>4'000.00</b>

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien, allgemein</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>4'000.00</b>	
5450.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		4'000.00	
<b>56</b>	<b>Soziales Wohnungswesen</b>	<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>33'869.80</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>33'869.80</b>
<b>560</b>	<b>Soziales Wohnungswesen</b>	<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>33'869.80</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>33'869.80</b>
<b>5600</b>	<b>Soziales Wohnungswesen</b>	<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>33'869.80</b>	
5600.3637	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		30'000.00		33'869.80	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>9'247'425.00</b>	<b>3'706'000.00</b>	<b>8'805'230.00</b>	<b>4'065'440.00</b>	<b>8'744'629.03</b>	<b>3'403'147.69</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>5'541'425.00</b>		<b>4'739'790.00</b>		<b>5'341'481.34</b>
<b>572</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>7'096'750.00</b>	<b>2'795'000.00</b>	<b>6'826'000.00</b>	<b>3'060'000.00</b>	<b>6'679'669.78</b>	<b>2'582'778.49</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>4'301'750.00</b>		<b>3'766'000.00</b>		<b>4'096'891.29</b>
<b>5720</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>6'131'750.00</b>	<b>2'005'000.00</b>	<b>6'121'000.00</b>	<b>2'530'000.00</b>	<b>5'821'542.11</b>	<b>1'885'152.84</b>
5720.3137	Steuern und Gebühren					425.00	
5720.3199	Übriger Betriebsaufwand	750.00				851.55	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	6'131'000.00		6'121'000.00		5'820'265.56	
5720.4260 *	Rückerstattungen Dritter		1'650'000.00		2'180'000.00		1'587'206.74
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		355'000.00		350'000.00		297'946.10
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>965'000.00</b>	<b>790'000.00</b>	<b>705'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>858'127.67</b>	<b>697'625.65</b>
5722.3637 *	Beiträge an private Haushalte	965'000.00		705'000.00		858'127.67	
5722.4260 *	Rückerstattungen Dritter		240'000.00		100'000.00		204'772.50
5722.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		550'000.00		430'000.00		492'853.15
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>804'000.00</b>	<b>911'000.00</b>	<b>607'305.00</b>	<b>1'005'440.00</b>	<b>686'781.70</b>	<b>801'892.55</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>107'000.00</b>		<b>398'135.00</b>		<b>115'110.85</b>	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>804'000.00</b>	<b>911'000.00</b>	<b>607'305.00</b>	<b>1'005'440.00</b>	<b>686'781.70</b>	<b>801'892.55</b>
5730.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'268.90	
5730.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					8'918.10	
5730.3120	Ver- und Entsorgung	96'000.00		94'000.00		69'309.00	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter			200.00		1'385.65	
5730.3134	Sachversicherungsprämien	300.00		405.00		413.00	
5730.3137	Steuern und Gebühren	500.00					
5730.3144 *	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00				19'322.50	
5730.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			5'000.00		10'181.25	
5730.3160 *	Miete und Pacht Liegenschaften	291'000.00		199'700.00		213'332.80	
5730.3170	Reisekosten und Spesen	1'200.00		3'000.00		968.90	
5730.3199	Übriger Betriebsaufwand					632.90	
5730.3637 *	Beiträge an private Haushalte	390'000.00		300'000.00		359'048.70	
5730.4480 *	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		291'000.00		475'440.00		251'875.00
5730.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		620'000.00		530'000.00		550'017.55
<b>579</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>1'346'675.00</b>		<b>1'371'925.00</b>		<b>1'378'177.55</b>	<b>18'476.65</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'346'675.00</b>		<b>1'371'925.00</b>		<b>1'359'700.90</b>
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>1'346'675.00</b>		<b>1'371'925.00</b>		<b>1'378'177.55</b>	<b>18'476.65</b>
5790.3000	Behörden und Kommissionen	25'000.00		33'200.00		24'708.75	
5790.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	999'300.00		1'031'800.00		1'045'389.60	
5790.3040	Erziehungszulagen	22'400.00		20'000.00		22'688.40	
5790.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	64'500.00		66'800.00		67'576.15	
5790.3052	Pensionskassen	103'750.00		91'800.00		89'624.60	
5790.3053	Unfallversicherungen	11'700.00		11'000.00		10'612.40	
5790.3054	Familienausgleichskasse	13'500.00		14'500.00		14'141.30	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'300.00		4'800.00		4'677.30	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00		1'500.00		565.00	
5790.3100	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		4'741.15	
5790.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		4'800.00		3'485.95	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00				378.50	
5790.3118	Immateriellen Anlagen			500.00			

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3120	Ver- und Entsorgung	2'300.00		2'000.00		2'227.05	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	18'175.00		18'100.00		28'462.45	
5790.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	2'000.00					
5790.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00					
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'000.00		12'500.00		6'193.80	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	2'800.00		1'000.00		2'759.60	
5790.3199	Übriger Betriebsaufwand	650.00		750.00			
5790.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	33'750.00		35'875.00		36'694.20	
5790.3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		13'251.35	
5790.4260	Rückerstattungen Dritter						18'476.65
<b>59</b>	<b>Übrige Soziale Wohlfahrt Nettoaufwand</b>					<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland Nettoaufwand</b>					<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>					<b>10'000.00</b>	
5920.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					10'000.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR Nettoaufwand</b>	<b>5'310'670.00</b>	<b>809'300.00</b>	<b>5'245'435.00</b>	<b>960'500.00</b>	<b>6'088'145.76</b>	<b>1'591'212.69</b>
			<b>4'501'370.00</b>		<b>4'284'935.00</b>		<b>4'496'933.07</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr Nettoaufwand</b>	<b>5'153'800.00</b>	<b>647'300.00</b>	<b>5'085'235.00</b>	<b>804'500.00</b>	<b>5'887'960.76</b>	<b>1'446'407.69</b>
			<b>4'506'500.00</b>		<b>4'280'735.00</b>		<b>4'441'553.07</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof Nettoaufwand</b>	<b>5'153'800.00</b>	<b>647'300.00</b>	<b>5'085'235.00</b>	<b>804'500.00</b>	<b>5'887'960.76</b>	<b>1'446'407.69</b>
			<b>4'506'500.00</b>		<b>4'280'735.00</b>		<b>4'441'553.07</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>5'153'800.00</b>	<b>647'300.00</b>	<b>5'085'235.00</b>	<b>804'500.00</b>	<b>5'887'960.76</b>	<b>1'446'407.69</b>
6150.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'991'800.00		1'995'000.00		2'041'866.25	
6150.3040	Erziehungszulagen	44'700.00		49'750.00		57'112.30	
6150.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	128'800.00		130'000.00		116'721.30	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3052 *	Pensionskassen	186'000.00		152'400.00		158'244.35	
6150.3053	Unfallversicherungen	72'600.00		72'950.00		66'109.60	
6150.3054	Familienausgleichskasse	26'900.00		28'000.00		24'407.40	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	8'200.00		8'925.00		7'563.20	
6150.3100	Büromaterial	2'000.00		1'000.00		2'146.80	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	173'300.00		173'300.00		123'576.30	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700.00		2'000.00		4'360.95	
6150.3110	Büromöbel und -geräte	1'500.00				1'072.65	
6150.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	63'500.00		60'500.00		103'648.45	
6150.3112	Dienstkleider	22'000.00		19'000.00		23'685.10	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	442'600.00		426'000.00		493'034.45	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	14'150.00		8'430.00		11'630.31	
6150.3131 *	Planungen und Projektierungen Dritter			33'200.00		41'133.50	
6150.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	33'700.00		27'300.00		11'514.70	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	80'900.00		84'600.00		102'513.05	
6150.3137	Steuern und Gebühren	27'000.00		22'000.00			
6150.3140	Unterhalt an Grundstücken	41'000.00		42'000.00		67'753.80	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	727'000.00		712'000.00		591'998.25	
6150.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten					4'489.95	
6150.3144 *	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	91'400.00		45'700.00		71'742.05	
6150.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	157'000.00		157'000.00		131'116.45	
6150.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'100.00		5'100.00			
6150.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00			
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00			
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000.00		5'000.00		2'790.90	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	7'980.00		7'980.00		5'569.50	
6150.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	785'970.00		813'500.00		748'829.20	
6150.3511	Einlagen in Fonds des EK					873'330.00	
6150.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	8'400.00					
6150.4200	Ersatzabgaben		10'000.00		10'000.00		
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		402'900.00		390'000.00		427'699.49
6150.4250	Verkäufe		1'000.00		100.00		616.00
6150.4260 *	Rückerstattungen Dritter		82'000.00		147'000.00		189'382.55
6150.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'400.00		26'400.00		28'305.60

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						4'200.00
6150.4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.						568'130.00
6150.4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		10'000.00		12'000.00		9'074.05
6150.4910 *	Int.Verr.von Dienstleistungen				104'000.00		104'000.00
6150.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		115'000.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>156'870.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>160'200.00</b>	<b>156'000.00</b>	<b>200'185.00</b>	<b>144'805.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>				<b>4'200.00</b>		<b>55'380.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>5'130.00</b>					
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>18'370.00</b>		<b>21'200.00</b>		<b>56'223.50</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>18'370.00</b>		<b>21'200.00</b>		<b>56'223.50</b>
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>18'370.00</b>		<b>21'200.00</b>		<b>56'223.50</b>	
6230.3120	Ver- und Entsorgung	100.00		1'500.00		324.20	
6230.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			400.00		35'599.30	
6230.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	18'270.00		19'300.00		20'300.00	
<b>629</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>138'500.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>139'000.00</b>	<b>156'000.00</b>	<b>143'961.50</b>	<b>144'805.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>23'500.00</b>		<b>17'000.00</b>		<b>843.50</b>	
<b>6290</b>	<b>Übriger Öffentlicher Verkehr</b>	<b>138'500.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>139'000.00</b>	<b>156'000.00</b>	<b>143'961.50</b>	<b>144'805.00</b>
6290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	133'000.00		133'000.00		138'614.00	
6290.3130	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		6'000.00		5'347.50	
6290.4250	Verkäufe		162'000.00		156'000.00		144'805.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>10'213'150.00</b>	<b>9'309'270.00</b>	<b>8'940'656.00</b>	<b>8'130'800.00</b>	<b>8'684'898.01</b>	<b>7'783'828.52</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>903'880.00</b>		<b>809'856.00</b>		<b>901'069.49</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>4'773'400.00</b>	<b>4'773'400.00</b>	<b>3'508'000.00</b>	<b>3'508'000.00</b>	<b>3'279'334.12</b>	<b>3'279'334.12</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>4'773'400.00</b>	<b>4'773'400.00</b>	<b>3'508'000.00</b>	<b>3'508'000.00</b>	<b>3'279'334.12</b>	<b>3'279'334.12</b>

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (SF)</b>	<b>4'773'400.00</b>	<b>4'773'400.00</b>	<b>3'508'000.00</b>	<b>3'508'000.00</b>	<b>3'279'334.12</b>	<b>3'279'334.12</b>
7101.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	577'700.00		570'700.00		640'202.55	
7101.3040	Erziehungszulagen	22'800.00		23'800.00		23'625.20	
7101.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	37'400.00		36'900.00		38'505.70	
7101.3052	Pensionskassen	66'600.00		53'900.00		52'086.00	
7101.3053	Unfallversicherungen	18'500.00		18'400.00		19'026.85	
7101.3054	Familienausgleichskasse	7'800.00		8'000.00		8'052.15	
7101.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'100.00		2'743.75	
7101.3100	Büromaterial	4'900.00		7'200.00		3'847.90	
7101.3101 *	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80'500.00		275'100.00		281'349.15	
7101.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7101.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00		11'800.00		8'814.80	
7101.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		407.20	
7101.3120 *	Ver- und Entsorgung	300'000.00					
7101.3130 *	Dienstleistungen Dritter	68'900.00		41'700.00		64'023.73	
7101.3131 *	Planungen und Projektierungen Dritter	58'300.00		78'300.00		75'104.90	
7101.3132 *	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	20'000.00					
7101.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00		3'500.00		3'326.40	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	25'600.00		25'893.00		24'596.05	
7101.3137	Steuern und Gebühren	2'100.00				2'105.00	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	433'000.00		424'000.00		400'508.30	
7101.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		8'775.15	
7101.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	139'500.00		142'500.00		109'536.20	
7101.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'600.00		10'000.00		8'613.00	
7101.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000.00		10'000.00		9'828.70	
7101.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	25'550.00		32'000.00		25'699.70	
7101.3170	Reisekosten und Spesen	120.00		120.00		140.00	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand					2'517.40	
7101.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	527'450.00		511'000.00		517'360.00	
7101.3510 *	Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'367'280.00		402'587.00		157'051.54	
7101.3611	Entschädigungen an Kanton	125'000.00		125'000.00		119'333.55	
7101.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	445'000.00		445'000.00		441'153.25	
7101.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7101.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	85'000.00		85'000.00		85'000.00	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3940 *	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	250'300.00		122'000.00		116'000.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00		15'000.00		34'837.55
7101.4240 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'618'000.00		3'460'000.00		3'218'129.52
7101.4260	Rückerstattungen Dritter		31'000.00		33'000.00		25'015.05
7101.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.						1'352.00
7101.4900 *	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		109'400.00				
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'545'660.00</b>	<b>2'545'660.00</b>	<b>2'766'400.00</b>	<b>2'766'400.00</b>	<b>2'484'024.10</b>	<b>2'484'024.10</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'545'660.00</b>	<b>2'545'660.00</b>	<b>2'766'400.00</b>	<b>2'766'400.00</b>	<b>2'484'024.10</b>	<b>2'484'024.10</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>2'545'660.00</b>	<b>2'545'660.00</b>	<b>2'766'400.00</b>	<b>2'766'400.00</b>	<b>2'484'024.10</b>	<b>2'484'024.10</b>
7201.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	95'100.00		94'500.00		95'664.05	
7201.3040	Erziehungszulagen	3'400.00					
7201.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'200.00		6'200.00		6'176.15	
7201.3052	Pensionskassen	10'700.00		8'700.00		8'639.30	
7201.3053	Unfallversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'262.50	
7201.3054	Familienausgleichskasse	1'300.00		1'400.00		1'291.45	
7201.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		437.25	
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		4'000.00		1'909.10	
7201.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00		442.00	
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	71'000.00		71'000.00		63'531.40	
7201.3131 *	Planungen und Projektierungen Dritter	68'800.00		44'300.00		44'298.30	
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00		3'500.00		3'326.40	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	75'000.00		75'000.00		32'389.10	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand					6'115.15	
7201.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	44'460.00		40'000.00			
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	2'100'000.00		2'250'000.00		2'053'641.95	
7201.3637	Beiträge an private Haushalte					900.00	
7201.3910 *	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		134'000.00		134'000.00	
7201.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		40'000.00		79'597.65
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'090'000.00		2'250'000.00		2'093'477.50
7201.4510 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		283'460.00		344'400.00		130'948.95
7201.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		132'200.00		132'000.00		180'000.00

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft Nettoaufwand</b>	<b>1'648'070.00</b>	<b>1'621'370.00</b>	<b>1'560'200.00</b>	<b>1'507'700.00</b>	<b>1'591'443.22</b>	<b>1'541'851.90</b>
			<b>26'700.00</b>		<b>52'500.00</b>		<b>49'591.32</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft Nettoaufwand</b>	<b>1'648'070.00</b>	<b>1'621'370.00</b>	<b>1'560'200.00</b>	<b>1'507'700.00</b>	<b>1'591'443.22</b>	<b>1'541'851.90</b>
			<b>26'700.00</b>		<b>52'500.00</b>		<b>49'591.32</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>27'800.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>53'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>50'506.32</b>	<b>915.00</b>
7300.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals					10'737.45	
7300.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					693.15	
7300.3053	Unfallversicherungen					112.45	
7300.3054	Familienausgleichskasse					145.00	
7300.3102	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		6'000.00		4'304.85	
7300.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00		705.40	
7300.3130 *	Dienstleistungen Dritter	22'300.00		46'500.00		32'751.37	
7300.3170	Reisekosten und Spesen					1'056.65	
7300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600.00		1'000.00		525.00
7300.4270	Bussen		500.00				390.00
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (SF)</b>	<b>1'620'270.00</b>	<b>1'620'270.00</b>	<b>1'506'700.00</b>	<b>1'506'700.00</b>	<b>1'540'936.90</b>	<b>1'540'936.90</b>
7301.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	224'200.00		212'600.00		186'280.60	
7301.3040	Erziehungszulagen	8'800.00		8'800.00			
7301.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'600.00		13'900.00		12'027.15	
7301.3052	Pensionskassen	25'300.00		20'800.00		15'735.65	
7301.3053	Unfallversicherungen	6'500.00		6'400.00		6'784.40	
7301.3054	Familienausgleichskasse	3'100.00		3'000.00		2'515.00	
7301.3055	Krankentaggeldversicherungen	900.00		1'000.00		857.20	
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'500.00		979.50	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	25'000.00		27'000.00		24'407.00	
7301.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'000.00		5'000.00			
7301.3120	Ver- und Entsorgung	18'000.00					
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	1'154'900.00		1'157'000.00		1'129'318.50	
7301.3134	Sachversicherungsprämien	400.00					
7301.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'000.00		4'000.00			
7301.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00					

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand					4'971.90	
7301.3300 *	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	102'570.00		24'700.00		86'560.00	
7301.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		70'500.00	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'157'000.00		1'150'000.00		1'154'470.53
7301.4250 *	Verkäufe		148'000.00		191'000.00		175'927.46
7301.4260	Rückerstattungen Dritter		32'600.00		31'300.00		62'208.50
7301.4510 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		278'770.00		126'900.00		133'791.06
7301.4611	Entschädigungen vom Kanton		500.00		1'500.00		539.35
7301.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'400.00		6'000.00		14'000.00
<b>74</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>35'050.00</b>		<b>36'100.00</b>		<b>42'334.80</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>35'050.00</b>		<b>36'100.00</b>		<b>42'334.80</b>
<b>740</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>35'050.00</b>		<b>36'100.00</b>		<b>42'334.80</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>35'050.00</b>		<b>36'100.00</b>		<b>42'334.80</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>35'050.00</b>		<b>36'100.00</b>		<b>42'334.80</b>	
7410.3130	Dienstleistungen Dritter					70.00	
7410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00		15'000.00		20'064.80	
7410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	19'980.00		21'100.00		22'200.00	
7410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	70.00					
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>46'150.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>46'850.00</b>		<b>49'698.85</b>	<b>2'000.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>41'150.00</b>		<b>46'850.00</b>		<b>47'698.85</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>46'150.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>46'850.00</b>		<b>49'698.85</b>	<b>2'000.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>41'150.00</b>		<b>46'850.00</b>		<b>47'698.85</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>46'150.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>46'850.00</b>		<b>49'698.85</b>	<b>2'000.00</b>
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		2'326.00	
7500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		220.00	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	33'000.00		33'000.00		37'010.85	
7500.3140	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		3'000.00		1'242.00	
7500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'150.00		850.00		900.00	
7500.3637	Beiträge an private Haushalte	8'000.00		8'000.00		8'000.00	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00				
7500.4260	Rückerstattungen Dritter						2'000.00
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>141'680.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>125'200.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>122'551.55</b>	<b>63'336.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>71'680.00</b>		<b>55'200.00</b>		<b>59'215.55</b>
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>			<b>2'600.00</b>		<b>148.35</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>				<b>2'600.00</b>		<b>148.35</b>
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>			<b>2'600.00</b>		<b>148.35</b>	
7610.3130	Dienstleistungen Dritter			2'600.00		148.35	
<b>762</b>	<b>Tierhaltung</b>	<b>68'800.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>68'200.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'825.35</b>	<b>63'336.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>						<b>7'489.35</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>1'200.00</b>		<b>1'800.00</b>			
<b>7620</b>	<b>Hundehaltung</b>	<b>68'800.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>68'200.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'825.35</b>	<b>63'336.00</b>
7620.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	46'400.00		46'300.00		46'864.10	
7620.3040	Erziehungszulagen	2'700.00		2'700.00		2'609.35	
7620.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'100.00		3'100.00		3'147.15	
7620.3052	Pensionskassen	6'000.00		5'000.00		4'227.10	
7620.3053	Unfallversicherungen	600.00		500.00		1'380.40	
7620.3054	Familienausgleichskasse	700.00		700.00		658.10	
7620.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		300.00		224.30	
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'000.00		11'415.15	
7620.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'000.00		4'000.00			
7620.3130	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		299.70	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000.00		70'000.00		63'336.00
<b>769</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>72'880.00</b>		<b>54'400.00</b>		<b>51'577.85</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>72'880.00</b>		<b>54'400.00</b>		<b>51'577.85</b>
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>72'880.00</b>		<b>54'400.00</b>		<b>51'577.85</b>	
7690.3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		4'850.00	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00		400.00		171.80	
7690.3053	Unfallversicherungen	50.00				10.40	
7690.3054	Familienausgleichskasse	50.00				35.80	
7690.3100	Büromaterial			300.00			
7690.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
7690.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'000.00		1'526.10	
7690.3120	Ver- und Entsorgung	1'800.00				1'192.65	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	41'600.00		35'000.00		32'539.05	
7690.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'800.00		4'500.00		4'702.05	
7690.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	13'810.00		5'000.00		5'300.00	
7690.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'870.00		1'200.00		1'250.00	
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>753'340.00</b>	<b>268'240.00</b>	<b>742'106.00</b>	<b>278'700.00</b>	<b>772'102.37</b>	<b>334'169.40</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>485'100.00</b>		<b>463'406.00</b>		<b>437'932.97</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>753'340.00</b>	<b>268'240.00</b>	<b>742'106.00</b>	<b>278'700.00</b>	<b>772'102.37</b>	<b>334'169.40</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>485'100.00</b>		<b>463'406.00</b>		<b>437'932.97</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>753'340.00</b>	<b>268'240.00</b>	<b>742'106.00</b>	<b>278'700.00</b>	<b>772'102.37</b>	<b>334'169.40</b>
7710.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	270'800.00		269'200.00		281'645.65	
7710.3040	Erziehungszulagen	14'300.00		14'300.00		13'046.55	
7710.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	17'600.00		17'500.00		18'140.50	
7710.3052	Pensionskassen	28'700.00		22'800.00		23'646.60	
7710.3053	Unfallversicherungen	9'900.00		9'900.00		9'852.85	
7710.3054	Familienausgleichskasse	3'700.00		3'800.00		3'793.50	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'300.00		1'292.10	
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95'400.00		97'900.00		88'451.70	
7710.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00		8'000.00		8'295.90	
7710.3112	Dienstkleider	3'700.00		1'000.00		988.25	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	47'000.00		42'500.00		46'938.80	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	96'400.00		88'000.00		95'263.00	
7710.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					15'680.00	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	3'700.00		3'806.00		3'713.20	
7710.3137	Steuern und Gebühren	1'000.00		1'000.00		1'223.00	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'600.00		8'600.00		11'333.75	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'700.00		16'200.00		3'049.65	
7710.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		5'000.00		8'087.37	
7710.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'800.00		600.00			
7710.3170	Reisekosten und Spesen					60.00	
7710.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	123'840.00		130'700.00		137'600.00	
7710.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'200.00		2'200.00		1'665.00
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		180'540.00		192'800.00		106'129.55
7710.4250	Verkäufe		7'500.00		5'700.00		15'476.35
7710.4260	Rückerstattungen Dritter		78'000.00		78'000.00		75'598.50
7710.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						135'300.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>269'800.00</b>	<b>25'600.00</b>	<b>155'800.00</b>		<b>343'409.00</b>	<b>79'113.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>244'200.00</b>		<b>155'800.00</b>		<b>264'296.00</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>269'800.00</b>	<b>25'600.00</b>	<b>155'800.00</b>		<b>343'409.00</b>	<b>79'113.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>244'200.00</b>		<b>155'800.00</b>		<b>264'296.00</b>
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>251'800.00</b>	<b>25'600.00</b>	<b>155'800.00</b>		<b>251'637.35</b>	<b>5'000.00</b>
7900.3130	Dienstleistungen Dritter	6'900.00		3'700.00		1'907.30	
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	121'000.00		128'000.00		243'304.45	
7900.3132 *	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	90'000.00				4'400.00	
7900.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		1'500.00		1'425.60	
7900.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	30'000.00		22'600.00			
7900.3511	Einlagen in Fonds des EK	2'400.00				600.00	
7900.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'400.00				600.00
7900.4511 *	Entnahmen aus Fonds des EK		23'200.00				4'400.00
<b>7906</b>	<b>Regionale Planungsgruppen</b>	<b>18'000.00</b>				<b>91'771.65</b>	<b>74'113.00</b>
7906.3130	Dienstleistungen Dritter					32'001.65	
7906.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	18'000.00				17'658.65	
7906.3511	Einlagen in Fonds des EK					42'111.35	
7906.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.						74'113.00

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>391'535.00</b>	<b>484'400.00</b>	<b>299'750.00</b>	<b>493'400.00</b>	<b>234'864.60</b>	<b>571'427.69</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>92'865.00</b>		<b>193'650.00</b>		<b>336'563.09</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>49'650.00</b>		<b>43'050.00</b>		<b>42'231.90</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>49'650.00</b>		<b>43'050.00</b>		<b>42'231.90</b>
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>40'100.00</b>		<b>40'150.00</b>		<b>35'403.05</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>40'100.00</b>		<b>40'150.00</b>		<b>35'403.05</b>
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>40'100.00</b>		<b>40'150.00</b>		<b>35'403.05</b>	
8120.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		150.00		135.60	
8120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		40'000.00		35'267.45	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>9'550.00</b>		<b>2'900.00</b>		<b>6'828.85</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>9'550.00</b>		<b>2'900.00</b>		<b>6'828.85</b>
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>9'550.00</b>		<b>2'900.00</b>		<b>6'828.85</b>	
8140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		2'720.05	
8140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00				84.75	
8140.3054	Familienausgleichskasse	50.00				17.70	
8140.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			1'000.00			
8140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'500.00					
8140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	400.00		400.00		321.45	
8140.3170	Reisekosten und Spesen					124.90	
8140.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'000.00				2'560.00	
8140.3637	Beiträge an private Haushalte					1'000.00	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>125'060.00</b>		<b>126'000.00</b>		<b>125'065.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>125'060.00</b>		<b>126'000.00</b>		<b>125'065.00</b>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>125'060.00</b>		<b>126'000.00</b>		<b>125'065.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>125'060.00</b>		<b>126'000.00</b>		<b>125'065.00</b>

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>125'060.00</b>		<b>126'000.00</b>		<b>125'065.00</b>	
8200.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	60.00				65.00	
8200.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	125'000.00		125'000.00		125'000.00	
8200.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			1'000.00			
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>3'950.00</b>	<b>6'100.00</b>	<b>2'400.00</b>	<b>6'100.00</b>	<b>3'973.90</b>	<b>6'107.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>2'150.00</b>		<b>3'700.00</b>		<b>2'133.10</b>	
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>3'950.00</b>	<b>6'100.00</b>	<b>2'400.00</b>	<b>6'100.00</b>	<b>3'973.90</b>	<b>6'107.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>2'150.00</b>		<b>3'700.00</b>		<b>2'133.10</b>	
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>3'950.00</b>	<b>6'100.00</b>	<b>2'400.00</b>	<b>6'100.00</b>	<b>3'973.90</b>	<b>6'107.00</b>
8300.3631	Beiträge an Kanton	1'050.00		1'100.00		1'071.40	
8300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'900.00		1'300.00		2'902.50	
8300.4100	Regalien		6'100.00		6'100.00		6'107.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>4'150.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>4'150.00</b>
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>4'150.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>4'150.00</b>
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>4'150.00</b>	
8400.3635	Beiträge an private Unternehmungen					800.00	
8400.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		3'350.00	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>9'000.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>11'031.35</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>9'000.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>11'031.35</b>
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>9'000.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>11'031.35</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>9'000.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>11'031.35</b>
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>9'000.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>11'031.35</b>	
8500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		5'000.00			

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					9'922.20	
8500.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		4'000.00		1'109.15	
<b>87</b>	<b>Energie</b>	<b>20'575.00</b>	<b>418'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>426'000.00</b>	<b>14'879.10</b>	<b>417'436.99</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>397'425.00</b>		<b>386'000.00</b>		<b>402'557.89</b>	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>261'000.00</b>		<b>261'000.00</b>		<b>260'838.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>261'000.00</b>		<b>261'000.00</b>		<b>260'838.00</b>	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>261'000.00</b>		<b>261'000.00</b>		<b>260'838.00</b>
8710.4120	Konzessionen		261'000.00		261'000.00		260'838.00
<b>872</b>	<b>Gas</b>		<b>157'000.00</b>		<b>165'000.00</b>		<b>156'598.99</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>157'000.00</b>		<b>165'000.00</b>		<b>156'598.99</b>	
<b>8720</b>	<b>Gas</b>		<b>157'000.00</b>		<b>165'000.00</b>		<b>156'598.99</b>
8720.4120	Konzessionen		157'000.00		165'000.00		156'598.99
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>20'575.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>14'879.10</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>20'575.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>14'879.10</b>
<b>8730</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>20'575.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>14'879.10</b>	
8730.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	575.00				740.00	
8730.3637 *	Beiträge an private Haushalte	20'000.00		40'000.00		14'139.10	
<b>89</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>180'300.00</b>	<b>60'300.00</b>	<b>76'300.00</b>	<b>61'300.00</b>	<b>33'533.35</b>	<b>147'883.70</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>120'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		
	<b>Nettoertrag</b>					<b>114'350.35</b>	
<b>890</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>180'300.00</b>	<b>60'300.00</b>	<b>76'300.00</b>	<b>61'300.00</b>	<b>33'533.35</b>	<b>147'883.70</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>120'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		
	<b>Nettoertrag</b>					<b>114'350.35</b>	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8900</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>130'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>35'000.00</b>		<b>114'350.35</b>
8900.3130	* Dienstleistungen Dritter	100'000.00					
8900.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	30'000.00		50'000.00			
8900.4630	Beiträge vom Bund		10'000.00		20'000.00		39'134.80
8900.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				15'000.00		75'215.55
<b>8901</b>	<b>Kompostierungsanlage Hardacker</b>	<b>50'300.00</b>	<b>50'300.00</b>	<b>26'300.00</b>	<b>26'300.00</b>	<b>33'533.35</b>	<b>33'533.35</b>
8901.3130	* Dienstleistungen Dritter	50'300.00		26'300.00		25'843.50	
8901.3511	Einlagen in Fonds des EK					7'689.85	
8901.4470	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'300.00		26'300.00		33'533.35
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>8'047'890.00</b>	<b>56'380'800.00</b>	<b>10'042'163.00</b>	<b>56'947'400.00</b>	<b>8'941'156.52</b>	<b>55'735'168.08</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>48'332'910.00</b>		<b>46'905'237.00</b>		<b>46'794'011.56</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>295'000.00</b>	<b>51'200'000.00</b>	<b>362'000.00</b>	<b>52'931'000.00</b>	<b>536'181.75</b>	<b>52'446'087.47</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>50'905'000.00</b>		<b>52'569'000.00</b>		<b>51'909'905.72</b>	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>295'000.00</b>	<b>51'200'000.00</b>	<b>362'000.00</b>	<b>52'931'000.00</b>	<b>536'181.75</b>	<b>52'446'087.47</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>50'905'000.00</b>		<b>52'569'000.00</b>		<b>51'909'905.72</b>	
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>		<b>50'650'000.00</b>		<b>52'460'000.00</b>		<b>49'723'665.87</b>
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		33'400'000.00		35'600'000.00		33'070'766.25
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		4'400'000.00		4'550'000.00		4'156'009.95
9100.4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'200'000.00		3'000'000.00		3'227'774.17
9100.4010	Ertragsteuern juristische Personen		4'950'000.00		4'560'000.00		4'739'523.10
9100.4011	Kapitalsteuern juristische Personen		4'700'000.00		4'750'000.00		4'529'592.40
<b>9101</b>	<b>Steuern Vorjahre</b>	<b>205'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>190'000.00</b>		<b>386'478.70</b>	<b>2'320'610.65</b>
9101.3182	Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-17'000.00	
9101.3183	* Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	200'000.00		180'000.00		402'262.70	
9101.3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Personen	5'000.00		10'000.00		1'216.00	
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen						145'607.30
9101.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						593'164.85

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4010	Ertragsteuern juristische Personen						1'192'864.75
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen						362'977.95
9101.4293	* Eingang abgeschr. Steuerforderungen nat. Pers.		50'000.00				25'995.80
<b>9102</b>	<b>Zinsendienst Steuern</b>	<b>90'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>172'000.00</b>	<b>471'000.00</b>	<b>149'703.05</b>	<b>401'810.95</b>
9102.3403	* Vergütungszinsen / Skonti Steuern	90'000.00		172'000.00		149'703.05	
9102.4403	Verzugszinsen Steuern		500'000.00		471'000.00		401'810.95
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>5'765'000.00</b>	<b>3'399'000.00</b>	<b>7'690'000.00</b>	<b>2'461'500.00</b>	<b>6'546'957.00</b>	<b>98'806.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'366'000.00</b>		<b>5'228'500.00</b>		<b>6'448'151.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>5'765'000.00</b>	<b>3'399'000.00</b>	<b>7'690'000.00</b>	<b>2'461'500.00</b>	<b>6'546'957.00</b>	<b>98'806.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'366'000.00</b>		<b>5'228'500.00</b>		<b>6'448'151.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>5'765'000.00</b>	<b>3'399'000.00</b>	<b>7'690'000.00</b>	<b>2'461'500.00</b>	<b>6'546'957.00</b>	<b>98'806.00</b>
9300.3622	* Horizontaler Finanzausgleich	4'940'000.00		6'900'000.00		5'761'340.00	
9300.3623	* Finanzierung Ausgleichsfonds	350'000.00		315'000.00		314'264.00	
9300.3631	Beiträge an Kanton	475'000.00		475'000.00		471'353.00	
9300.4621	* Sonderlastenabgeltungen				99'000.00		98'806.00
9300.4631	* Beiträge von Kantonen		3'399'000.00		2'362'500.00		
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>1'987'890.00</b>	<b>1'771'800.00</b>	<b>1'990'163.00</b>	<b>1'546'900.00</b>	<b>1'858'017.77</b>	<b>3'175'947.89</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>216'090.00</b>		<b>443'263.00</b>		
	<b>Nettoertrag</b>					<b>1'317'930.12</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>1'394'240.00</b>	<b>264'300.00</b>	<b>1'356'800.00</b>	<b>161'600.00</b>	<b>1'144'831.11</b>	<b>306'629.29</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'129'940.00</b>		<b>1'195'200.00</b>		<b>838'201.82</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>1'394'240.00</b>	<b>264'300.00</b>	<b>1'356'800.00</b>	<b>161'600.00</b>	<b>1'144'831.11</b>	<b>306'629.29</b>
9610.3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	5'000.00				13'841.67	
9610.3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	1'253'640.00		1'218'800.00		936'989.44	
9610.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	135'600.00		138'000.00		194'000.00	
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000.00		25'600.00		94'418.19

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						70'211.10
9610.4940 *	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		254'300.00		136'000.00		142'000.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>570'650.00</b>	<b>1'507'500.00</b>	<b>613'363.00</b>	<b>1'385'300.00</b>	<b>690'023.65</b>	<b>2'871'918.60</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>936'850.00</b>		<b>771'937.00</b>		<b>2'181'894.95</b>	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>269'150.00</b>	<b>1'447'500.00</b>	<b>291'763.00</b>	<b>1'325'300.00</b>	<b>427'831.00</b>	<b>1'272'038.80</b>
9630.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					1'053.00	
9630.3134	Sachversicherungsprämien			17'913.00		11'823.00	
9630.3430 *	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	132'500.00		168'500.00		311'435.45	
9630.3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	44'050.00		39'150.00		39'310.10	
9630.3439 *	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	92'600.00		66'200.00		64'209.45	
9630.4260	Rückerstattungen Dritter						144.10
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'412'000.00		1'325'300.00		1'236'273.45
9630.4439 *	Übriger Liegenschaftsertrag FV		35'500.00				35'621.25
<b>9631</b>	<b>Lieg. FV Mittenza</b>	<b>301'500.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>321'600.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>262'192.65</b>	<b>1'599'879.80</b>
9631.3131 *	Planungen und Projektierungen Dritter			50'000.00			
9631.3132 *	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	30'000.00				75'535.65	
9631.3134 *	Sachversicherungsprämien			25'600.00		25'535.00	
9631.3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	63'500.00		63'500.00		18'600.95	
9631.3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	20'000.00		20'000.00		21'878.90	
9631.3439 *	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	188'000.00		162'500.00		120'642.15	
9631.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		60'000.00		60'000.00		385'000.00
9631.4840	Ausserordentliche Finanzerträge						1'214'879.80
<b>969</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>23'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>23'163.01</b>	<b>-2'600.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>23'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>25'763.01</b>
<b>9690</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>23'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>23'163.01</b>	<b>-2'600.00</b>
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	23'000.00		20'000.00		23'163.01	
9690.4260	Rückerstattungen Dritter						-2'600.00

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10%

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilung Nettoertrag	10'000.00	10'000.00	8'000.00	8'000.00	14'326.72	14'326.72
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoertrag	10'000.00	10'000.00	8'000.00	8'000.00	14'326.72	14'326.72
9710 9710.4699	Rückverteilung aus CO2-Abgabe Rückverteilungen		10'000.00 10'000.00		8'000.00 8'000.00		14'326.72 14'326.72

**Investitionsrechnung**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>28'459'000.00</b>	<b>1'657'000.00</b>	<b>21'912'000.00</b>	<b>1'207'000.00</b>	<b>14'229'304.65</b>	<b>1'202'163.55</b>
	Zunahme der Nettoinvestitionen		26'802'000.00		20'705'000.00		13'027'141.10
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>322'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>295'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>114'411.55</b>	<b>25'224.95</b>
	Nettoausgaben		280'000.00		253'000.00		89'186.60
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>110'000.00</b>		<b>139'826.30</b>	<b>7'500.00</b>
	Nettoausgaben				110'000.00		132'326.30
2	<b>BILDUNG</b>	<b>16'200'000.00</b>		<b>860'000.00</b>		<b>781'892.20</b>	
	Nettoausgaben		16'200'000.00		860'000.00		781'892.20
3	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>600'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>543'989.10</b>	<b>52'964.00</b>
	Nettoausgaben		500'000.00		140'000.00		491'025.10
4	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>357'000.00</b>		<b>4'000'000.00</b>		<b>4'784'073.05</b>	<b>55'000.00</b>
	Nettoausgaben		357'000.00		4'000'000.00		4'729'073.05
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>			<b>220'000.00</b>			
	Nettoausgaben				220'000.00		
6	<b>VERKEHR</b>	<b>1'770'000.00</b>		<b>1'400'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'560'773.00</b>	<b>15'135.45</b>
	Nettoausgaben		1'770'000.00		1'390'000.00		2'545'637.55
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>9'210'000.00</b>	<b>1'515'000.00</b>	<b>14'787'000.00</b>	<b>1'055'000.00</b>	<b>5'304'339.45</b>	<b>1'046'339.15</b>
	Nettoausgaben		7'695'000.00		13'732'000.00		4'258'000.30

**Investitionsrechnung**  
01.01.2016 - 31.12.2016

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>28'459'000.00</b>	<b>1'657'000.00</b>	<b>21'912'000.00</b>	<b>1'207'000.00</b>	<b>14'229'304.65</b>	<b>1'202'163.55</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>28'459'000.00</b>		<b>21'912'000.00</b>		<b>14'229'304.65</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>28'102'000.00</b>		<b>17'802'000.00</b>		<b>9'292'563.25</b>	
5000	Grundstücke	150'000.00		100'000.00		430'640.85	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'770'000.00		1'310'000.00		2'079'052.95	
5020	Wasserbau	130'000.00		130'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten	9'530'000.00		14'617'000.00		4'977'314.30	
5040	Hochbauten	16'322'000.00		1'070'000.00		965'952.65	
5060	Mobilien	200'000.00		575'000.00		839'602.50	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>			<b>110'000.00</b>		<b>152'668.35</b>	
5200	Software			70'000.00		3'878.45	
5290	Übrige immaterielle Anlagen			40'000.00		148'789.90	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>357'000.00</b>		<b>4'000'000.00</b>		<b>4'784'073.05</b>	
5660	Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck	357'000.00		4'000'000.00		4'784'073.05	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>1'657'000.00</b>		<b>1'207'000.00</b>		<b>1'202'163.55</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>		<b>1'657'000.00</b>		<b>1'207'000.00</b>		<b>1'139'663.55</b>
6320	Inv.beiträge von Gemeinden u. Zweckverb.		42'000.00		42'000.00		25'224.95
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen				40'000.00		
6360	Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck				100'000.00		
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		1'515'000.00		915'000.00		1'046'339.15
6372	Erschliessungsbeitr. priv.Haushalte		100'000.00		110'000.00		68'099.45
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>						<b>62'500.00</b>
6420	Rückz. von Darlehen an Gde u. Zweckverb.						7'500.00
6460	Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.						55'000.00

**Investitionsrechnung**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>28'459'000.00</b>	<b>1'657'000.00</b>	<b>21'912'000.00</b>	<b>1'207'000.00</b>	<b>14'229'304.65</b>	<b>1'202'163.55</b>
	Zunahme der Nettoinvestitionen		26'802'000.00		20'705'000.00		13'027'141.10
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>322'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>295'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>114'411.55</b>	<b>25'224.95</b>
	Nettoausgaben		280'000.00		253'000.00		89'186.60
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>322'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>295'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>114'411.55</b>	<b>25'224.95</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>322'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>295'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>114'411.55</b>	<b>25'224.95</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>322'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>295'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>114'411.55</b>	<b>25'224.95</b>
5040.01	Verwaltung/Geschäftshaus Liftsanierung	122'000.00					
5060.14	Hard- und Software EDV, Ausbau 2014					110'533.10	
5060.15	Hard- und Software EDV, Ausbau 2015			225'000.00			
5060.16	Hard- und Software EDV, Ausbau 2016	200'000.00					
5200.01	Geschäftsverwaltungs- & BPM-Software Neu			70'000.00		3'878.45	
6320.01	Investitionsbeitrag Gemeinde Birsfelden		42'000.00		42'000.00		25'224.95
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>110'000.00</b>		<b>139'826.30</b>	<b>7'500.00</b>
	Nettoausgaben				110'000.00		132'326.30
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>			<b>110'000.00</b>		<b>139'826.30</b>	<b>7'500.00</b>
<b>161</b>	<b>Militär</b>						<b>7'500.00</b>
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>						<b>7'500.00</b>
6420.01	Rückzahlung Darlehen GSA Lachmatt						7'500.00
<b>162</b>	<b>Bevölkerungsschutz</b>			<b>110'000.00</b>		<b>139'826.30</b>	
<b>1620</b>	<b>Bevölkerungsschutz</b>			<b>110'000.00</b>		<b>139'826.30</b>	
5060.01	Bevölkerungsschutz Ersatzbeschaff. Mat.			110'000.00		139'826.30	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>16'200'000.00</b>		<b>860'000.00</b>		<b>781'892.20</b>	
	Nettoausgaben		16'200'000.00		860'000.00		781'892.20
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>16'200'000.00</b>		<b>860'000.00</b>		<b>781'892.20</b>	

**Investitionsrechnung**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>			<b>100'000.00</b>		<b>270'594.25</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>			<b>100'000.00</b>		<b>270'594.25</b>	
5060.01	ICT Primar, Neuanschaffung			100'000.00		188'982.65	
5060.02	ICT Primar, Neuanschaffung					81'611.60	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>16'200'000.00</b>		<b>760'000.00</b>		<b>511'297.95</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften KG/PS</b>	<b>16'200'000.00</b>		<b>760'000.00</b>		<b>511'297.95</b>	
5030.01	SH Donnerbaum, Belag Hartplatz, San.					155'152.80	
5040.01	SH Gründen, Neubau, Projektierung			250'000.00		341'601.60	
5040.02	SH Gründen, Neubau, Ausführung	16'000'000.00					
5040.03	SH Margelacker, Umbau, Projektierung, Ausf.			210'000.00		14'543.55	
5040.04	SH Breite, Sanierung/Umbau, Projektierung	200'000.00		300'000.00			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>600'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>543'989.10</b>	<b>52'964.00</b>
	<b>Nettoaussgaben</b>		<b>500'000.00</b>		<b>140'000.00</b>		<b>491'025.10</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>					<b>168'165.65</b>	
<b>311</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>					<b>168'165.65</b>	
<b>3110</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>					<b>168'165.65</b>	
5040.01	Ortsmuseum Karl Jauslin, San.Umb.Ausf.					168'165.65	
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>					<b>198'167.35</b>	
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>					<b>198'167.35</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>					<b>198'167.35</b>	
5040.01	Bibliothek zum Chutz, San., Ausf.					198'167.35	
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>97'252.80</b>	<b>52'964.00</b>
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>97'252.80</b>	<b>52'964.00</b>

**Investitionsrechnung**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>97'252.80</b>	<b>52'964.00</b>
5030.01	MMN Leitungserweiterung 2014					97'252.80	
5030.02	MMN Leitungserweiterung 2015			100'000.00			
5030.03	MMN Leitungserweiterung 2016	100'000.00					
6372.74	MMN Anschlussbeiträge		100'000.00		100'000.00		52'964.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>500'000.00</b>		<b>140'000.00</b>		<b>80'403.30</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>500'000.00</b>		<b>140'000.00</b>		<b>80'403.30</b>	
<b>3412</b>	<b>Hallenbad</b>	<b>500'000.00</b>					
5030.01	Hallenbad, Sanierung Brauchwasserverteilung	500'000.00					
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>			<b>140'000.00</b>		<b>80'403.30</b>	
5060.01	Traktor für Sportanlagen, Ersatz					80'403.30	
5060.02	Spindelmäher Sportanlagen			140'000.00			
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>357'000.00</b>		<b>4'000'000.00</b>		<b>4'784'073.05</b>	<b>55'000.00</b>
	<b>Nettoausgaben</b>		<b>357'000.00</b>		<b>4'000'000.00</b>		<b>4'729'073.05</b>
<b>41</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>357'000.00</b>		<b>4'000'000.00</b>		<b>4'784'073.05</b>	
<b>412</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>357'000.00</b>		<b>4'000'000.00</b>		<b>4'784'073.05</b>	
<b>4120</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>357'000.00</b>		<b>4'000'000.00</b>		<b>4'784'073.05</b>	
5660.01	Alters- und Pflegeheim zum Park, Invest.			3'650'000.00		4'500'000.00	
5660.02	Alters- und Pflegeheim zum Park, Vorfahrt/Unterf.	357'000.00		350'000.00		284'073.05	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>						<b>55'000.00</b>
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>						<b>55'000.00</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>						<b>55'000.00</b>
6460.01	Rückzahlung Darlehen Spitex						55'000.00
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>			<b>220'000.00</b>			
	<b>Nettoausgaben</b>				<b>220'000.00</b>		

**Investitionsrechnung**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>			<b>220'000.00</b>			
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>			<b>220'000.00</b>			
<b>5441</b>	<b>Kinder- und Jugendheime</b>			<b>220'000.00</b>			
5040.01	Tagesheim Sonnenmatt, Heizung Ersatzbeschaff.			220'000.00			
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'770'000.00</b>		<b>1'400'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'560'773.00</b>	<b>15'135.45</b>
	<b>Nettoausgaben</b>		<b>1'770'000.00</b>		<b>1'390'000.00</b>		<b>2'545'637.55</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'770'000.00</b>		<b>1'400'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'560'773.00</b>	<b>15'135.45</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'770'000.00</b>		<b>1'400'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'560'773.00</b>	<b>15'135.45</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'770'000.00</b>		<b>1'400'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'560'773.00</b>	<b>15'135.45</b>
5010.01	Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Ausf.			40'000.00		43'102.75	
5010.02	Neubrunnweg, Sanierung, Projektierung, Ausf.	770'000.00		770'000.00			
5010.03	Vorzeit. Erwerb und Ausbau Strassenareal 2014					904.75	
5010.04	Baselstrasse, Sanierung, Ausführung					1'283'082.35	
5010.05	Grenzacherstrasse, San., Proj., Ausf.					256'119.10	
5010.06	Vorzeit. Erwerb und Ausbau Strassenareal 2015			100'000.00			
5010.09	Öffentliche Beleuchtung	600'000.00					
5010.14	Gemeindestrassen Werterhaltung 2014					501'430.20	
5010.15	Gemeindestrassen Werterhaltung 2015			400'000.00			
5010.16	Gemeindestrassen Werterhaltung 2016	400'000.00					
5040.01	Werkhof, Heizung, Ersatzbeschaffung			90'000.00		107'917.85	
5040.02	Werkhof, Infrastruktur FZ, Masch., Ersatz					102'470.45	
5040.03	Werkhof, Liftsanierung					27'500.00	
5060.01	Fahrzeuge 4 Stk., Ersatz					238'245.55	
6372.01	Strassenanwänderbeiträge				10'000.00		15'135.45
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>9'210'000.00</b>	<b>1'515'000.00</b>	<b>14'787'000.00</b>	<b>1'055'000.00</b>	<b>5'304'339.45</b>	<b>1'046'339.15</b>
	<b>Nettoausgaben</b>		<b>7'695'000.00</b>		<b>13'732'000.00</b>		<b>4'258'000.30</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>6'620'000.00</b>	<b>715'000.00</b>	<b>9'950'000.00</b>	<b>155'000.00</b>	<b>3'288'867.30</b>	<b>178'721.75</b>

**Investitionsrechnung**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>6'620'000.00</b>	<b>715'000.00</b>	<b>9'950'000.00</b>	<b>155'000.00</b>	<b>3'288'867.30</b>	<b>178'721.75</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (SF)</b>	<b>6'620'000.00</b>	<b>715'000.00</b>	<b>9'950'000.00</b>	<b>155'000.00</b>	<b>3'288'867.30</b>	<b>178'721.75</b>
5030.01	Baselstrasse, Ersatz Wasserleitung					163'482.00	
5030.02	Neubrunnweg, Ersatz Wasserleitung	150'000.00		150'000.00			
5030.03	Trinkwasseraufbereitungsanlage	5'000'000.00		8'500'000.00		1'775'944.10	
5030.04	Netztrenner Industrie	450'000.00		300'000.00			
5030.05	Schutzzonenausscheidung GWP Birsland	20'000.00		100'000.00			
5030.06	Glasfaserkabel, Ersatz	100'000.00					
5030.13	Ersatz Wasserleitungen 2013					333'295.85	
5030.14	Ersatz Wasserleitungen 2014					1'016'145.35	
5030.15	Ersatz Wasserleitungen 2015			900'000.00			
5030.16	Ersatz Wasserleitungen 2016	900'000.00					
6340.01	Investitionsbeiträge (BGV)				40'000.00		
6371.71	Anschlussbeiträge Wasserversorgung		715'000.00		115'000.00		178'721.75
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'310'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>4'280'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>1'134'541.40</b>	<b>867'617.40</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'310'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>4'280'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>1'134'541.40</b>	<b>867'617.40</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>2'310'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>4'280'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>1'134'541.40</b>	<b>867'617.40</b>
5030.01	Neuanl. Einlauf-/Geschiebefang Dorfbach	360'000.00		360'000.00			
5030.02	Ableitung Dorfbach	1'150'000.00		1'150'000.00		13'800.00	
5030.14	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2014					1'120'741.40	
5030.15	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2015			2'770'000.00			
5030.16	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2016	800'000.00					
6371.72	Abwasser Vorteilsbeiträge		800'000.00		800'000.00		867'617.40
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>					<b>394'298.85</b>	
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>					<b>394'298.85</b>	
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (SF)</b>					<b>394'298.85</b>	
5000.01	Auskauf Kompostieranlage					394'298.85	
<b>74</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>130'000.00</b>		<b>130'000.00</b>			

**Investitionsrechnung**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>740</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>130'000.00</b>		<b>130'000.00</b>			
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>130'000.00</b>		<b>130'000.00</b>			
5020.01	Hochwasserschutz Dorfbach,Rechen,Ersatz	130'000.00		130'000.00			
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>150'000.00</b>		<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>36'342.00</b>	
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>150'000.00</b>		<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>36'342.00</b>	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>150'000.00</b>		<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>36'342.00</b>	
5000.01	Oekologische Aufwert. Lachmatt/Lahallen			100'000.00		36'342.00	
5000.02	Aufwertungsproj.Lebensraum Rebberg-Zinggibrunn	150'000.00					
6360.01	Investitionsbeiträge priv. Org. o.Erwerbszweck				100'000.00		
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>			<b>287'000.00</b>		<b>301'500.00</b>	
<b>769</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>			<b>287'000.00</b>		<b>301'500.00</b>	
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>			<b>287'000.00</b>		<b>301'500.00</b>	
5030.01	Lärmsanierung Gemeindestrassen/Ausführ.			287'000.00		301'500.00	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>40'000.00</b>		<b>148'789.90</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>40'000.00</b>		<b>148'789.90</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>			<b>40'000.00</b>		<b>148'789.90</b>	
5290.01	Nutzungsplanung Polyfeld, Projektierung, Ausf.			40'000.00		148'789.90	

**Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2014	Ausgaben 2015 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2016 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2016
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>		<b>73'079'000.00</b>	<b>18'680'110.80</b>	<b>54'398'889.20</b>	<b>17'848'854.85</b>	<b>28'459'000.00</b>	<b>8'091'034.35</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>		<b>322'000.00</b>		<b>322'000.00</b>		<b>322'000.00</b>	
0220.5040.01	Verwaltung/Geschäftshaus Liftsanierung	NNB	122'000.00		122'000.00		122'000.00	
0220.5060.16	Hard- und Software EDV, Ausbau 2016	NNB	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>		<b>27'435'000.00</b>	<b>356'145.15</b>	<b>27'078'854.85</b>	<b>5'378'854.85</b>	<b>16'200'000.00</b>	<b>5'500'000.00</b>
2170.5040.01	SH Gründen, Neubau, Projektierung	10.12.2013 BU	680'000.00	341'601.60	338'398.40	338'398.40		
2170.5040.02	SH Gründen, Neubau, Ausführung	19.03.2015 SV	26'195'000.00		26'195'000.00	4'695'000.00	16'000'000.00	5'500'000.00
2170.5040.03	SH Margelacker, Umbau, Projektierung, Ausf.	10.12.2013 BU	260'000.00	14'543.55	245'456.45	245'456.45		
2170.5040.04	SH Breite, Sanierung/Umbau, Projektierung	09.12.2014 BU	300'000.00		300'000.00	100'000.00	200'000.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>		<b>600'000.00</b>		<b>600'000.00</b>		<b>600'000.00</b>	
3321.5030.03	MMN Leitungsnetzerweiterung 2016 (inkl. MWSt: CHF 108'000)	NNB	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
3412.5030.01	Hallenbad, Sanierung Brauchwasserverteilung	NNB	500'000.00		500'000.00		500'000.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>		<b>15'150'000.00</b>	<b>11'392'765.80</b>	<b>3'757'234.20</b>	<b>3'400'000.00</b>	<b>357'000.00</b>	<b>234.20</b>
4120.5660.01	Alters- und Pflegeheim zum Park, Invest.	13.12.2011 SV	14'050'000.00	10'650'000.00	3'400'000.00	3'400'000.00		
4120.5660.02	Alters- und Pflegeheim zum Park, Vorf./Unterf.	13.12.2011 SV	1'100'000.00	742'765.80	357'234.20		357'000.00	234.20

**Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2014	Ausgaben 2015 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2016 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2016
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>		<b>4'490'000.00</b>		<b>4'490'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>1'770'000.00</b>	<b>2'600'000.00</b>
6150.5010.02	Neubrunnweg, Sanierung, Projektierung, Ausf.	13.12.2011 BU	790'000.00		790'000.00	20'000.00	770'000.00	
6150.5010.09	Öffentliche Beleuchtung	18.06.2015 SV	3'300'000.00		3'300'000.00	100'000.00	600'000.00	2'600'000.00
6150.5010.16	Gemeindestrassen Werterhaltung 2016	NNB	400'000.00		400'000.00		400'000.00	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>		<b>25'082'000.00</b>	<b>6'931'199.85</b>	<b>18'150'800.15</b>	<b>8'950'000.00</b>	<b>9'210'000.00</b>	<b>-9'199.85</b>
7101.5030.02	Neubrunnweg, Ersatz Wasserleitung (inkl. MWSt: CHF 162'000)	11.12.2012 BU	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
7101.5030.03	Trinkwasseraufbereitungsanlage (inkl. MWSt: CHF 18'813'600)	13.12.2011 SV	17'420'000.00	4'621'490.45	12'798'509.55	8'700'000.00	5'000'000.00	-901'490.45
7101.5030.04	Netztrenner Industrie (inkl. MWSt: CHF 648'000)	09.12.2014 BU	600'000.00		600'000.00	150'000.00	450'000.00	
7101.5030.05	Schutzzonenausscheidung GWP Birsland (inkl. MWSt: CHF129'600)	09.12.2014 BU	120'000.00		120'000.00	100'000.00	20'000.00	
7101.5030.06	Glasfaserkabel, Ersatz (inkl. MWSt: CHF108'000)	NNB	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
7101.5030.16	Ersatz Wasserleitungen 2016 (inkl. MWSt: CHF 648'000)	NNB	900'000.00		900'000.00		900'000.00	
7201.5030.01	Neuanl. Einlauf-/Geschiebefang Dorfbach (inkl. MWSt: CHF 388'800)	11.12.2012 BU	360'000.00		360'000.00		360'000.00	
7201.5030.02	Ableitung Dorfbach (inkl. MWSt: CHF 4'700'000)	14.10.2010 SV	4'352'000.00	2'309'709.40	2'042'290.60		1'150'000.00	892'290.60

**Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2014	Ausgaben 2015 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2016 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2016
7201.5030.16	Kanalisation Erhaltungsmassnahmen 2016 (inkl. MWSt: CHF 864'000)	NNB	800'000.00		800'000.00		800'000.00	
7410.5020.01	Hochwasserschutz Dorfbach,Rechen,Ersatz	07.12.2010 BU	130'000.00		130'000.00		130'000.00	
7500.5000.02	Aufwertungsprojekt Lebensraum Rebberg- Zinggibrunn	NNB	150'000.00		150'000.00		150'000.00	

**Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlagen / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen / ÜFV = Überträge**

**Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen**  
**01.01.2016 - 31.12.2016**

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2014	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2014	Ausgaben 2015 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2016 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2016
-------	-------------	--------------------------	--------	--	--	---	------------------------------	--

Es sind keine Investitionen ins Finanzvermögen geplant.

Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlagen / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen / ÜFV = Überträge



## **A U F G A B E N – und F I N A N Z P L A N 2016 – 2020**

- Einwohnergemeinde
- SF Multimediantz MMN
- SF Wasserversorgung
- SF Abwasserbeseitigung
- SF Abfallbeseitigung

Datum des Ausdrucks: 29. Oktober 2015  
(Druckvorlage Gemeindeversammlung)

Legende: SF = Spezialfinanzierung

## 1 Ziel und Zweck

Der Aufgaben- und Finanzplan beschreibt für die nächsten fünf Jahre die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben mit ihren Auswirkungen auf den Finanzbedarf und zeigt die Massnahmen zur Beibehaltung oder Erreichung des mittelfristigen Finanzhaushalts auf (§ 157c Gemeindegesetz / SGS 180). Er ist ein Planungs- und Führungsinstrument der Exekutive und wichtiges Informationsmittel für den Souverän. Er ist nicht behördenverbindlich, wird rollend überarbeitet und zusammen mit dem Budget der Gemeindeversammlung zur Kenntnis gebracht.

## 2 Aussagen

Der Finanzplan soll eine mögliche Entwicklung aufzeigen, vor allem um

- die sich abzeichnenden Veränderungen des Aufgabenumfanges und deren Auswirkungen auf den Finanzhaushalt,
- den Ausgaben und Aufwendungen die mutmassliche Entwicklung der Einnahmen und Erträge gegenüber zu stellen,
- die absehbare Entwicklung des Finanzaushalts aufgrund der Investitionen und insbesondere die Ver- oder Entschuldung aufzuzeigen.

## 3 Finanzplanmodell

Dieser Finanzplan basiert auf dem sogenannten "BQ-Modell" (Belastbarkeitsquote), welches auf den Finanzplangrössen Nettoinvestitionen, Steuerertrag, Nettoaufwand, Nettozinsen und Selbstfinanzierung aufbaut. Mit diesen fünf Planungsgrössen kann die mutmassliche finanzielle Entwicklung einer Gemeinde mit ausreichender Genauigkeit dargestellt werden. Eine weitere Detaillierung hätte keine Verbesserung der Aussagekraft zur Folge.

## 4 Begriffe

Für die Tabellen werden verschiedene Begriffe verwendet, die hier nachstehend erläutert werden:

- **Nettoaufwand**  
Aufwendungen der Verwaltungsabteilungen 0 bis 8 der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen abzüglich Erträge der Verwaltungsabteilungen 0 bis 8 der Erfolgsrechnung ohne Steuern.
- **Nettoinvestitionen**  
Investitionsausgaben abzüglich Investitionseinnahmen eines Rechnungsjahres.
- **Belastbarkeitsquote**  
Die Belastbarkeitsquote entspricht dem Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Zinsen und Abschreibungen. Sie zeigt an, wie viele Mittel zur Verfügung stehen, die für den Schuldendienst maximal eingesetzt werden können. Mit dieser Quote lässt sich unter Anwendung eines Annuitätssatzes die Verschuldungsgrenze berechnen.
- **Nettozinsaufwand**  
Passivzinsen und Aufwand der Liegenschaften des Finanzvermögens, abzüglich der Aktivzinsen und des Ertrages aus den Liegenschaften des Finanzvermögens.
- **Selbstfinanzierung**  
Abschreibungen plus Ertragsüberschuss resp. abzüglich Aufwandüberschuss.

- **Spezialfinanzierungen**

In die Rechnung der Gemeinde integrierte Betriebe / Werke, deren Ausgaben vollständig mit Gebühren finanziert werden. In der Gemeinde Muttenz bestehen folgende Spezialfinanzierungen: Multimediantz (MMN), Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallbeseitigung.

## 5 **Kommentar zum Finanzplan 2016 bis 2020**

### 5.1 Allgemeines

Der Finanzplan 2016 bis 2020 basiert auf dem Investitionsprogramm für die Jahre 2016 bis 2020. Abgebildet sind die Rechnung 2014 sowie die Budgets 2015 und 2016. Für die Planjahre 2017 bis 2020 bildet das Budget 2016 die Grundlage. Zusätzlich wurden folgende generelle Veränderungen (Annahmen) berücksichtigt:

- Jährliche Zunahme des Steuerertrages natürliche Personen um 0.25% ab 2017.
- Jährliche Zunahme des Steuerertrages juristische Personen um 0.25% in den Jahren 2017 und 2018. Aufgrund der anstehenden Unternehmenssteuerreform III wird ab 2019 von einem Nullwachstum ausgegangen.
- Jährliche Zunahme Personalaufwand 0.75% aufgrund des reglementarisch verankerten Erfahrungsstufenanstiegs.

Die Festlegung der Steuerertragszunahmen basiert einerseits auf den volkswirtschaftlichen Eckwerten des Kantons resp. der BAK Prognose und andererseits auf den Erfahrungswerten der nahezu mit 100% veranlagten Steuerjahre 2011 bis 2013 der Gemeinde Muttenz. Sämtliche anderen Aufwandarten will der Gemeinderat auf dem Niveau des Budgets 2016 einfrieren. Neue Aufgaben müssen mittels Prioritätensetzung aus bestehenden Mitteln finanziert werden. Teuerungsausgleiche für das Personal sind nicht eingestellt. Es ist deshalb keine Zunahme während der Planperiode abgebildet.

### 5.2 Kommentar

- **Investitionen**

Der Gemeinderat hat im Jahre 2010 erstmals ein zehnjähriges Investitionsprogramm erstellt. Dieses wird jährlich aktualisiert und den veränderten Rahmenbedingungen und Bedürfnissen angepasst.

Im Aufgaben- und Finanzplan 2016 – 2020 sind Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 42.5 Mio. enthalten. Im Verwaltungsvermögen bilden die Erstellung und Sanierung der Schulanlagen (CHF 29.2 Mio.), der Strassenbau und die öffentliche Beleuchtung (CHF 9.9 Mio.) sowie die Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen in Werkhof (CHF 1.4 Mio.) das Schwergewicht der Vorhaben. Bei einer durchschnittlichen Selbstfinanzierung von jährlich knapp CHF 1.1 Mio. können in der Finanzplanperiode nur rund CHF 5 Mio. eigene Mittel für die Finanzierung generiert werden. Die Investitionen wurden deshalb ab dem Jahr 2017 nochmals priorisiert und zeitlich so nach hinten verschoben, dass im steuerfinanzierten Bereich jährliche Nettoinvestitionen von durchschnittlich CHF 5.0 anfallen. Bis eine höhere Selbstfinanzierung generiert werden kann, bleibt diese Investitionsgrösse plafoniert.

- **Erfolgsrechnung**

In der Finanzplanperiode sind neben den automatisch berechneten Veränderungen der Abschreibungen und Fremdkapitalzinsen keine weiteren Korrekturen berücksichtigt.

Um mittelfristig einen ausgeglichenen Haushalt zu erzielen und langfristig das Fremdkapital wieder auf ein normales Mass abzubauen, müssen ab dem Planjahr 2017 zwingend Kosteneinsparungen und/oder Ertragserhöhungen erfolgen. Sowohl Aufwandeinsparungen als auch Ertragsgenerierung müssen nachhaltig sein. Im Hinblick auf die kommenden Planperioden sind bereits heute Überprüfungen in Bezug auf den gesetzlichen Grundauftrag (= Kernaufgaben im Gemeinwesen) oder den Mindeststandard der Gemeinde Muttenz im Gang. Erste Ergebnisse werden im Budget 2017 berücksichtigt. Ebenfalls im Jahr 2016 erfolgt eine Neubeurteilung der Situation in Bezug auf eine mögliche Steuerfuss-Erhöhung.

Im Budget der Erfolgsrechnung 2016 und somit auch in den Finanzplänen sind die nachfolgenden Faktoren berücksichtigt:

- Neueinstufung der Kindergartenlehrpersonen in die nächsthöhere Lohnklasse (per 01.01.2016)
- Neuer Verteilschlüssel für die Kostentragung der Ergänzungsleistungen (neues Gesetz ab 01.01.2016)
- Veränderungen bei den Pflegefinanzierungen (Änderung der Verordnung über die Finanzierung von Pflegeleistungen per 01.01.2016)
- Anpassung des horizontalen Finanzausgleichs (neues Gesetz ab 01.01.2016)
- Annähernd stagnierende Steuererträge seit dem Steuerjahr 2011

Die finanziellen Veränderungen mit dem neuen Finanzausgleichsgesetz basieren auf Annahmen; es wird sich erst im nächsten Jahr erweisen, in welchem Umfang die Gebergemeinden tatsächlich entlastet werden. Inwiefern sich die Kosten der Ergänzungsleistungen AHV aufgrund der demographischen Entwicklung weiter erhöhen, kann im jetzigen Zeitpunkt ebenfalls nicht abschliessend beurteilt werden. Dasselbe gilt für die Pflegefinanzierung. Aus diesem Grund wird sich das Jahr 2016 als „Jahr der Konsolidierung“ erweisen; allfällige Rückschlüsse können erst in den Budgets der folgenden Planjahre entsprechend berücksichtigt werden.

Nicht berücksichtigt sind die nachfolgenden Faktoren:

- Effektive Auswirkungen der Unternehmenssteuerreform III
- Schwankungen im Pflegefinanzierungsbereich
- Schwankungen im Sozial- und Asylwesen
- Effektive Kosten aus der Umsetzung von HarmoS im Bildungswesen
- Allfällige zusätzliche Klassenbildung durch Zuzug von Familien mit schulpflichtigen Kindern
- Kostenverpflichtungen für die Sanierung der Deponie Feldreben
- Kurzfristig notwendige Investitionen

Es ist davon auszugehen, dass bereits in den Jahren 2017 und 2018 aus einigen der oben erwähnten Punkte Folgekosten entstehen werden.

Mindererträge bei den Steuereinnahmen, steigender Zinsaufwand aufgrund der hohen Fremdkapitalfinanzierung sowie die Erhöhung der Abschreibungen aufgrund der anstehenden Investitionen belasten die Erfolgsrechnung jedes Jahr auf das Neue. Mit der Einführung des harmonisierten Rechnungslegungsmodells (HRM2) per 01.01.2014 werden die Abschreibungen nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen aufgrund der Nutzungsdauer berechnet. Die jährliche Abschreibungsbelastung bleibt dann während der ganzen Nutzungsdauer unverändert. Das am 31.12.2013 bestehende Verwaltungsvermögen wird mit fix-degressiven Abschreibungssätzen in den folgenden 18 Jahren vollständig abgeschrieben. Die differenzierten Abschreibungen des bestehenden und des neuen Verwaltungsvermögens sind im vorliegenden Aufgaben- und Finanzplan berücksichtigt. Ebenfalls ist die Auflösung der Vorfinanzierung für die Schulraumbauten ab 2018 enthalten. Die Auflösung der Vorfinanzierung im Folgejahr der Inbetriebnahme der Schulanlage entlastet die Erfolgsrechnung in den folgenden 30 Jahren jährlich um rund TCHF 703.

Aufgrund der vorliegenden Resultate kann die erforderliche Liquidität für die jährliche Amortisation des Fremdkapitals (aus der Ausfinanzierung der Pensionskasse) nicht generiert werden. Ebenso rückt das Ziel des Schuldenabbaus – diese ab 2018 bis 2024 auf das Niveau der Jahre 2000 bis 2010 von rund CHF 30.0 Mio. zu senken – in weite Ferne.

- **Bilanz**

Aufgrund der anstehenden Investitionen steigt das Verwaltungsvermögen bis Ende 2020 von heute rund CHF 37.7 Mio. auf knapp CHF 79.4 Mio. an. Mit dem Übergang von HRM1 auf HRM2 und der damit verbundenen Neubewertung des Finanzvermögens wurde aus der bisherigen Nettoschuld ein Nettovermögen. Aufgrund der sehr tiefen Selbstfinanzierung nimmt das Vermögen aber kontinuierlich ab und wird bereits im Jahr 2017 wieder zu einer Nettoschuld. Das Fremdkapital wird sich im Jahr 2016 um nochmals CHF 22.5 Mio. erhöhen und per Ende Jahr einen voraussichtlichen Stand von CHF 90.4

Mio. erreichen. Aufgrund der bereits hohen Verschuldung ist die weitere Aufnahme von Fremdkapital nicht beliebig möglich. Die Aufgaben der Priorisierung der Investitionen sowie der möglichen Aufwandminderungen resp. Ertragserhöhungen sind deshalb von grösster Wichtigkeit.

- **Spezialfinanzierungen**

Beim **Multimedienetz (MMN)** hat der Gemeinderat wie bereits in den früheren Finanzplänen kommuniziert, die Gebühren nach der befristeten fünfjährigen Erhöhung wieder auf den ursprünglichen Beitrag pro Anschluss (CHF 12.00/Monat) reduziert. Trotz dieser Gebührenreduktion ab 01.01.2016 können sowohl im Budgetjahr 2016 als auch in den folgenden Planjahren hohe Selbstfinanzierungen erzielt werden. Dank dem geplanten Ertragsüberschuss kann die Nettoschuld bereits per Ende des Budgetjahres 2016 in ein Nettovermögen umgewandelt werden. Mit der Einführung der Rechnungslegung nach HRM2 (2014) sind keine zusätzlichen Abschreibungen mehr zulässig; in der Folge wächst das Eigenkapital entsprechend.

Die **Wasserversorgung** weist per Ende 2014 eine Nettoschuld von CHF 10.5 Mio. aus. Die Schulden sind in den letzten Jahren aufgrund der grossen Investitionen in die Infrastrukturanlagen massiv angestiegen. Im kommenden Jahr ist die letzte Investitionstranche in die Trinkwasseraufbereitungsanlage geplant. Dank der durch die Gemeindeversammlung im Juni 2015 genehmigten Reglementanpassung können per 01.01.2016 die Gebühren einerseits mengenmässig und andererseits pro Hausanschluss, abgestuft auf die normierte Durchflussmenge, erhoben werden. Diese Gebührenanpassung unterstützt die Wirtschaftlichkeit der Wasserkasse und ermöglicht, in den kommenden Jahren die hohe Verschuldung kontinuierlich zu reduzieren. Die geplanten Ertragsüberschüsse lassen den Selbstfinanzierungsgrad in der Planperiode erfreulich ansteigen.

Bei der **Abwasserbeseitigung** ist im Budgetjahr 2016 ein leicht tieferer Aufwandüberschuss geplant als im Jahr 2015. Sowohl die Abwassergebühren des Kantons als auch die Entgelte und Rückerstattungen an die Gemeinde haben sich reduziert. Durch die Investitionsverschiebung zur Erstellung des Einlaufbauwerks und der Ableitung des Dorfbachs im Abschnitt der Hüslimattstrasse, welche nun voraussichtlich bis Ende 2016 realisiert werden sollte, sowie der jährlich wiederkehrenden Investitionen in die Instandhaltung der Kanalisation sind Nettoinvestitionen im Umfang von rund CHF 1.5 Mio. geplant. In den folgenden Planjahren wurden lediglich die Erhaltungsmassnahmen in die Kanalisation berücksichtigt sowie im Jahr 2020 die neuen Leitungsbauten im Polyfeld. Derzeit sind keine weiteren Investitionen bekannt. Die Aufwandüberschüsse reduzieren das Eigenkapital in der Planperiode kontinuierlich; dank der guten Substanz der SF Abwasserbeseitigung ist der Abbau des Eigenkapitals jedoch verträglich.

Bei der **Abfallbeseitigung** sind die während der gesamten Planperiode erwarteten Aufwandüberschüsse finanzpolitisch beabsichtigt. Aus diesem Grund wurde befristet von 2014 bis 2016 die Sackgebühr um CHF 0.20 auf CHF 1.80 reduziert. Durch diese Massnahme können sich sowohl das Nettovermögen als auch der Eigenkapitalbestand kontinuierlich abbauen. Die befristete Reduktion endet voraussichtlich per 31.12.2016.

## 6. **Fazit**

Aufgrund der Umstellung auf HRM2 und den damit verbundenen Neubewertungen des Finanzvermögens resultiert nach wie vor eine stabile Vermögenssituation. Das vorhandene Eigenkapital kann in den nächsten zwei bis drei Jahren die geplanten Aufwandüberschüsse auffangen. Hingegen wird die Liquiditätssituation zunehmend kritisch, was die Finanzlage und insbesondere die Tragbarkeit arg strapaziert. Es wird mittelfristig nicht möglich sein, den Selbstfinanzierungsgrad zu steigern und die weitere Aufnahme von Fremdkapital zur Finanzierung der Investitionen ist nicht beliebig möglich, da die Kreditlimite bei den Finanzinstituten ausgeschöpft ist. Der Gemeinderat hat aus den genannten Gründen die Investitionen priorisiert und im zehnjährigen Investitionsprogramm aufgeschoben. Zudem wurden die jährlichen Investitionen ab dem Jahr 2017 betragsmässig plafoniert, so dass über die Selbstfinanzierung aus Abschreibungen zumindest ein kleiner Anteil der Investitionen finanziert werden kann. Die Plafonierung birgt aber die Gefahr, dass notwendige Investitionen in die Infrastruktur zu höheren Unterhaltskosten in der Erfolgsrechnung führen oder insgesamt infolge Aufschiebs von Projekten höhere Kosten verursacht werden. Um langfristig das finanzielle Gleichgewicht unseres Haushalts wieder herzustellen, müssen nachhaltige Einsparungen eruiert und eingeleitet und zusätzliche Erträge generiert werden. Um die Attraktivität von Muttenz zu erhalten, sind ein finanzieller und leistungsfähiger Haushalt und mittelfristig wieder tragbare Schulden unabdingbar. Dieses Ziel müssen sowohl der Souverän als auch der Gemeinderat und sämtliche Verwaltungsangestellten konsequent weiterverfolgen.

# Finanzprognosen Einwohnergemeinde Muttenz

	Rechnung 2014 TCHF	Budget* 2015 TCHF	Budget 2016 TCHF	Plan 2017 TCHF	Plan 2018 TCHF	Plan 2019 TCHF	Plan 2020 TCHF
<b>Steuern / Finanzausgleich</b>							
Steuerfuss natürliche Personen	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%
Ertragssteuersatz juristische Personen	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%
Kapitalsteuersatz juristische Personen	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%	0.275%
Veränderung Steuerertrag NP in %	inkl.	inkl.	inkl.	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%
Veränderung Steuerertrag JP in %	inkl.	inkl.	inkl.	0.25%	0.25%	0.00%	0.00%
Nettosteuerertrag natürliche Personen	37'992	40'150	37'800	37'895	37'989	38'084	38'179
Quellensteuern Natürliche Personen	3'228	3'000	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200
Nettosteuerertrag JP Ertragssteuern	5'932	4'560	4'950	4'962	4'975	4'975	4'975
Nettosteuerertrag JP Kapitalsteuern	4'893	4'750	4'700	4'712	4'724	4'724	4'724
Horizontaler Finanzausgleich / Sonderlasten	-6'448	-5'229	-2'366	-3'172	-3'180	-3'186	-3'193
<b>Total Steuerertrag</b>	<b>45'596</b>	<b>47'232</b>	<b>48'284</b>	<b>47'597</b>	<b>47'708</b>	<b>47'796</b>	<b>47'885</b>
<b>Nettoaufwand</b>							
<b>Personalaufwand</b>	30'539	30'679	30'869	30'869	31'101	31'334	31'569
Veränderung Personalaufwand in %	-1.5	0.5	0.6	0.75	0.75	0.75	0.75
Veränderungen Personalaufwand in TCHF	inkl.	inkl.	inkl.	232	233	235	237
<b>Bereinigter Personalaufwand</b>	<b>30'539</b>	<b>30'679</b>	<b>30'869</b>	<b>31'101</b>	<b>31'334</b>	<b>31'569</b>	<b>31'806</b>
<b>Andere Aufwandarten</b>	14'896	13'869	15'099	15'099	15'099	15'099	15'099
Veränderungen anderer Aufwand in %		-6.89	8.87	0.00	0.00	0.00	0.00
Veränderungen anderer Aufwand in TCHF	inkl.	inkl.	inkl.	0	0	0	0
Nettoaufwand Übertrag Folgejahr	14'896	13'869	15'099	15'099	15'099	15'099	15'099
<b>Bereinigter anderer Aufwand</b>	<b>14'896</b>	<b>13'869</b>	<b>15'099</b>	<b>15'099</b>	<b>15'099</b>	<b>15'099</b>	<b>15'099</b>
<b>Bereinigter Nettoaufwand</b>	<b>45'435</b>	<b>44'548</b>	<b>45'968</b>	<b>46'200</b>	<b>46'433</b>	<b>46'668</b>	<b>46'905</b>
<b>Belastbarkeitsquote</b>							
Steuerertrag und Finanzausgleich	45'596	47'232	48'284	47'597	47'708	47'796	47'885
Nettoaufwand	-45'435	-44'548	-45'968	-46'200	-46'433	-46'668	-46'905
<b>Belastbarkeitsquote (BQ)</b>	<b>161</b>	<b>2'684</b>	<b>2'316</b>	<b>1'397</b>	<b>1'275</b>	<b>1'128</b>	<b>980</b>

# Finanzplan Einwohnergemeinde Muttenz

	Rechnung 2014 TCHF	Budget* 2015 TCHF	Budget 2016 TCHF	Plan 2017 TCHF	Plan 2018 TCHF	Plan 2019 TCHF	Plan 2020 TCHF
<b>Erfolgsrechnung</b>							
Steuerertrag Gemeinde	45'596	47'232	48'284	47'597	47'708	47'796	47'885
Nettoaufwand	-45'435	-44'548	-45'968	-46'200	-46'433	-46'668	-46'905
<b>Belastbarkeit</b>	<b>161</b>	<b>2'684</b>	<b>2'316</b>	<b>1'397</b>	<b>1'275</b>	<b>1'128</b>	<b>980</b>
Finanzaufwand / -ertrag (Kapitaldienst)	2'423	1'059	1'334	1'334	1'334	1'334	1'334
Nettozinsaufwand	-838	-1'195	-1'130	-1'602	-1'730	-1'830	-1'958
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'745</b>	<b>2'547</b>	<b>2'520</b>	<b>1'129</b>	<b>879</b>	<b>633</b>	<b>356</b>
Abschreibungen Finanzvermögen	-386	-190	-155	-205	-205	-205	-205
Abschreibungen bestehendes VV **	-2'115	-2'088	-1'978	-1'869	-1'759	-1'649	-1'539
Abschreibungen neues VV***		-164	-794	-897	-1'809	-1'850	-2'205
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne a.o. Erträge / Aufwand							
Einlagen / Entnahmen Fonds / Vorfin.	-771	1	27	0	703	703	703
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss</b>	<b>-1'526</b>	<b>105</b>	<b>-380</b>	<b>-1'842</b>	<b>-2'191</b>	<b>-2'369</b>	<b>-2'890</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
Selbstfinanzierung (inkl. Buchgewinn, etc.)	-1'745	-2'547	-2'520	-1'129	-879	-633	-356
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	9'314	10'575	19'387	6'828	4'208	5'338	6'791
<b>Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>7'569</b>	<b>8'028</b>	<b>16'867</b>	<b>5'699</b>	<b>3'329</b>	<b>4'705</b>	<b>6'435</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>							
Stand Anfang Jahr	37'670	44'869	53'192	69'807	73'869	74'510	76'348
Abschreibungen	-2'115	-2'252	-2'772	-2'766	-3'568	-3'499	-3'744
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	9'314	10'575	19'387	6'828	4'208	5'338	6'791
<b>Stand Ende Jahr</b>	<b>44'869</b>	<b>53'192</b>	<b>69'807</b>	<b>73'869</b>	<b>74'510</b>	<b>76'348</b>	<b>79'395</b>
<b>Nettovermögen</b>							
Stand Anfang Jahr	35'057	27'488	19'460	2'593	-3'106	-6'435	-11'141
Selbstfinanzierung (exkl. Buchgewinn, etc.)	1'745	2'547	2'520	1'129	879	633	356
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-9'314	-10'575	-19'387	-6'828	-4'208	-5'338	-6'791
<b>Stand Ende Jahr</b>	<b>27'488</b>	<b>19'460</b>	<b>2'593</b>	<b>-3'106</b>	<b>-6'435</b>	<b>-11'141</b>	<b>-17'576</b>
<b>Eigenk./Vorfinanz./Neubewert.res.</b>							
Eigenkapital (Stand Anfang Jahr)	14'044	12'519	12'623	12'243	10'401	8'210	5'841
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Zu- / Abnahme Eigenkapital	-1'526	105	-380	-1'842	-2'191	-2'369	-2'890
<b>Eigenkapital (Stand Ende Jahr)</b>	<b>12'519</b>	<b>12'623</b>	<b>12'243</b>	<b>10'401</b>	<b>8'210</b>	<b>5'841</b>	<b>2'951</b>
Vorfinanzierung (Stand Anfang Jahr)	21'089	21'089	21'089	21'089	21'089	20'386	19'683
Zu- / Abnahme Investitionsvorfinanzierung	0				-703	-703	-703
<b>Vorfinanzierung (Stand Ende Jahr)</b>	<b>21'089</b>	<b>21'089</b>	<b>21'089</b>	<b>21'089</b>	<b>20'386</b>	<b>19'683</b>	<b>18'980</b>
Neubewertungsres. (Stand Anfang Jahr)	12'163	12'163	12'163	12'163	12'163	12'163	12'163
Zu- / Abnahme Neubewertungsreserven	0				0	0	0
<b>Neubewertungsres. (Stand Ende Jahr)</b>	<b>12'163</b>	<b>12'163</b>	<b>12'163</b>	<b>12'163</b>	<b>12'163</b>	<b>12'163</b>	<b>12'163</b>

\* Budget mit Korrekturen nach GV 2014    \*\* Abschreibung des bestehenden VV ab 1.1.2014 fixdegressiv in 18 Jahren

\*\*\* Abschreibung des neuen VV ab 1.1.2014

Investitionsprogramm														
Konto-Nr.	Investitionsvorhaben	Prioritäts- stufe	Anlage- kategorie	Planperiode Total	2016		2017		2018		2019		2020	
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0220.5040.01	Verwaltung/Geschäftshaus Liftsanierung	2	3	122'000	122'000									
0220.5060.16	Hard- und Software EDV, Ausbau	3	6	1'000'000	200'000		200'000	200'000		200'000		200'000		
0220.6320.01	Investitionsbeitrag Gemeinde Birsfelden	3	6	-210'000		42'000		42'000		42'000		42'000	42'000	
1500.5060.xx	Feuerwehr Universallöschfahrzeug, Ersatzbeschaffung	4	5	-										
1500.5060.xx	Feuerwehr Transportfahrzeug, Ersatzbeschaffung	4	5	-										
1500.5060.xx	Feuerwehr Atemschutzfahrzeug, Ersatzbeschaffung	4	5	-										
1500.5060.xx	Feuerwehr Mannschaftstransportfahrzeug, Ersatzbesch.	4	5	-										
1500.5060.xx	Feuerwehr Atemschutzgeräte, Ersatzbeschaffung	4	5	-										
1500.6310.xx	Feuerwehr Transporter - Subvention BGV 30%	4	5	-										
2170.5040.02	SH Gründen, Neubau, Ausführung / SV 2015	1	3	21'500'000	16'000'000		5'500'000							
2170.5040.xx	SH Margelacker, Umbau/Projekt; Ausführung -SV	4	3	-										
2170.5040.04	SH Breite, Sanierung & Umbau, Projektierung	1	3	200'000	200'000									
2170.5040.xx	SH Breite, Sanierung/Umbau; Ausführung - SV	3	3	5'800'000			200'000	3'000'000		2'600'000				
2170.5040.xx	TH Breite, Sanierung/Umbau; Projektierung	4	3	100'000						100'000				
2170.5040.xx	TH Breite, Sanierung/Umbau; Ausführung - SV	4	3	1'600'000									1'600'000	
2170.5040.xx	SH Donnerbaum, Umbau; Ausführung	4	3	-										
3412.5030.01	Hallenbad, Sanierung Brauchwasserverteilung	2	2	500'000	500'000									
4120.5660.02	Alters- und Pflegeheim zum Park, Vorfahrt/Unterführung	1	3	357'000	357'000									
4210.5460.xx	Spitex Pflegewohnungen 3 (zusätzl. Pflegewohnungen)	2	3	-										
6150.5010.02	Neubrunnweg, Sanierung, Projektierung und Ausführung	1	2	770'000	770'000									
6150.5010.16	Gemeindestrasse Werterhaltung	3	2	2'200'000	400'000		400'000	400'000		400'000		400'000	600'000	
6150.5010.09	Öffentliche Beleuchtung - SV (1. Tranche)	1	2	3'200'000	600'000		650'000	650'000		650'000		650'000	650'000	
6150.5010.xx	Öffentliche Beleuchtung - SV (2. Tranche)	2	2	740'000									740'000	
6150.5010.xx	Hauptstrasse, Sanierung - SV 2016	2	2	1'260'000						80'000			1'180'000	
6150.5010.xx	Hofackerstr. Ost, San./Neugestalt. Strassenraum - SV	3	2	1'550'000						150'000			1'400'000	
6150.5010.xx	Kriegackerstr. Ost, San./Neugestalt. Strassenraum - SV	3	2	150'000									150'000	
6150.5010.xx	Hofackerstr. West, San./Neugestalt.Strassenraum - SV	3	2	-										
6150.5010.xx	Stegackerstr., Sanierung/Neugestaltung Strassenraum	3	2	-										
6150.6372.01	Strassenanwänderbeiträge	1	2	-80'000			80'000							
6150.5060.xx	Werkhof, Ersatz Fahrzeuge gem. Konzept	3	5	863'000						550'000			313'000	
6150.5060.xx	Werkhof, Ersatz Fahrzeuge gem. Konzept (Aufschub v.2016)	3	5	100'000						100'000				

<b>Investitionsprogramm</b>														
Konto-Nr.	Investitionsvorhaben	Prioritäts- stufe	Anlage- kategorie	Planperiode Total	2016		2017		2018		2019		2020	
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5060.xx	Werkhof, Ersatz Fahrzeuge gem. Konzept (Aufschub v.2018)	3	5	390'000							390'000			
7410.5020.01	Hochwasserschutz Dorfbach, Rechen, Ersatzbeschaffung	1	2	130'000	130'000									
7500.5000.02	Aufwertungsproj. Lebensraummosaik Rebberg-Zinggibrunn	3	2	150'000	150'000									
7500.5000.xx	Eselhallenbächlein, Ausdohlung, Ausführung	4	4	-										
7500.6360.xx	Eselhallenbächlein, Ausdohlung, Beiträge 50%	4	4	-										
7710.5060.xx	Friedhofbagger, Ersatzbeschaffung	3	5	160'000							160'000			
<b>Total in CHF</b>				<b>42'552'000</b>	<b>19'429'000</b>	<b>42'000</b>	<b>6'950'000</b>	<b>122'000</b>	<b>4'250'000</b>	<b>42'000</b>	<b>5'380'000</b>	<b>42'000</b>	<b>6'833'000</b>	<b>42'000</b>

**Legende zu den Prioritätsstufen:**  
 Stufe 1 = beschlossen (Sondervorlage, Nachtragskredit, Budget)  
 Stufe 2 = gesetzlich / sicherheitstechnisch zwingende Investition  
 Stufe 3 = Investitionen von grosser Wichtigkeit und Dringlichkeit  
 Stufe 4 = Investitionen von mittlerer Wichtigkeit und Dringlichkeit  
 Stufe 5 = Investitionen von kleiner Wichtigkeit und Dringlichkeit

# Finanzplanung - Prognosen

## Multimediantnetz Muttenz 2016 - 2020

(in CHF 1'000)	Ist 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
<b>I. Entgelte / Vermögenserträge</b>							
Abonnements / Anschlüsse			7'450	7'450	7'450	7'450	7'450
Abo-Gebühr pro Anschluss	16.00	16.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
Liegenschaftserträge	3	3	3				
Benutzungsgebühren	1'703	1'683	1'308				
Rückerstattungen	15	17	15				
<b>Total Einnahmen</b>	<b>1'721</b>	<b>1'703</b>	<b>1'326</b>	<b>1'326</b>	<b>1'326</b>	<b>1'326</b>	<b>1'326</b>
<b>II. Nettoaufwand</b>							
Personalaufwand	128	129	131				
Sachaufwand	708	669	681				
Verrechnung Personal-/Sachaufw.	39	42	40				
Nettoaufwand	875	840	852	852	861	870	879
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0	0	0	0	0	0
<b>= NA (Übertrag Folgejahr)</b>	<b>875</b>	<b>840</b>	<b>852</b>	<b>861</b>	<b>870</b>	<b>879</b>	<b>888</b>
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
<b>= Bereinigter Nettoaufwand</b>	<b>875</b>	<b>840</b>	<b>852</b>	<b>861</b>	<b>870</b>	<b>879</b>	<b>888</b>
<b>III. Belastbarkeit</b>							
Entgelte / Vermögenserträge	1'721	1'703	1'326	1'326	1'326	1'326	1'326
- Bereinigter Nettoaufwand	875	840	852	861	870	879	888
<b>= Belastbarkeit</b>	<b>846</b>	<b>863</b>	<b>474</b>	<b>465</b>	<b>456</b>	<b>447</b>	<b>438</b>

Legende:

Die Belastbarkeit zeigt auf wieviele Mittel für den Kapitaldienst zur Verfügung stehen.

# Finanzplanung - Prognosen

## Multimediantnetz Muttenz 2016 - 2020

(in CHF 1'000)	Ist 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
<b>Nettoschuld</b>							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	2'353	2'162	1'935	1'717	1'517	1'329	1'152
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-525	-1'110	-1'732	-1'984	-2'245	-2'517	-2'799
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	1'829	1'053	204	-267	-728	-1'188	-1'646
Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Überschuss	776	849	470	462	460	458	456
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>1'053</b>	<b>204</b>	<b>-267</b>	<b>-728</b>	<b>-1'188</b>	<b>-1'646</b>	<b>-2'102</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>							
Anfang Jahr	2'353	2'162	1'935	1'717	1'517	1'329	1'152
Abschreibungen bestehendes VV* (vor 2013)	235	224	212	200	188	176	165
Abschreibungen neues VV (ab 2014)		3	6				
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	44	0	0	0	0	0	0
Schlusswert / Vortrag	2'162	1'935	1'717	1'517	1'329	1'152	988
<b>Erfolgsrechnung</b>							
BQ (Belastbarkeitsquote)	846	863	474	465	456	447	438
Zinssatz	1.40	1.20	1.30	1.50	1.50	1.50	1.50
Vermögens- und Schuldenverwaltung	-26	-14	-4	-3	4	11	18
<b>EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)</b>	<b>820</b>	<b>849</b>	<b>470</b>	<b>462</b>	<b>460</b>	<b>458</b>	<b>456</b>
Ordentliche Abschreibungen	-235	-227	-218	-200	-188	-176	-165
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne auf Sachgüter	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>585</b>	<b>622</b>	<b>252</b>	<b>262</b>	<b>272</b>	<b>281</b>	<b>291</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
NI-Zunahme / -Abnahme	44	0	0	0	0	0	0
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	820	849	470	462	460	458	456
Finanzierungsfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	776	849	470	462	460	458	456
Selbstfinanzierungsgrad	>100%	>100%	>100%	>100%	>100%	>100%	>100%
<b>Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)</b>							
Anfang Jahr	525	1'110	1'732	1'984	2'245	2'517	2'799
Zunahme	585	622	252	262	272	281	291
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Ende Jahr	1'110	1'732	1'984	2'245	2'517	2'799	3'090

\* Abschreibungen gemäss GRV Anhang II (HRM2) berücksichtigt

# Finanzplanung - Prognosen

## Wasserversorgung Muttenz 2016 - 2020

(in CHF 1'000)	Ist 2014	Budget * 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
<b>I. Entgelte / Vermögenserträge</b>							
m <sup>3</sup> Trinkwasserverbrauch (ohne Rohw.)		2'600	2'600	2'600	2'600	2'600	2'600
Wassergebühr in CHF pro m <sup>3</sup>	1.20	1.20	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
verbrauchsabhängige Gebühr		3'180	3'640	3'640	3'640	3'640	3'640
belastungsabhängige Gebühr pro m <sup>3</sup>			893	893	893	893	893
Hausanschlüsse / and. Dienstleistungen		295	100	100	100	100	100
Rohwasserverkauf			0	165	330	330	330
Int. Verrechn. Benützungsgebühren			109	109	109	109	109
Gebühren	3'253	3'475	4'742	4'907	5'072	5'072	5'072
Rückerstattungen	26	33	31	31	31	31	31
<b>Total Einnahmen</b>	<b>3'279</b>	<b>3'508</b>	<b>4'773</b>	<b>4'938</b>	<b>5'103</b>	<b>5'103</b>	<b>5'103</b>
<b>II. Nettoaufwand</b>							
Personalaufwand	784	714	733				
Sachaufwand	1'029	1'074	1'210				
Entschädigung an Gemeinw.	441	445	445				
Entschädigung an Kanton	119	125	125				
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	115	115	115				
Nettoaufwand	2'488	2'473	2'628	2'628	3'030	3'060	3'091
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)**	0	0		375		0	0
<b>= NA (Übertrag Folgejahr)</b>	<b>2'488</b>	<b>2'473</b>	<b>2'628</b>	<b>3'030</b>	<b>3'060</b>	<b>3'091</b>	<b>3'122</b>
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
<b>= Bereinigter Nettoaufwand</b>	<b>2'488</b>	<b>2'473</b>	<b>2'628</b>	<b>3'030</b>	<b>3'060</b>	<b>3'091</b>	<b>3'122</b>
<b>III. Belastbarkeit</b>							
Entgelte / Vermögenserträge	3'279	3'508	4'773	4'938	5'103	5'103	5'103
- Bereinigter Nettoaufwand	2'488	2'473	2'628	3'030	3'060	3'091	3'122
<b>= Belastbarkeit</b>	<b>791</b>	<b>1'035</b>	<b>2'145</b>	<b>1'908</b>	<b>2'043</b>	<b>2'012</b>	<b>1'981</b>

Legende:

Die Belastbarkeit zeigt auf, wieviele Mittel für den Kapitaleinsatz zur Verfügung stehen.

\* = aktualisiertes Budget; u.a. Interne Verzinsung und Investitionsverschiebungen TWA

\*\* = Berücksicht. Betriebskosten TWA/Rohwasser gem. momentan vorliegender Grundlage ab 2017 +375 TCHF

# Finanzplanung - Prognosen

## Wasserversorgung Muttenz 2016 - 2020

(in CHF 1'000)	Ist 2014	Budget * 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
<b>Nettoschuld</b>							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	9'628	12'220	21'478	26'855	26'599	26'258	26'801
Darlehen und Beteiligungen	100	100	100	100	100	100	100
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-1'695	-1'852	-2'228	-3'595	-4'072	-4'639	-5'170
<b>Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>8'033</b>	<b>10'468</b>	<b>19'350</b>	<b>23'360</b>	<b>22'627</b>	<b>21'719</b>	<b>21'731</b>
Fehlbetrag	2'435	8'882	4'010	0	0	12	1'529
Überschuss	0	0	0	733	908	0	0
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>10'468</b>	<b>19'350</b>	<b>23'360</b>	<b>22'627</b>	<b>21'719</b>	<b>21'731</b>	<b>23'260</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b> (exkl. Darlehen und Beteiligung CHF 100'000)							
Bestehendes VV Anfang Jahr	6'567	6'089	5'551	5'023	3'883	2'757	1'615
aufgelaufene Investitionen TWA (inkl. Projektierung)	3'061	4'837	13'337	18'337			
Neues VV Anfang Jahr		1'295	2'590	3'495	22'717	23'502	25'187
Ordentliche Abschreibungen best. VV	517	511	485	453	420	420	388
Ordentliche Abschreibungen neues VV	0	27	43	688	706	722	756
NI-Zunahme / -Abnahme	3'110	9'795	5'905	885	785	1'685	3'185
Schlusswert / Vortrag	12'220	21'478	26'855	26'599	26'258	26'801	28'843
<b>Erfolgsrechnung</b>							
BQ (Belastbarkeitsquote)	791	1'035	2'145	1'908	2'043	2'012	1'981
Zinssatz	1.40	1.20	1.30	1.50	1.50	1.50	1.50
Vermögens- und Schuldenverwaltung	-116	-122	-250	-290	-350	-339	-326
<b>EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)</b>	<b>675</b>	<b>913</b>	<b>1'895</b>	<b>1'618</b>	<b>1'693</b>	<b>1'673</b>	<b>1'656</b>
Ordentliche Abschreibungen	-517	-538	-528	-1'140	-1'126	-1'142	-1'144
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>158</b>	<b>375</b>	<b>1'367</b>	<b>478</b>	<b>567</b>	<b>531</b>	<b>512</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
NI-Zunahme / -Abnahme	3'110	9'795	5'905	885	785	1'685	3'185
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	675	913	1'895	1'618	1'693	1'673	1'656
Finanzierungsfehlbetrag	2'435	8'882	4'010	0	0	12	1'529
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	733	908	0	0
Selbstfinanzierungsgrad	22%	9%	32%	183%	216%	99%	52%
<b>Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)</b>							
Anfang Jahr	1'695	1'852	2'228	3'595	4'072	4'639	5'170
Zunahme	158	375	1'367	478	567	531	512
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Ende Jahr	1'852	2'228	3'595	4'072	4'639	5'170	5'682

\* = aktualisiertes Budget; u.a. Interne Verzinsung und Investitionsverschiebungen TWA

# Investitionsprogramm Wasserversorgung Muttenz 2016 - 2020

Investitionen in TCHF	Anlagen- kategorie	Total Plan- periode	2016	2017	2018	2019	2020
Ersatz Wasserleitungen	1	3'700	900	600	600	800	800
Neubrunnweg, Ersatz Wasserleitung	1	150	150				
Netztrenner Industrie	1	450	450				
Reservoir Wartenberg	1	900		900			
Trinkwasseraufbereitungsanlage	3	5'000	5'000				
Schutzzonenausscheidung GWP Birsland	4	20	20				
Polyfeld neue Wasserleitungen	1	1'500					1'500
Ersatz Glasfaserkabel	4	100	100				
Hauptstrasse, Ersatz Wasserleitung	1	300			300		
Ersatz Pumpwerk GWP Birsland	1	2'000				1'000	1'000
Vorteilsbeiträge (Jahresdurchschnitt)	1	-575	-115	-115	-115	-115	-115
Vorteilsbeiträge (Einzelobjekte)	1	-1'100	-600	-500			
<b>Total der Investitionen</b>		<b>12'445</b>	<b>5'905</b>	<b>885</b>	<b>785</b>	<b>1'685</b>	<b>3'185</b>

# Finanzplanung - Prognosen

## Abwasserbeseitigung Muttenz 2016 - 2020

(in CHF 1'000)	Ist 2014	Budget * 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
<b>I. Entgelte / Vermögenserträge</b>							
Abwassergebühr in CHF pro m <sup>3</sup>	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
Zuwachs (Menge / Gebühren)	inkl.	inkl.	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %
Entgelte / Rückerstattungen	2'173	2'290	2'130	2'130	2'130	2'130	2'130
<b>Total Einnahmen</b>	<b>2'173</b>	<b>2'290</b>	<b>2'130</b>	<b>2'130</b>	<b>2'130</b>	<b>2'130</b>	<b>2'130</b>
<b>II. Nettoaufwand</b>							
Personalaufwand	113	113	118				
Sachaufwand	152	200	223				
Entschädigung an Gemeinw.	2'055	2250	2'100				
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	164	164	60				
Nettoaufwand	2'484	2'726	2'501	2'501	2'526	2'551	2'577
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0	0		0	0	0
<b>= NA (Übertrag Folgejahr)</b>	<b>2'484</b>	<b>2'726</b>	<b>2'501</b>	<b>2'526</b>	<b>2'551</b>	<b>2'577</b>	<b>2'603</b>
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
<b>= Bereinigter Nettoaufwand</b>	<b>2'484</b>	<b>2'726</b>	<b>2'501</b>	<b>2'526</b>	<b>2'551</b>	<b>2'577</b>	<b>2'603</b>
<b>III. Belastbarkeit</b>							
Entgelte / Vermögenserträge	2'173	2'290	2'130	2'130	2'130	2'130	2'130
- Bereinigter Nettoaufwand	2'484	2'726	2'501	2'526	2'551	2'577	2'603
<b>= Belastbarkeit</b>	<b>-311</b>	<b>-436</b>	<b>-371</b>	<b>-396</b>	<b>-421</b>	<b>-447</b>	<b>-473</b>

\*aktualisiertes Budget; u.a. Interne Verzinsung und Investitionsverschiebungen

# Finanzplanung - Prognosen

## Abwasserbeseitigung Muttenz 2016 - 2020

(in CHF 1'000)	Ist 2014	Budget* 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
<b>Nettoschuld</b>							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	0	267	2'232	3'698	524	-1'050	-1'124
- Eigenkapital Anfang Jahr	-12'842	-12'711	-12'402	-12'119	-11'801	-11'432	-11'081
- Vorfinanzierung	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>-12'842</b>	<b>-12'444</b>	<b>-10'170</b>	<b>-8'421</b>	<b>-11'277</b>	<b>-12'483</b>	<b>-12'205</b>
Fehlbetrag	398	2'274	1'749	0	0	278	1'786
Überschuss	0	0	0	2'857	1'205	0	0
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	-131	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>-12'313</b>	<b>-10'170</b>	<b>-8'421</b>	<b>-11'277</b>	<b>-12'483</b>	<b>-12'205</b>	<b>-10'419</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>							
Bestehendes VV Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Neues VV ab 1.1.2014 Anfang Jahr	267	267	2'232	3'698	524	-1'050	-1'124
Ordentliche Abschreibungen best. VV	0	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen neues VV	0	5	44	74	74	74	74
NI-Zunahme / -Abnahme	267	1'970	1'510	-3'100	-1'500	0	1'500
Schlusswert / Vortrag	267	2'232	3'698	524	-1'050	-1'124	302
<b>Erfolgsrechnung</b>							
BQ (Belastbarkeitsquote)	-311	-436	-371	-396	-421	-447	-473
Zinssatz	1.40	1.20	1.30	1.50	1.50	1.50	1.50
Vermögens- und Schuldenverwaltung	180	132	132	153	126	169	187
<b>EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)</b>	<b>-131</b>	<b>-304</b>	<b>-239</b>	<b>-243</b>	<b>-295</b>	<b>-278</b>	<b>-286</b>
Ordentliche Abschreibungen	0	-5	-44	-74	-74	-74	-74
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmenüberschuss IR	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>-131</b>	<b>-309</b>	<b>-283</b>	<b>-317</b>	<b>-369</b>	<b>-352</b>	<b>-360</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
NI-Zunahme / -Abnahme	267	1'970	1'510	-3'100	-1'500	0	1'500
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	-131	-304	-239	-243	-295	-278	-286
Finanzierungsfehlbetrag	398	2'274	1'749	0	0	278	1'786
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	2'857	1'205	0	0
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	>100%	>100%	0%	0%
<b>Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)</b>							
Eigenkapital (Anfang Jahr)	12'842	12'711	12'402	12'119	11'801	11'432	11'081
Zunahme	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	-131	-309	-283	-317	-369	-352	-360
Eigenkapital (Ende Jahr)	12'711	12'402	12'119	11'801	11'432	11'081	10'721
Vorfinanzierung (Anfang Jahr)	0	0	0	0	0	0	0
Zu-/Abnahme Vorfinanzierung	0	0	0	0	0	0	0
Vorfinanzierung (Ende Jahr)	0	0	0	0	0	0	0

\*aktualisiertes Budget; u.a. Interne Verzinsung und Investitionsverschiebungen

## Investitionsprogramm Abwasserbeseitigung Muttenz 2016 - 2020

Investitionen in TCHF	Anlagen- kategorie	Total Plan- periode	2016	2017	2018	2019	2020
Kanalisation Erhaltungsmassnahmen	1	4'000	800	800	800	800	800
Neuanlage Einlauf-/Geschiebefang Dorfbach in der Hüslimatt (GEP-Massnahme)	1	360	360				
Polyfeld neue Leitungen	1	1'500					1'500
Ableitung Dorfbach	1	1'150	1'150				
		0					
		0					
		0					
Vorteilsbeiträge (Jahresdurchschnitt)	1	-4'000	-800	-800	-800	-800	-800
Vorteilsbeiträge (Einzelobjekte)	1	-4'600		-3'100	-1'500		
<b>Total der Investitionen</b>		<b>-1'590</b>	<b>1'510</b>	<b>-3'100</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>1'500</b>

# Finanzplanung - Prognosen

## Abfallbeseitigung Muttenz 2016 - 2020

(in CHF 1'000)	Ist 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
<b>I. Entgelte / Vermögenserträge</b>							
Sackgebühr in CHF	1.80	1.80	1.80	2.00	2.00	2.00	2.00
Zuwachs (Menge / Gebühren)	inkl.	inkl.	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %
Entgelte / Verkäufe	1'331	1'343	1'306	1'451	1'451	1'451	1'451
Rückerstattungen	62	31	33	33	33	33	33
<b>Total Einnahmen</b>	<b>1'393</b>	<b>1'374</b>	<b>1'338</b>	<b>1'483</b>	<b>1'483</b>	<b>1'483</b>	<b>1'483</b>
<b>II. Nettoaufwand</b>							
Personalaufwand	224	267	283				
Sachaufwand	1'160	1'196	1'214				
Entschädigung an Gemeinw.	0	0	0				
Eigene Beiträge	0	0	0				
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	71	20	20				
Nettoaufwand	1'454	1'482	1'518	1'518	1'533	1'548	1'563
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0	0	0	0	0	0
<b>= NA (Übertrag Folgejahr)</b>	<b>1'454</b>	<b>1'482</b>	<b>1'518</b>	<b>1'533</b>	<b>1'548</b>	<b>1'563</b>	<b>1'579</b>
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
<b>= Bereinigter Nettoaufwand</b>	<b>1'454</b>	<b>1'482</b>	<b>1'518</b>	<b>1'533</b>	<b>1'548</b>	<b>1'563</b>	<b>1'579</b>
<b>III. Belastbarkeit</b>							
Entgelte / Vermögenserträge	1'393	1'374	1'338	1'483	1'483	1'483	1'483
- Bereinigter Nettoaufwand	1'454	1'482	1'518	1'533	1'548	1'563	1'579
<b>= Belastbarkeit</b>	<b>-61</b>	<b>-108</b>	<b>-180</b>	<b>-50</b>	<b>-65</b>	<b>-80</b>	<b>-96</b>

Legende:

Die Belastbarkeit zeigt auf wieviele Mittel für den Kapitaldienst zur Verfügung stehen.

# Finanzplanung - Prognosen

## Abfallbeseitigung Muttenz 2016 - 2020

(in CHF 1'000)	Ist 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
<b>Nettoschuld</b>							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	66	373	271	169	71	-23	-113
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-1'082	-948	-768	-489	-348	-194	-29
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	-1'017	-575	-497	-321	-277	-217	-142
Fehlbetrag	442	78	176	43	60	76	93
Überschuss	0	0	0	0	0	0	0
Entrn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>-575</b>	<b>-497</b>	<b>-321</b>	<b>-277</b>	<b>-217</b>	<b>-142</b>	<b>-49</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b> (inkl. Darlehen und Beteiligung CHF 100'000)							
Anfang Jahr	66	373	271	169	71	-23	-113
Abschreibungen bestehendes VV* (vor 2013)	87	78	78	74	69	65	61
Abschreibungen neues VV (ab 2014)	0	0	25	25	25	25	25
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	394	-24		0	0	0	0
Schlusswert / Vortrag	373	271	169	71	-23	-113	-198
<b>Erfolgsrechnung</b>							
BQ (Belastbarkeitsquote)	-61	-108	-180	-50	-65	-80	-96
<i>Zinssatz</i>	<i>1.40</i>	<i>1.20</i>	<i>1.30</i>	<i>1.30</i>	<i>1.50</i>	<i>1.50</i>	<i>1.50</i>
Vermögens- und Schuldenverwaltung	14	6	3	6	5	4	3
<b>EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)</b>	<b>-47</b>	<b>-102</b>	<b>-176</b>	<b>-43</b>	<b>-60</b>	<b>-76</b>	<b>-93</b>
Ordentliche Abschreibungen	-87	-78	-103	-98	-94	-90	-85
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne auf Sachgüter	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>-134</b>	<b>-180</b>	<b>-279</b>	<b>-142</b>	<b>-154</b>	<b>-165</b>	<b>-178</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
NI-Zunahme / -Abnahme	394	-24	0	0	0	0	0
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	-47	-102	-176	-43	-60	-76	-93
Finanzierungsfehlbetrag	442	78	176	43	60	76	93
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)</b>							
Anfang Jahr	1'082	948	768	489	348	194	29
Zunahme	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	-134	-180	-279	-142	-154	-165	-178
Ende Jahr	948	768	489	348	194	29	-149

**Bericht der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2016**

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2016 gemäss gesetzlichem Auftrag geprüft. Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen ein Budget mit folgenden Eckdaten: Ertrag CHF 78.9 Mio.; Aufwand CHF 79.3 Mio.; Aufwandüberschuss CHF 0.4 Mio. und Nettoinvestitionen CHF 26.8 Mio.

<b>Budget 2016</b>	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• das Budget 2016 ordnungsgemäss nach HRM2 erstellt wurde.</li> <li>• die Budgetzahlen 2016 und 2015 vergleichbar sind und Erhöhungen resp. Reduktionen ausführlich kommentiert wurden.</li> <li>• das Budget 2016 auf dem unveränderten Steuersatz von 56% basiert.</li> <li>• das kommunizierte Ziel des Sparpakets 2014 Plus im Personalaufwand nun umgesetzt ist. Trotzdem ist der Personalaufwand gestiegen auf Grund der Verschiebung der 6. Primarschulklasse vom Kanton auf die Gemeinde und der Neueinstufung der Kindergartenlehrkräfte.</li> </ul> <p>Auf Grund der angespannten finanziellen Lage der Gemeinde und unter dem Aspekt, dass in der Investitionsrechnung bereits CHF 400'000 berücksichtigt sind, beantragen wir folgende Änderung:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 6150.3141 (Unterhalt Strassen/Verkehrswege): Kürzung von CHF 726'000 auf CHF 650'000.</li> </ul> <p><b>Der budgetierte Aufwandüberschuss kann mit dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden. Das Jahr 2016 wird auf Grund von Veränderungen im Finanzausgleich und diversen Sonderfaktoren vom Gemeinderat als Konsolidierungsjahr betrachtet.</b></p>
<b>Investitionsrechnung 2016</b>	<p>Die Investitionsrechnung 2016 beinhaltet bereits bewilligte <i>steuerfinanzierte</i> Kredite von CHF 18.1 Mio. Hinzukommen Investitionen von CHF 1.4 Mio. Im <i>gebührenfinanzierten</i> Bereich existieren bereits bewilligte Investitionen von CHF 7.1 Mio. Des Weiteren kommen Investitionen von CHF 1.9 Mio. hinzu.</p> <p>Auf Grund der angespannten finanziellen Lage der Gemeinde und dem tiefen Selbstfinanzierungsgrad von 12% beantragen wir folgende Änderungen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 0220.5040.01 (Liftsanierung Geschäftshaus Hauptstr. 2): Kürzung von CHF 122'000 auf maximal CHF 100'000.</li> <li>• 3412.5030.01 (Hallenbad, Sanierung Brauchwasserverteilung): Aufschub des Projektes bis die Gesamtkosten einer nachhaltigen Sanierung bekannt sind.</li> <li>• 7500.5000.02 (Aufwertungsprojekt Rebberg-Zinggibrunn): Kürzung von CHF 150'000 auf CHF 50'000.</li> </ul>
<b>Spezialfinanzierungen (SF) 2016</b>	<p>Wir stellen fest, dass für</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Multimediantz eine Gebührenreduktion erfolgt und trotzdem ein Ertragsüberschuss von rund CHF 0.3 Mio. geplant ist.</li> <li>• Wasserversorgung durch die Anpassung des Gebührenreglements und die Erhöhung des Wasserpreises von CHF 0.20/m<sup>3</sup> ein Ertragsüberschuss von CHF 1.4 Mio. geplant ist.</li> <li>• Abwasserbeseitigung die Gebühren unverändert bleiben.</li> <li>• Abfallbeseitigung die Sackgebühren unverändert bleiben.</li> </ul> <p><b>Die Aufwandüberschüsse sowohl bei der Abwasser- als auch bei der Abfallbeseitigung sind auf Grund der guten Eigenkapitalbasis tragbar.</b></p>

**Aufgaben- und  
Finanzpläne  
2016 bis 2020**

- Einwohnergemeinde: Sämtliche Sonderfaktoren sind ausführlich kommentiert und aufgelistet. Der Finanzplan 2016 – 2020 zeigt einen jährlich steigenden Aufwandüberschuss. Diese Tatsache ist beunruhigend. Um die heutige hohe Schuldenlast zu reduzieren, ist es unbedingt notwendig in den nächsten Jahren Ertragsüberschüsse zu erwirtschaften.
- Spezialfinanzierung Multimedienetz: Trotz Senkung der Abonnements-Gebühr von CHF 16.00 auf CHF 12.00 werden in den folgenden Jahren Ertragsüberschüsse erwirtschaftet.
- Spezialfinanzierung Wasserversorgung: Dank der angepassten Gebührenstruktur per 01.01.2016 werden in den kommenden Jahren Ertragsüberschüsse generiert und die Verschuldung kann kontinuierlich reduziert werden. Durch die erfreuliche Entwicklung des Selbstfinanzierungsgrades können die Investitionen in den kommenden Jahren aus eigenen Mitteln finanziert werden.
- Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung: Die Aufwandüberschüsse reduzieren das Eigenkapital in der Planperiode, was dank der guten Eigenkapitalbasis verträglich ist.
- Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung: Die Gebühr bleibt auch im 2016 unverändert bei CHF 1.80 pro Sack. Die befristete Reduktion muss für 2017 sowie die folgenden Planjahre auf Grund der Rückerstattung der Kehrichtverbrennungsanlage KVA (Auszahlung Ende September 2015) neu beurteilt werden.

**Die Aufgaben- und Finanzpläne 2016 bis 2020 geben einen umfassenden Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben und den notwendigen Finanzbedarf. Die Sonderfaktoren sind klar erläutert und in den Planwerten berücksichtigt. Ab 2017 sind die Finanzpläne nicht mehr ausgeglichen. Ohne Gegenmassnahmen droht ein strukturelles Defizit. Um die zukünftigen finanziellen Herausforderungen (Investitionen und Schuldenabbau) zu bewältigen, sind Ertragsüberschüsse zwingend notwendig.**

Wir halten fest, dass die im Finanzplan ausgewiesenen Werte von verschiedenen Faktoren abhängig sind. Die Nettoverschuldung steigt stetig an, respektive der Schuldenabbau wird verzögert. **Die RPK fordert den Gemeinderat auf, Massnahmen zu treffen, damit ab 2017 jeweils ein ausgeglichenes Budget präsentiert werden kann.**

Der Gemeindeversammlung empfehlen wir das Budget 2016 mit den Anpassungsanträgen zu genehmigen. Die Aufgaben- und Finanzpläne sind zur Kenntnis zu nehmen.

Die RPK dankt allen Beteiligten für ihr Engagement beim Erstellen des Budgets.

Für die Rechnungsprüfungskommission

Präsidentin:



Ruth Oser-Stauffer

Vizepräsident:



Jakob von Känel